

## Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce Valné hromadě společnosti CZG - Česká zbrojovka Group SE

Se sídlem: Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1

### Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti CZG – Česká zbrojovka Group SE („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2020 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

### Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

### Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně pro splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

### Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena.

Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

## Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audit nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

### Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování.

V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zdali informace uvedené ve zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

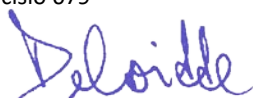
### Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze dne 27. května 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Zastoupená:

Martin Tesař  
evidenční číslo 2030



**ZPRÁVA O ODMĚŇOVÁNÍ**  
 Za účetní období 1.1.2020 – 31.12.2020  
 Společnosti CZG-Česká zbrojovka Group SE  
 (Emitent)

vypracovaná představenstvem společnosti v souladu s §121o,p zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

Tato zpráva poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období Osobám s významným vztahem k Emitentovi.

**Definice:**

**Osoba s významným vztahem k Emitentovi**

Člen představenstva Emitenta  
 Člen dozorčí rady Emitenta

**I.  
 Informace o veškerých odměnách**

Informace o veškerých odměnách, které byly poskytnuty Osobě s významným vztahem k Emitentovi nebo jsou splatné v příslušném účetním období:

**Představenstvo společnosti:**

	Představenstvo				Celkem
	CZG-Česká zbrojovka Group SE	Česká zbrojovka a.s.	CZ USA	VIBROM spol. s.r.o.	
<b>Typ odměny:</b>					
Základní složka	11 152 174	5 281 902	4 155 264	480 000	21 069 340
Bonusová složka odměny		2 635 207	7 513 301		10 148 508
Jiné naturální plnění		36 600			
Mimořádná odměna	500 000				500 000
Jiné plnění		27 419	298 488		325 907
Nepeněžní příjem automobil	324 000	708 756	74 822		1 107 578
Akciový program/opční					0
Sociální a zdravotní pojištění	2 733 973	1 949 782	649 967	52 800	5 386 522
<b>Celkem</b>	<b>14 710 147</b>	<b>10 639 666</b>	<b>12 691 842</b>	<b>532 800</b>	<b>38 574 455</b>

**Dozorčí rada společnosti:**

	Dozorčí rada				Celkem
	CZG-Česká zbrojovka Group SE	Česká zbrojovka a.s.	CZ USA	VIBROM spol. s.r.o.	
<b>Typ odměny:</b>					
Základní složka	5 772 608	435 000			6 207 608
Bonusová složka odměny		136 840			136 840
Mimořádná odměna					0
Jiné plnění					0
Nepeněžní příjem automobil		133 392			133 392
Akciový program/opční					0
Sociální a zdravotní pojištění	1 532 537	238 363			1 770 900
<b>Celkem</b>	<b>7 305 145</b>	<b>943 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 248 740</b>

\* Odměny vyplacené v cizí měně jsou přepočítány kurzem ČNB k 31.12.2020

Výše vyčíslené odměny jsou v souladu se schválenými smlouvami o výkonu funkce či zaměstnaneckými smlouvami. Vyplacené mimořádné odměny byly schváleny v souladu se stanovami společnosti. Bonusové odměny byly vyplaceny v souladu se schválenou vnitřní směrnicí společnosti pro rok 2019 a schváleny valnou hromadou společnosti.

Členové představenstva a dozorčí rady mají pro rok 2020 stanovenou bonusovou část odměny ve výši maximálně 100 % základní odměny. Výše bonusové složky odměny je závislá na splnění konsolidovaného plánu Společnosti za rok 2020 a naplňování strategie Společnosti. Odměna za rok 2020 bude vyplacena v roce 2021 po schválení auditovaných konsolidovaných výsledků Společnosti valnou hromadou. Naplnění kritérií bude vyhodnoceno a nárok na bonusovou část odměny bude potvrzen dozorčí radou Společnosti.

Bonusová část odměny uvedená výše, představuje vyplacené bonusy za rok 2019.

Výše a podmínky vzniku nároku byly nastaveny a schváleny vždy akcionářem dceřiné společnosti již v roce 2018. Potvrzení nároku na tuto bonusovou složku a jeho výše byla schválena valnou hromadou dceřiné společnosti v roce 2020.

Na základě mimořádných výkonů byly členům představenstva v roce 2020 vyplaceny mimořádné odměny, a to v souladu s rozhodnutím dozorčí rady Emitenta v celkové výši 500.000 Kč.

#### Jiné plnění:

- Příspěvek na penzijní pojištění, nabízený dceřinou společností Emitenta. K 31.12.2020 žádný člen statutárních orgánů již nečerpal tento benefit;
- Příspěvek na stravování.

