

POLOLETNÍ ZPRÁVA

za 1. pololetí 2022

COLT
CZGROUP

OBSAH

1	O společnosti	3
2	Dopis předsedy představenstva	4
3	Klíčové hospodářské ukazatele	5
4	Výsledky Skupiny za první pololetí 2022	6
4.1	Komentář k finančním výsledkům za první pololetí roku 2022	6
4.2	Strategie a výhled	8
4.3	Vliv pandemie covid-19 a ruské invaze na Ukrajinu v prvním pololetí 2022	9
5	Základní údaje o společnosti Colt CZ Group SE	11
5.1	Organizační struktura a součásti Skupiny	12
5.2	Vlastnická struktura a změny ve vlastním kapitálu Společnosti v 1. pololetí 2022	13
5.3	Transakce se spřízněnými stranami	13
5.4	Následné události	15
6	Prohlášení osob odpovědných za pololetní zprávu	16
7	Vysvětlení pojmů a alternativní ukazatele výkonnosti	17
7.1	Alternativní ukazatele výkonnosti	17
7.2	Vysvětlení pojmů	20
8	Zkrácená konsolidovaná mezitímní účetní závěrka za období od 1. ledna do 30. června 2022 (neauditovaná)	25

1 O SPOLEČNOSTI

Colt CZ Group SE (dále jen „Colt CZ“ nebo „Společnost“ a společně se svými dceřinými společnostmi „Skupina“) je jedním z nejvýznamnějších světových výrobců ručních palných zbraní a taktického vybavení pro ozbrojené složky, osobní obranu, lov, sportovní střelbu a další komerční využití. Colt CZ své produkty prodává především pod značkami Colt, CZ, CZ-USA, Colt Canada, Dan Wesson, Brno Rifles a 4M Systems. Historie Společnosti sahá do roku 1936, kdy byla v Uherském Brodě postavena továrna na střelné zbraně Česká zbrojovka. Jednalo se o jeden z největších a nejmodernějších zbrojních podniků v Evropě. Po skončení války se začala rozvíjet výroba celé řady střelných zbraní, což vedlo k upevnění pozice produktů Společnosti v hlavních segmentech trhu se střelnými zbraněmi.

V roce 1997 byla ve Spojených státech založena společnost CZ-USA, jejímž cílem je zajišťovat distribuci, prodej a servis střelných zbraní na místním trhu. Následně byla do Skupiny začleněna divize střelných zbraní Zbrojovky Brno (2004), v následujícím roce pak Společnost prostřednictvím své dceřiné firmy CZ-USA získala společnost Dan Wesson. V roce 2020 Společnost získala menšinový podíl ve švédském výrobcu optických montážních řešení pro zbraně, společnosti Spuhr i Dalby AB. V roce 2021 Společnost úspěšně dokončila akvizici 100% podílu ve společnosti Colt Holding Company LLC (dále jen Colt), mateřské společnosti amerického výrobce zbraní Colt's Manufacturing Company LLC a rovněž jeho kanadské dceřiné společnosti Colt Canada Corporation (dále jen Colt Canada).

K 30. červnu 2022 byl přepočtený průměrný počet zaměstnanců Colt CZ 2 200 v České republice, Spojených státech, Německu a Kanadě. Od října 2020 se akcie Společnosti obchodují na pražské burze. Majoritním akcionářem Společnosti je Česká zbrojovka Partners SE s 76,5% podílem, zbytek je free float.

COLT
CZGROUP

2 DOPIS PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení akcionáři,

společnost Colt CZ Group má za sebou další rekordní pololetí. Meziroční srovnání pozitivně ovlivnila nejen konsolidace výnosů Coltu, ale zejména produktový mix a také nárůst počtu prodaných zbraní a tržeb v klíčových teritoriích, zejména na severoamerickém trhu a v Asii. V České republice jsme rovněž zaznamenali významný nárůst tržeb díky pokračující spolupráci s Armádou České republiky pod rámcovou smlouvou, která byla rozšířena dodatkem uzavřeným v březnu krátce po vypuknutí válečného konfliktu na Ukrajině.

V květnu jsme oslavili první výročí akvizice skupiny Colt. Jsme pevně rozkročení mezi oběma břehy Atlantiku a máme dvě z nejuznávanějších značek odvětví výroby ručních palných zbraní. Stali jsme se tak mnohem silnějšími nejen finančně, technologicky a produktově, ale zejména z hlediska našeho lidského kapitálu. Růst Skupiny a úspěch akvizice Coltu dokládá také dividenda ve výši 25 Kč na akcii z čistého zisku za rok 2021, což je oproti loňským 7,5 Kč více než trojnásobek.

V prvním pololetí letošního roku také došlo k navýšení počtu volně obchodovaných akcií (tzv. free float) na 23,5 % v souvislosti se zrychleným úpisem 6% podílu akcií Colt CZ. Navýšení free float zvýšilo atraktivitu našich akcií pro stávající i potenciální investory, což dokládá úprava regionálních burzovních indexů CECE a Pražské burzy, kdy u titulu Colt CZ došlo v červnu ke zvýšení váhy v reakci na navýšení free float.

Současně bych rád zmínil i velmi úspěšnou lednovou emisi dluhopisů na Regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha. Objem emise byl pro vysoký zájem investorů navýšen na celkovou hodnotu 1 998 000 000 Kč.

