

Zpráva o činnosti Výboru pro audit

společnosti Colt CZ Group SE, se sídlem Opletalova 1284/37, 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 CZG – Česká zbrojovka Group SE (nyní Colt CZ Group SE) emitováním akcií na veřejném trhu v roce 2020 stala subjektem veřejného zájmu. Jeho zřízením došlo k posílení nezávislého dohledu nad procesem sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky Společnost, procesem finančního výkaznictví, nad sledováním účinnosti systému řízení rizik, vnitřních kontrol a vnitřního auditu a nad prováděním povinného auditu. 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.

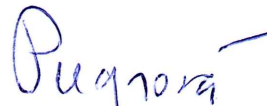
Výbor pro audit v souladu s ustanovením § 44 až § 44aa zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech vč, dodatků a ve znění pozdějších předpisů („**Zákona o auditorech**“) a článkem 24.5. stanov Společnosti vyhotovuje zprávu o své činnosti, ve které zhodnotí svoji činnost ve vztahu k činnostem dle Zákona o auditorech.

Výbor pro audit se sešel v roce 2021 pětkrát a z těchto jednání byly vyhotoveny zápisy. Výbor pro audit v roce 2021:

- ▶ sledoval účinnost vnitřní kontroly a systému řízení vnitřních rizik ve společnosti, v níž byl zřízen;
- ▶ prověřil stavy vybraných výsledkových a rozvahových účtů (pohledávky, závazky);
- ▶ sledoval postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky s cílem předložit představenstvu a dozorčí radě doporučení k zajištění integrity systému účetnictví a finančního výkaznictví. V rámci tohoto sledoval a prověřoval, zda
 - ▷ existují vnitřní předpisy k uzávěrkovým operacím, vnitřní předpis k inventarizaci, a jak probíhá proces inventarizace
 - ▷ byly použity vhodné účetní metody např. při účtování o opravných položkách, rezervách a dohadných položkách, odložené dani
 - ▷ účetní jednotka plní požadavky zákona o účetnictví, týkající se zveřejňování;
- ▶ sledoval proces povinného auditu s cílem poukázat na možnost vylepšení systému;
- ▶ zjišťoval, jak byly aplikovány poznatky a doporučení auditora z minulého auditu roční účetní závěrky;
- ▶ informoval kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a o jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu a o tom jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systému účetnictví a finančního výkaznictví;

- ▶ posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a jeho poskytováním neauditorských služeb společnosti a schvaloval poskytování jiných neauditorských služeb firmou provádějící povinný statutární audit;
- ▶ projednával s firmou, provádějící povinný audit, její poznatky o fungování systému kontroly a rizik ve společnosti;
- ▶ zabýval se doporučením auditora na následující období roku 2022 valné hromadě společnosti pro provedení statutárního povinného auditu společnosti Colt CZ Group SE (dříve CZ - Česká zbrojovka Group SE);
- ▶ vykonával další působnost podle čl. 16 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č.537/2014 a podle zákona o auditorech.

V Praze dne 27. 4. 2022



Věslava Píagzová
Výbor pro audit Colt CZ Group SE