#### Informace o nepeněžních příjmech:

Kromě peněžních příjmů mají osoby s řídicí pravomocí nárok na příjmy nepeněžního charakteru, které zahrnují:

1. právo na použití služebního vozidla i pro soukromé účely;
2. náklady na ubytování, případné náklady spojené s přemístěním v souladu s vnitřním předpisem společnosti;
3. výdaje na letenky podle vnitřních předpisů společnosti;
4. právo na používání mobilních telefonů i pro soukromé účely
5. možnosti využívání zdravotního zařízení dceřiné společnosti a čerpání různých bonusových programů (vázáno na lokalitu)
6. využívání vlastního stravovacího zařízení dceřiné společnosti (vázáno na lokalitu).

Tyto příjmy nepeněžního charakteru jsou upraveny vnitřními předpisy a závisí na úrovni manažerské pozice.

## II.

### Pravidla odměňování v roce 2020

Osoby s řídicí pravomocí mohou obdržet, vedle pravidelného platu, jehož výše vyplývá ze zaměstnanecké smlouvy, nebo ze smlouvy o výkonu funkce, také různé formy bonusů, jejichž výše závisí na konsolidovaných výsledcích Společnosti. Odměna za činnost v představenstvu, dozorčí radě a ve výboru pro audit je vyplácena pouze osobám, které nejsou zároveň vedoucími pracovníky společností. Úroveň odměňování je stanovena usnesením valné hromady. Členové administrativních, řídicích či dozorčích orgánů Společnosti či jejích dceřiných společností nemají se Společností či příslušnou dceřinou společností uzavřeny žádné servisní smlouvy, na jejichž základě by měli při ukončení svého smluvního vztahu se společností nebo příslušnou dceřinou společností nárok na určité benefity.

Všichni členové administrativních, řídicích či dozorčích orgánů Společnosti či jejích dceřiných společností pracují pro Společnost či některou její dceřinou společnost na základě standardních smluv o výkonu funkce, zaměstnaneckých smluv a vztah mezi členy těchto orgánů Společnosti či jejích dceřiných společností se řídí příslušnou legislativou platnou v dané zemi. Všichni členové administrativních, řídicích či dozorčích orgánů Společnosti mají tedy se Společností uzavřenu platnou smlouvu podle českých právních předpisů.

## III.

### Přehled změn celkové výše odměn

Akcie Emitenta byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu v říjnu 2020, z tohoto důvodu je rok 2020 prvním obdobím, kdy Emitent vyhodnocuje výši vyplacených odměn a data jsou uvedena pouze za rok 2020.

Období	2019	2020
Celková výše všech poskytnutých odměn	N/A	46 823 195

## IV.

### Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie

Emitent bude na první řádné valné hromadě Společnosti konané v roce 2021 předkládat akcionářům ke schválení Politiku odměňování Osob s významným vztahem k Emitentovi, která řeší mimo jiné i manažerský opční program. Z těchto důvodů společnost v roce 2020 zatím žádné akcie ani opce k akciím Osobám s významným vztahem k Emitentovi nenabídla.

## V.

### Informace o využití práva Emitenta požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

Za rok 2020 nebyla vyplacena žádná pohyblivá odměna, vyjma odměny za rok 2019 vyplacené v 2020. Pravidla pro vrácení pohyblivé složky odměny či její části je řešen v návrhu Politiky odměňování, který bude předložen akcionářům na řádné Valné hromadě ke schválení.

## VI.

### Informace o odchylkách od postupu provádění odměňování upravených v Politice odměňování

Vzhledem k tomu, že akcie Společnosti byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu v říjnu 2020, není možné prezentovat srovnání klíčových ukazatelů výkonnosti a změn v odměňování za předchozí účetní období. Jak již bylo zmíněno výše, Politika odměňování bude zařazena na program řádné valné hromady Emitenta v roce 2021 ke schválení, tudíž nelze hovořit o odchylce od Politiky Odměňování. Veškeré vyplacené odměny členům statutárních orgánů, byly vypláceny dle řádně schválených smluv o výkonu funkce, vyplacených dle pravidel daných stanovami Společnosti a v souladu s připravenou Politikou odměňování.

## VII.

### Ostatní informace

Délka funkčního období členů statutárních orgánů Emitenta je stanovena na dobu 5 let. Představenstvo je voleno a odvoláváno dozorčí radou. V případě odvolání člena představenstva Společnosti, má tento člen nárok na vyplacení šestinásobku základní odměny stanovené ve smlouvě o výkonu funkce. Člen dozorčí rady je odvoláván valnou hromadou a odvolaný člen má nárok na vyplacení šestinásobku základní odměny stanovené ve smlouvě o výkonu funkce.

Výbor pro odměňování kontroluje proces dodržovaný při stanovení, přezkumu a vyhodnocování nároků na odměny statutárních orgánů, dále posuzuje a navrhuje opatření, která předchází vzniku střetu zájmů a navrhuje způsob jejich řešení.

Návrh Politiky odměňování bude předkládán ke schválení na řádné valné hromadě společnosti konané do 30.6.2021.