Naše aktivity nicméně ovlivňuje dění okolo nás. Máme za sebou dva náročné roky s covid-19, které se nám podařilo úspěšně zvládnout díky disciplinovanosti a nasazení našich zaměstnanců. Sotva však odezněla zatím nejhorší vlna pandemie, Rusko napadlo Ukrajinu. Válka na Ukrajině je především obrovskou lidskou tragédií a bezprecedentním porušením mezinárodního práva. Jsem proto moc rád, že se Skupina Colt CZ

zapojila do materiální pomoci v koordinaci s českou a americkou vládou.

Naše dosavadní úspěchy nás nicméně nemohou ukolébat. Pohybujeme ve vysoce konkurenčním prostředí. I nadále se musíme soustředit na inovace našich produktů, výroby i vnitřních procesů, abychom zůstali relevantní a konkurenceschopní v očích našich zákazníků. Věřím, že díky silné diverzifikaci našeho portfolia, geografické rozprostřenosti a vášni našich zaměstnanců se nám to bude i nadále dařit.

Jan Drahoš
Předseda představenstva
a prezident
Colt CZ Group SE



3 KLÍČOVÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku

(v tis. Kč)	údaje za šest měsíců do 30. června (neauditované údaje)		změna v %
	2022	2021	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb	7 049 170	4 728 737	49,1 %
Provozní výsledek hospodaření	1 303 619	712 205	83,0 %
EBITDA	1 725 203	984 138	73,3 %
Upravená EBITDA	1 794 731 ¹	1 203 652 ²	49,1 %
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 392 797	748 994	85,6 %
Výsledek hospodaření za účetní období	1 104 705	587 915	87,9 %
Výsledek hospodaření za účetní období připadající:			
Vlastníku mateřské společnosti	1 104 705	584 766	87,9 %
Nekontrolním podílům	–	3 149	n/a
Čistý zisk na akcii připadající vlastníku mateřské společnosti (v Kč na akcii):			
Základní	33	17	94,1 %
Zředěný	32	17	94,1 %
Upravený ³	35	24	44,8 %

Výkaz o finanční situaci

(v tis. Kč)	údaj k		změna v %
	30. červnu 2022 (neauditované)	31. prosinci 2021 (auditované)	
Aktiva celkem	18 290 852	17 013 073	7,5 %
Vlastní kapitál celkem	5 546 587	5 241 828	5,8 %
Závazky celkem	12 744 265	11 771 245	8,3 %
Vlastní kapitál a závazky celkem	18 290 852	17 013 073	7,5 %

¹ Upravený v prvním pololetí 2022 o mimořádné jednorázové náklady spojené s akvizicemi v roce 2022, úhrady vázané na akcie v souvislosti se zaměstnaneckým opčním plánem, které obecně nesouvisejí s běžným hospodařením a tvorbou hodnoty v daném období. Popis těchto jednorázových položek je uveden v kapitole 7.1 Alternativní ukazatele výkonnosti.

² Upravený v prvním pololetí 2021 o mimořádné jednorázové náklady spojené s akvizicí společnosti Colt a odpisem investice v souvislosti s projektem v Arkansasu, které obecně nesouvisejí s běžným hospodařením a tvorbou hodnoty v daném období. Popis těchto jednorázových položek je uveden v kapitole 7.1 Alternativní ukazatele výkonnosti.

³ Upravený o mimořádné jednorázové náklady popsané v poznámkách pod čarou 1 a 2 a náklady na přecenění podmíněné protihodnoty za akvizici Coltu na tržní cenu.

4 VÝSLEDKY SKUPINY ZA PRVNÍ POLOLETÍ 2022

4.1 KOMENTÁŘ K FINANČNÍM VÝSLEDKŮM ZA PRVNÍ POLOLETÍ ROKU 2022

Následující tabulka uvádí přehled zbraní prodaných Skupinou (včetně zbraní prodaných společností Colt od data akvizice) podle druhu za sledované období.

počty kusů	za šest měsíců do 30. června		
	2022	2021	změna v %
Dlouhé palné zbraně	151 793	121 477	25,0 %
Krátké palné zbraně	210 948	182 845	15,4 %
Palné zbraně celkem	362 741	304 322	19,2 %

Výnosy

Oproti výsledku k 30. červnu 2021 se výnosy za první pololetí 2022 k 30. červnu 2022 zvýšily o 49,1 %, na celkovou částku 7,0 mld. Kč, zejména díky růstu prodeje počtu zbraní v důsledku nárůstu prodeje a plnou konsolidací výnosů Coltu.

Regionálně se k 30. červnu 2022 výnosy v ČR zvýšily o 329,2 %, na 579,9 mil. Kč. Výnosy z prodeje ve Spojených státech vzrostly v prvním pololetí 2022 meziročně o 38,2 %, na 4 086,8 mil. Kč k 30. červnu 2022 především díky pokračující poptávce na komerčním trhu a konsolidovanými výnosy Coltu v USA. Výnosy realizované v Kanadě za první pololetí 2022 činily 499,1 milionu Kč, což je o 218,8 % meziročně více, rovněž vlivem plné konsolidace výnosů společnosti Colt. Výnosy dosažené v Evropě (vyjma ČR)

se meziročně zvýšily o 67,3 %, na 848,6 mil. Kč za šest měsíců do 30. června 2022 zejména v důsledku nárůstu prodeje v zemích střední a východní Evropy.

Výnosy dosažené v Africe poklesly za šest měsíců do 30. června 2022 o 93,0 %, na 34,8 mil. Kč, neboť se velké jednorázové dodávky zákazníkům z řad ozbrojených složek uskutečnily již v loňském roce. Výnosy v Asii se za šest měsíců do 30. června 2022 zvýšily o 174,9 %, na hodnotu 792,5 mil. Kč v důsledku nárůstu prodeje odběratelům z řad ozbrojených složek i komerčním zákazníkům.

