

Zpráva o činnosti Výboru pro audit za rok 2023

společnosti Colt CZ Group SE se sídlem nám. Republiky 2090/3a, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 291 51 961, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl H, vložka 962 („Společnost“).

Výbor pro audit byl zřízen v souvislosti s tím, že se společnost Colt CZ Group SE emitováním akcií na veřejném trhu v roce 2020 stala subjektem veřejného zájmu. Činnost výboru pro audit se opírá o NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY (EU) č. 537/2014 ze dne 16.dubna 2014 a SMĚRNICE EVROPSKÁHO PARLAMENTU A RADY 2006/43/ES ze dne 17. května 2006.

Výbor pro audit v souladu s ustanovením § 44 až §44aa zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech vč. dodatků a ve znění pozdějších předpisů („Zákona o auditorech“) a článkem 24.5. stanov Společnosti vyhotovuje zprávu o své činnosti, ve které zhodnotí svoji činnost ve vztahu k činnostem dle Zákona o auditorech. Činnost Výboru pro audit zahrnuje několik oblastí:

- (a) Sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik
- (b) interakce s řídicím nebo kontrolním orgánem Společnosti, tj. s představenstvem a dozorčí radou,
- (c) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- (d) sledování nezávislosti auditora, včetně povolených neauditorských služeb a jejich 70 % limit
- (e) výběr auditora
- (f) sledování procesu povinného auditu.

Vzhledem k tomu, že Valná hromada zvolila nového člena výboru pro audit, tak 21. 7. 2023 proběhla volba předsedy výboru pro audit a byl jím zvolen Ing. Jiří Nekovář Ph.D., místopředsdou byl zvolen Ing. David Ondroušek.

Výbor pro audit se sešel v roce 2023 devětkrát. Jedno zasedání se uskutečnilo prostřednictvím technických prostředků a byly schváleny neauditorské služby poskytované v souvislosti s aktivitami Společnosti v USA.

Výbor pro audit na svých zasedáních projednal plán práce interního auditu včetně mapy rizik. Výboru jsou pravidelně předkládány zprávy z kontrol prováděných interním auditem. Výboru pro audit se účastní místopředseda představenstva Společnosti a statutární auditoři.

V rámci kontroly čtvrtletních závěrek Výbor pro audit prověřoval provedení inventarizací ve skupině a v souvislosti s tím i tvorbu opravných položek k neupotřebitelným a bezobrátkovým zásobám, stavy pohledávek a závazků, tvorbu rezerv, dohadných položek, derivátové operace aj.

V rámci prověřování kvality auditu navštívili dva členové výboru pro audit společnost Colt's Manufacturing LLC ve West Hartfordu. Během jednání se seznámili s americkými auditory a jejich činností. Ověřili tak kvalitu informací poskytovaných statutárnímu auditorovi. Zúčastnili se i procesu inventarizace hotových výrobků a vedoucími pracovníky byli informováni o systému vnitřní kontroly ve firmě.

Výbor pro audit dále zjišťoval, jak byly aplikovány poznatky a doporučení auditora z minulého auditu roční účetní závěrky, posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti.

Předseda výboru pro audit je zván na jednání Dozorčí rady a informuje kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a o poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu a o tom jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systému účetnictví a finančního výkaznictví.

V Praze dne 31. 5. 2024



Ing. Jiří Nekovář, Ph.D.

Předseda výboru pro audit