Tabulka rozdělení výnosů Skupiny ve sledovaných obdobích podle regionu.

(v tis. Kč)	údaje za šest měsíců do 30. června (neauditované údaje)		změna v %
	2022	2021	
ČR	579 939	135 107	329,2 %
USA	4 086 832	2 957 368	38,2 %
Kanada	499 146	156 586	218,8 %
Evropa (vyjma ČR)	848 591	507 163	67,3 %
Afrika	34 806	496 835	-93,0 %
Asie	792 510	288 313	174,9 %
Ostatní	207 346	187 365	10,7 %
Celkem	7 049 170	4 728 737	49,1 %

Spotřeba surovin a materiálu

Spotřeba surovin a materiálu za šest měsíců do 30. června 2022 vzrostla ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 95,7 %, na 3 973,1 mil. Kč. Hlavním důvodem je vliv nárůstu tržeb a objemu výroby díky konsolidaci Coltu a rovněž globální nárůst cen energií a surovin.

Služby

Výdaje za služby se v období šesti měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 mírně zvýšily o 9,6 % na 971,2 mil. Kč.

Osobní náklady

Osobní náklady se za šest měsíců do 30. června 2022 zvýšily ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 73,9 %, na 1 369,6 mil. Kč. Nárůst osobních nákladů byl způsoben nárůstem počtu zaměstnanců Skupiny z důvodu akvizice Coltu a rovněž vyššími mzdovými náklady na základě nově uzavřených kolektivních smluv v ČR a USA v první polovině roku 2022.

Odpisy a amortizace

Odpisy a amortizace se v období šesti měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 zvýšily o 55,0% na hodnotu 421,6 mil. Kč. Tento nárůst lze připsat především konsolidaci Coltu.

EBITDA

Ukazatel EBITDA vzrostl za šest měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 73,3 %, na 1 725,2 mil. Kč a to zejména z důvodu významného růstu globálních prodejů a nárůstu počtu prodaných zbraní. V roce 2022 již Společnost neupravuje ukazatel EBITDA o mimořádné vlivy spojené s akvizicí Coltu, ale o položky spojené s nerealizovanou akvizicí v roce 2022 a o úhrady spojené

se zaměstnaneckým opčním plánem. Ve srovnání s upraveným ukazatelem EBITDA za loňské srovnávací období, upravená EBITDA v prvním pololetí 2022 vzrostla o 49,1 % na 1 794,7 mil. Kč.

Výnosové úroky a ostatní finanční výnosy

Výnosové úroky v období šesti měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 výrazně vzrostly na 152,5 mil. Kč oproti částce 8,2 mil. Kč. Tento nárůst byl zapříčiněn zejména nárůstem základních úrokových sazeb na trhu. Ostatní finanční výnosy poklesly meziročně o 71,9 % a činily 134,0 milionu Kč, a to především v důsledku kurzových rozdílů, reklasifikace finančních výnosů z derivátových transakcí a nákladů spojených s emisí dluhopisů.

Nákladové úroky a ostatní finanční náklady

Nákladové úroky vzrostly v období šesti měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 288,1 %, na 240,9 mil. Kč a to z důvodu nové emise dluhopisů a nárůstu úrokových sazeb na trhu. Ostatní finanční náklady se ve sledovaném období snížily ve srovnání s rokem 2021 z hodnoty 394,0 mil. Kč na 48,0 mil. Kč. Zisk z derivátových operací činil v prvním pololetí 2022 80,3 mil. Kč.

V lednu 2022 Společnost vydala dluhopisy v celkové výši 1 998 000 000 Kč s variabilní úrokovou sazbou 6-měsíční PRIBOR plus marže 1,4 %. Získané prostředky byly vynaloženy na splacení stávajícího dluhu a na další účely. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha.

Zisk před zdaněním

Zisk před zdaněním se za šest měsíců do 30. června 2022 vzrostl ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 85,6 %, na hodnotu 1 392,8 mil. Kč. Tento růst souvisí s nárůstem provozních zisků, plnou konsolidací výnosů Coltu a kladným vlivem finančních operací.

Daň z příjmů

Především v důsledku dosaženého vyššího zisku před zdaněním vzrostla daň z příjmu za šest měsíců do 30. června 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 78,8 %, na hodnotu 288,1 mil. Kč.

Zisk hospodaření za období/ Upravený zisk za období

Zisk za šest měsíců do 30. června 2022 zvýšil ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 o 87,9 %, na hodnotu 1 104,7 mil. Kč.

Zisk za období po zdanění upravený o jednorázové položky již popsané v této zprávě se za první pololetí 2022 ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 zvýšil o 44,3 % a dosáhl hodnoty 1 182,8 mil.

4.2 STRATEGIE A VÝHLED

Výhled na druhou polovinu roku 2022

Skupina věří v uskutečnění strategie růstu, která kombinuje organický růst financovaný vlastními zdroji a neorganický růst prostřednictvím akvizic.

Vedení Skupiny očekává, že celkové výnosy v roce 2022 mohou dosáhnout výše 14,0–14,6 mld. Kč, což představuje meziroční nárůst 31–36 % oproti realizovaným konsolidovaným výnosům v roce 2021.

Očekávaná výše ukazatele EBITDA by mohla dosáhnout v roce 2022 úrovně 3,0–3,3 mld. Kč, což představuje meziroční nárůst 36–50 % oproti hodnotě upravené konsolidované EBITDA dosažené v roce 2021.

Kapitálové výdaje Skupiny v roce 2022 by mohly dosáhnout hodnoty 5 % z očekávaných celkových výnosů v roce 2022, což je v souladu se střednědobým výhledem Skupiny.

Z předchozího období přetrvává nejistota z možného pokračování dopadů pandemie covid-19 na dodavatelský řetězec a logistiku, přestože Skupina je schopna na základě předchozích zkušeností přijímat adekvátní opatření a s dopady se vypořádat. Problémy v dodavatelských vztazích a logistice z předchozích období jsou dále negativně ovlivňovány a umocňovány dopadem ozbrojeného konfliktu na Ukrajině.

Výzvou pro zbytek roku 2022 je reagovat na měnící se poptávku na klíčových trzích a vyrábět v požadovaném sortimentu za konkurenceschopnou cenu. Řízení provozních nákladů a dodavatelského řetězce je i nadále klíčová výzva.

4.3 VLIV PANDEMIE COVID-19 A RUSKÉ INVAZE NA UKRAJINU V PRVNÍM POLOLETÍ 2022

Vliv pandemie covid-19 na finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky Skupiny v prvním pololetí 2022

Skupina provozuje hlavní výrobní závody v Uherském Brodě v České republice, ve West Hartfordu v USA a v Ontariu v Kanadě. Vliv pandemie covid-19 na provoz Skupiny v prvním pololetí 2022 byl celkově relativně omezený.

V České republice byla na počátku roku 2022 zaznamenána zhruba dvojnásobná nemocnost u výrobních dělníků oproti běžnému stavu. Situace se zklidnila koncem prvního kvartálu 2022 a v současné době provozní závod v Uherském Brodě neviduje žádná omezení způsobovaná virem covid-19. Pandemii se Skupině i v době její nejvyšší kulminace podařilo zvládnout díky realizaci dobře promyšlených opatření, které umožnily zajistit kontinuální výrobu bez přerušení. Epidemiologickou situaci Společnost monitoruje na denní bázi, v případě zhoršení je připravena sáhnout k opatřením, která byly úspěšně zavedena v roce 2021 a která jsou podrobně popsána ve výroční zprávě za rok 2021³.

Provozní činnost Skupiny v Severní Americe byla v prvním pololetí 2022 ovlivněna pandemií covid-19. Hlavní dopad Společnost evidovala v globálním dodavatelském řetězci a v dodávkách surovin a určitých výrobních součástí, což mírně negativně ovlivnilo výrobní výstupy. Silná poptávka po výrobcích Skupina na americkém komerčním trhu z minulého roku v prvním pololetí roku 2022 oslabila, což ve sledovaném období vedlo k jednorázovým nárůstům skladových zásob. Slabší poptávka na komerčním trhu v USA byla úspěšně kompenzována mezinárodní poptávkou a vyššími prodeji obchodním partnerům v Turecku. Provozní společnosti Skupiny v USA nemusely přerušit činnost na základě pandemie covid-19

v prvním pololetí 2022 za přísného dodržování pravidel stanovených Centrem pro kontrolu a prevenci nemocí (CDC) a místními úřady.

Vliv ruské invaze na Ukrajinu na finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky Skupiny v prvním pololetí 2022

Dne 24. února 2022 započal ozbrojený konflikt ruským útokem na Ukrajinu. Invaze je součástí ruské vojenské intervence na Ukrajině a vyvrcholení rusko-ukrajinské krize. Již v prvních týdnech od zahájení konfliktu se ruská invaze na Ukrajinu kvůli svému rozsahu stala největší bojovou operací v Evropě od skončení druhé světové války. Před válkou prchlo z Ukrajiny několik milionů lidí a to zejména do zemí EU, včetně České republiky. Podle Úřadu Vysokého komisaře OSN pro uprchlíky (UNHCR) se od počátku konfliktu zaregistrovalo v EU k dočasné ochraně nebo v podobném režimu 3,7 milionu lidí z Ukrajiny⁴. Vláda ČR rozhodla v souvislosti s ozbrojeným konfliktem a migrační vlně do České republiky o vyhlášení nouzového stavu, původně na 30 dní. Nouzový stav byl několikrát prodloužen a celkově trval do 30. června 2022.

V reakci na vojenskou invazi Ruska na Ukrajinu přijala EU řadu opatření a sankcí vůči Rusku a také Bělorusku, které doplnily již stávající sankce a omezující opatření, které EU postupně zaváděla již od roku 2014.

³ <https://www.coltczgroup.com/investori-financni-vysledky-a-prezentace/>, Výroční zpráva 2021

⁴ <https://www.consilium.europa.eu/cs/policies/eu-migration-policy/refugee-inflow-from-ukraine/>

V rámci dopadů na jednotlivé provozy Skupiny byla Česká republika zasažena více nežli Spojené státy americké, zejména z důvodu závislosti na dodávkách ruského plynu. Největším dopadem byly rychle rostoucí ceny elektřiny, plynu a pohonných hmot, započal i nedostatek a zdražování dalších vstupních komodit. Ruská invaze ještě zesílila problémy v dodavatelském řetězci, které vznikly už během covidové pandemie a zhoršila situaci na trhu práce.

Skupina na vzniklou situaci okamžitě reagovala a zmapovala možná rizika související jak s embargy, tak s růstem cen energií a nedostatkem vstupních materiálů. Výrobní závod v České republice je součástí makroekonomického prostředí České republiky, se všemi aktuálními ekonomickými dopady, jako je růst cen energií, inflace, nedostatek pracovní síly atd. Čelí podobným výzvám jako ostatní podnikatelské subjekty v ČR., zejména růstu nákladů. Vedení Společnosti přijímá řadu opatření směřujících k zefektivňování vnitřních procesů s cílem růst nákladů maximálně kompenzovat.

Současná bezpečnostní situace a ozbrojený konflikt na Ukrajině mohou přinést vyšší zájem o výrobky u zákazníků z řad ozbrojených složek, ale také znamenat nepředvídatelné negativní dopady do provozního a finančního hospodaření Skupiny v roce 2022. V březnu 2022 Společnost uzavřela s Ministerstvem obrany ČR dodatek k rámcové dohodě z dubna 2020 na pořízení ručních zbraní. Dodatek umožní Armádě České republiky čerpat dodávky zbraní v hodnotě až o 1,18 mld. korun vyšší oproti původně sjednanému limitu ve výši 2,35 mld. korun a byl sjednán v přímé souvislosti s ruskou invazí na Ukrajině.

Výnosy z prodeje výrobků Skupiny do zemí, na které Evropská unie rozhodnutím Rady uvalila sankce (Rusko a Bělorusko), činily v letech 2017 až 2021 průměrně 0,2 % z celkového objemu tržeb. Obchodní případy byly vždy realizovány v souladu s platnou legislativou na základě vývozních licencí udělených Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky (v případě prodeje z ČR). Žádné nákupy z těchto zemí se nerealizovaly. Druhotný nákup např. oceli z železáren, které mají ukrajinské dodavatele železné rudy, je zálohován alternativními dodavateli oceli ze Švédska a Španělska. Společnost má propracovaný systém kybernetického zabezpečení dat, uložených v sekundárních lokalitách.

Provozní závody v Severní Americe, konkrétně v USA a v Kanadě nebyly přímo ovlivněny ruskou invazí na Ukrajinu. Nicméně, v kombinaci s narůstajícími inflačními tlaky ve Spojených státech a následnému zvýšení úrokových sazeb americkou centrální bankou v červnu 2022 včetně přetrvávajícího vlivu pandemie covid-19 na dodavatelský řetězec, eviduje Společnost zpomalení růstu na komerčním trhu v USA.

5 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI COLT CZ GROUP SE

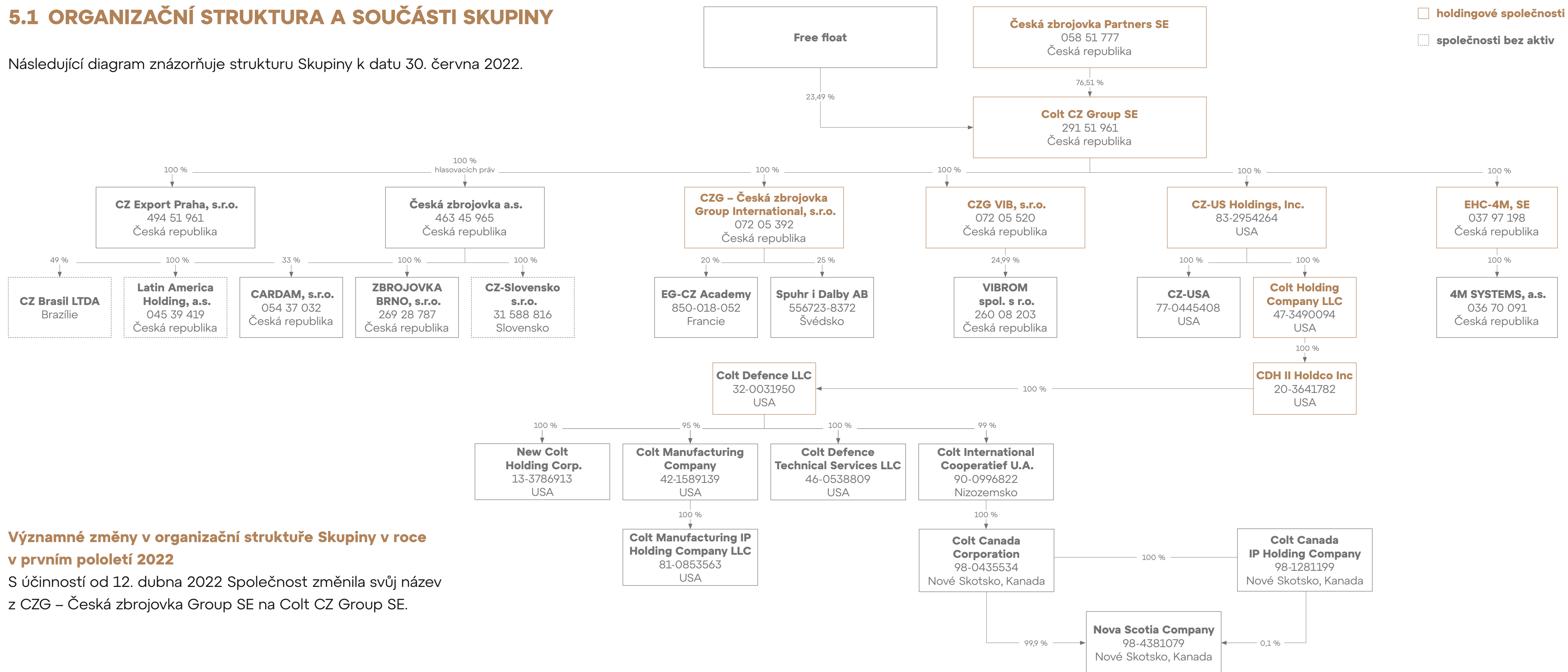
ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	Colt CZ Group SE
Právní forma:	evropská společnost (Societas Europaea – SE)
Sídlo:	Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1
Obchodní rejstřík:	vedený Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 962
IČO:	291 51 961
DIČ:	CZ29151961
LEI:	315700O990GR61YDGF96
Telefonní číslo:	+420 222 814 617
E-mail:	info@coltczgroup.com
Datum založení:	2013
Web:	www.coltczgroup.com

Předmětem podnikání Společnosti podle článku 2 stanov je: a) správa vlastního majetku; b) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona č. 455/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a c) činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

5.1 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA A SOUČÁSTI SKUPINY

Následující diagram znázorňuje strukturu Skupiny k datu 30. června 2022.



Významné změny v organizační struktuře Skupiny v roce v prvním pololetí 2022
 S účinností od 12. dubna 2022 Společnost změnila svůj název z CZG – Česká zbrojovka Group SE na Colt CZ Group SE.

5.2 VLASTNICKÁ STRUKTURA A ZMĚNY VE VLASTNÍM KAPITÁLU SPOLEČNOSTI V 1. POLOLETÍ 2022

Majoritním vlastníkem Společnosti je společnost Česká zbrojovka Partners SE, která držela k 30. červnu 2022 76,5% podíl na základním kapitálu Společnosti. Zbývající 23,5% podíl představují volně obchodovatelné akcie.

V prvním pololetí 2022 proběhly následující významné změny ve vlastnické struktuře:

- ▶ 7. dubna 2022 někteří akcionáři Společnosti prodali část jejich akcií prostřednictvím zrychleného úpisu (accelerated book-building) vybraným investorům. Cena za jednu akcii byla stanovena na 555 Kč. Celkem bylo ve zrychleném úpisu prodáno 2 030 000 akcií, z toho 1 350 000 akcií z vlastnictví České zbrojovky Partners SE.
- ▶ V květnu 2022 Společnost navýšila svůj kapitál o 36 529 Kč prostřednictvím emise akcií ve výši 365 291 kusů akcií na základě předchozího rozhodnutí valné hromady. Emisní kurz jedné nové akcie byl stanoven jako závěrečná cena akcií Společnosti ze dne 26. května 2022 na Burze cenných papírů Praha, a. s., tj. 622 Kč za jednu akcii. Nově emitované akcie byly upsány společností Colt CZ Group North America, Inc. (dříve CZ-US Holdings, Inc.), a to výhradně v souvislosti s poskytnutím protiplnění v rámci dílčího vypořádání akvizice společnosti Colt v roce 2021.

Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2021 a výplata dividendy

V květnu 2022 valná hromada Společnosti rozhodla mimo zasedání valné hromady (rozhodování per rollam) o rozdělení zisku za rok 2021 a výplatě dividendy.

Výpočet podílu na zisku na jednu akcii vychází z celkového počtu akcií vydaných Společností. Dividenda za rok 2021 činí 25 Kč na jednu akcii před zdaněním.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku v souladu s článkem 28.4. stanov Společnosti byl 2. červen 2022. Podíl na zisku je splatný ode dne 29. června 2022.

Výplata podílu na zisku je prováděna prostřednictvím společnosti Komerční banka, a. s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33 č. p. 969, PSČ 114 07, IČO: 453 17 054, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 1360.

Podmínky a způsob výplaty podílu na zisku jsou publikovány na internetových stránkách Společnosti <https://www.coltczgroup.com/> pod odkazem „Investoři“ v sekcích „Valné hromady“ a „Dividenda“.

Změny ve složení statutárních orgánů Společnosti v 1. pololetí 2022

V prvním pololetí 2022 k 30. 6. 2022 nedošlo k žádným změnám ve složení statutárních orgánů.

5.3 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Ke spřízněným stranám Skupiny patří dceřiné podniky, přidružené společnosti a klíčoví členové vedení a jejich rodinní příslušníci. Transakce, které Skupina zajišťuje pro spřízněné strany, zahrnují především pohledávky z obchodních vztahů, poskytnuté půjčky a náklady na transakce se spřízněnými stranami, které zahrnují odměny členům dozorčí rady a představenstva a závazky z obchodních vztahů. Transakce se spřízněnými stranami jsou součástí běžné činnosti a jsou realizovány za tržních podmínek.

V období šesti měsíců do 30. června 2022 uskutečnila Colt CZ Group SE následující transakce se spřízněnými stranami:

Klíčové členové vedení:

V období šesti měsíců do 30. června 2022 patřili mezi klíčové členy vedení všichni členové představenstva a dozorčí rady. Krátkodobý prospěch poskytovaný klíčovými členy vedení (včetně hrubé odměny, ročních bonusů, zdravotního a sociálního pojištění, a doplňkového důchodového pojištění) dosáhl celkové výše 9 429 tis. Kč.

Společnost svým klíčovými členy vedení neposkytovala žádný další prospěch (např. peněžité nebo nepeněžité plnění spojené s se skončením výkonu funkce člena orgánu).

V období šesti měsíců do 30. června 2022 registrovala Společnost následující pohledávky a transakce se svými spřízněnými stranami:

Česká zbrojovka Partners SE (mateřská společnost):

Ke dni 30. června 2022 registrovala Společnost pohledávky za společností Česká zbrojovka Partners SE ve výši 212 tis. Kč a závazky ve výši 0 tis. Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Společnost od společnosti Česká zbrojovka Partners SE služby v hodnotě 10 tis. Kč. Dále Společnost vyplatila společnosti Česká zbrojovka Partners SE dividendu ve výši 652 262 tis. Kč.

Keriani, a. s.:

Ke dni 30. června 2022 registrovala Společnost pohledávky za společností Keriani, a. s. ve výši 2 299 tis. Kč a závazky ve výši 1 092 tis. Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Společnost od společnosti Keriani, a. s. služby v hodnotě 5 144 Kč.

EHC zdravotní, s. r. o.:

Ke dni 30. června 2022 registrovala Společnost pohledávky za společností EHC zdravotní, s. r. o. ve výši 9 258 tis. Kč a závazky ve výši 0 Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 jí Společnost poskytla služby v hodnotě 589 tis. Kč.

CZUB zdravotní, s. r. o.:

Ke dni 30. června 2022 registrovala Skupina za společností CZUB zdravotní, s. r. o. pohledávky ve výši 12 tis. Kč a závazky ve výši 0 Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Skupina od společnosti CZUB zdravotní s.r.o. služby v hodnotě 4 028 tis. Kč a poskytla jí služby v hodnotě 24 tis. Kč.

CZ-SKD Solutions, a. s. (dříve Česká zbrojovka CZ-AUTO, a. s.):

Ke dni 30. června 2022 registrovala Společnost za společností CZ-SKD Solutions, a. s. pohledávky ve výši 744 tis. Kč a závazky ve výši 396 tis. Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Společnost od společnosti CZ-SKD Solutions, a. s. služby v hodnotě 3 439 tis. Kč a poskytla jí služby v hodnotě 1 tis. Kč.

CZ-AUTO SYSTEMS a. s.:

Ke dni 30. června 2022 registrovala Skupina za společností CZ-AUTO SYSTEMS a. s. pohledávky ve výši 9 917 tis. Kč a závazky ve výši 2 790 tis. Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Skupina od společnosti CZ-AUTO SYSTEMS a. s. služby v hodnotě 12 077 tis. Kč a poskytla jí služby v hodnotě 29 636 tis. Kč.

TRX, s. r. o.:

Ke dni 30. června 2022 registrovala Skupina za společností TRX, s. r. o. pohledávky ve výši 0 Kč a závazky ve výši 85 tis. Kč. V období šesti měsíců do 30. června 2022 nakoupila Skupina od společnosti TRX, s. r. o. služby v hodnotě 420 tis. Kč a poskytla jí služby v hodnotě 0 Kč.

Úplný přehled transakcí se spřízněnými stranami je uveden v příloze k účetní závěrce bod 19.

5.4 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dceřiná společnost CZ-US Holdings, Inc. se v červenci 2022 přejmenovala na Colt CZ Group North America.

Dne 15. července 2022 došlo v souvislosti s akvizicí ve společnosti Colt v roce 2021 k vypořádání první části podmíněné protihodnoty (earn-out). V rámci tohoto vypořádání předala Skupina 365 291 kusů akcií Společnosti původním vlastníkům společnosti Colt.

Colt CZ společně se svou dceřinou společností Česká zbrojovka, a. s. (CZUB) realizovala proces odštěpení sloučením. Projekt odštěpení sloučením je k nahlédnutí ve sbírkách listin obou zúčastněných společností. Den účinnosti zápisu odštěpení sloučením do obchodního rejstříku byl 1. 9. 2022.

V srpnu 2022 projednala dozorčí rada Společnosti odstoupení paní Alice Poluchové, z funkce členky představenstva, která tímto zanikla k 11. srpnu 2022. Paní Poluchová rovněž k 1. srpnu 2022 odstoupila ze všech dalších funkcí ve Skupině.

Dne 29. srpna 2022 Skupina podepsala smlouvu o koupi zbývajících 75% podílu ve společnosti Spuhr i Dalby AB. K datu vydání pololetní zprávy nedošlo k dokončení transakce a převodu vlastnictví.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na zkrácenou konsolidovanou účetní závěrku za sledované období.

6 PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA POLOLETNÍ ZPRÁVU

Podle našeho nejlepšího vědomí máme za to, že předložená konsolidovaná účetní závěrka poskytuje pravdivý a věrný obraz finanční situace Skupiny, její podnikatelské činnosti a výsledků za šest měsíců do 30. června 2022, a výhled na budoucí vývoj její finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků.

Praha, 8. září 2022

Podepsáni za představenstvo Colt CZ Group SE:



Jan Drahota
Předseda představenstva



Josef Adam
Místopředseda představenstva

7 VYSVĚTLENÍ POJMŮ A ALTERNATIVNÍ UKAZATELE VÝKONNOSTI

7.1 ALTERNATIVNÍ UKAZATELE VÝKONNOSTI

Tato zpráva obsahuje některé finanční ukazatele, které nejsou definované či uznávané dle účetních norem IFRS a které se považují za alternativní ukazatele výkonnosti tak, jak jsou definovány „Směrnicemi ESMA pro alternativní ukazatele výkonnosti“ vydanými Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA) dne 5. října 2015 („alternativní ukazatele výkonnosti“). Tato zpráva obsahuje následující alternativní ukazatele výkonnosti: EBITDA, EBITDA marže, upravená EBITDA, marže upravené EBITDA, čistý zisk na akcii upravený a čistá výše finančního dluhu. Společnost alternativní ukazatele výkonnosti používá proto, že slouží jejímu vedení jako klíčové ukazatele při posuzování provozní výkonnosti Skupiny. Vedení navíc věří, že zveřejňování alternativních ukazatelů výkonnosti je užitečné, jelikož takovéto ukazatele a poměry používá mnoho investorů, analytiků a dalších zainteresovaných osob jako doplňková měřítko výkonnosti a likvidity při posuzování efektivity činností firem a jejich schopnosti využívat zisky k umořování dluhu, investičním výdajům či naplňování potřeb provozního kapitálu. Vedení také věří, že prezentace alternativních ukazatelů výkonnosti umožňuje dlouhodobá srovnání s vyloučením vlivů jednorázových položek, které vedení nepovažuje za vypovídající o základní provozní výkonnosti Skupiny.

Zdrojem alternativních ukazatelů výkonnosti nejsou přímo účetní závěrky, nicméně se od finančních údajů v účetních závěrkách obsažených odvozují. Alternativní ukazatele výkonnosti nejsou předmětem auditu ani přezkoumání nezávislým auditorem. Nejsou definovány v účetních normách IFRS a nelze je považovat za ukazatele finanční výkonnosti nebo provozních peněžních toků, ani nejsou náhradou údajů o zisku. Alternativní ukazatele výkonnosti je proto potřeba považovat pouze za zdroj doplňujících informací. Nejsou náhradou ani významnějším zdrojem informací, než jsou účetní údaje sestavené podle IFRS. Alternativním ukazatelům výkonnosti nelze přikládat větší význam než ukazatelům uváděným přímo v auditované účetní závěrce. Alternativní ukazatele výkonnosti je nutné studovat ve spojení s údaji auditované účetní závěrky. Neexistují žádné všeobecně přijímané zásady, podle nichž se výpočty

alternativních ukazatelů výkonnosti stanovují. Stejně se u různých společností mohou lišit kritéria, z nichž tyto ukazatele vycházejí, což omezuje jejich vhodnost pro vzájemná srovnání. Ačkoli vedení Skupiny alternativní ukazatele výkonnosti používá při posuzování finančních výsledků Skupiny, a i když investoři k těmto ukazatelům běžně přihlížejí, platí pro jejich použití v roli analytických nástrojů důležitá omezení. Samy o sobě neposkytují dostatečný základ pro porovnávání výkonnosti Společnosti s jinými firmami. Nelze je tedy při posuzování stavu či výsledků Skupiny používat odděleně od ostatních údajů či jako náhradu údajů o příjmech, zisku před zdaněním nebo peněžních tocích z běžných činností vypočítávaných v souladu s účetními normami IFRS. Případné použití alternativních ukazatelů výkonnosti jako analytických nástrojů má následující omezení:

- ▶ neodrážejí hotovostní výdaje Skupiny ani budoucí potřeby investičních výdajů či smluvní závazky;
- ▶ neodrážejí změny v potřebách pracovního kapitálu Skupiny ani související hotovostní nároky;
- ▶ neodrážejí významné úrokové náklady ani související peněžní nároky obsluhy dluhu či splátek jistiny;
- ▶ ačkoliv odpisy a amortizace nejsou peněžními náklady, bude mnohá odepisovaná a amortizovaná aktiva v budoucnu nutné nahradit a alternativní ukazatele výkonnosti nevyjadřují peněžní potřeby na pořízení těchto náhrad;
- ▶ některé z mimořádných položek, které Společnost vylučuje při výpočtech alternativních ukazatelů výkonnosti vyjadřují peněžní výdaje minulé nebo budoucí; a
- ▶ jiné společnosti ve stejném oboru činnosti, v jakém podniká Skupina, mohou své alternativní ukazatele výkonnosti stanovovat jinak, což snižuje užitečnost takovýchto ukazatelů při vzájemném porovnání.

VYSVĚTLENÍ POJMŮ A ALTERNATIVNÍ UKAZATELE VÝKONNOSTI

(v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)	za období šesti měsíců do 30. června	
	2022	2021
EBITDA ⁽¹⁾	1 725 203	984 138
EBITDA marže ⁽²⁾	24,5 %	20,8 %
Upravená EBITDA	1 794 731 ⁽³⁾	1 203 652 ⁽⁴⁾
Marže upravené EBITDA ⁽⁵⁾	25,5 %	25,4 %
Čistý zisk na akcii upravený	34,9 Kč ⁽⁶⁾	24,1 Kč ⁽⁷⁾
Čistý finanční dluh na konci období ⁽⁸⁾	3 742 944	3 770 060

⁽¹⁾ Vedení Skupiny považuje ukazatel EBITDA za klíčový ukazatel výkonnosti při hodnocení podnikání Skupiny. Jak je popsáno výše, není EBITDA ukazatelem popsaným nebo uznávaným podle účetních norem IFRS. Skupina hodnotu ukazatele EBITDA vypočítává na základě údajů auditované účetní závěrky. EBITDA se vypočítává jako zisk po zdanění za sledované období navýšený o daň z příjmu, snížený o ostatní finanční výnosy, navýšený o ostatní finanční náklady, snížený o výnosové úroky, navýšený o nákladové úroky, navýšený o podíl na výsledku přidružených podniků a navýšený o odpisy a amortizaci. Všechny položky výpočtu EBITDA pocházejí z konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku.

⁽²⁾ EBITDA marže se vypočítává jako podíl EBITDA a výnosů z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb vyjádřený v procentech. EBITDA marže umožňuje srovnání mezi různými společnostmi v daném oboru působnosti.

⁽³⁾ Upravená EBITDA za první pololetí 2022 se vypočítává jako EBITDA minus jednorázové náklady na akvizice v roce 2022 a úhrady spojené se zaměstnaneckým opčním plánem. Úhrady vázané na akcie se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Osobní náklady a v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích, položka Úhrady vázané na akcie. Náklady na akvizice se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Služby. Jedná se o pomocný ukazatel zejména pro investory, věřitele a akcionáře, který umožňuje interpretovat dosažené výsledky hospodaření s vyloučením mimořádných, zpravidla jednorázových vlivů, které obecně nesouvisejí s běžným hospodařením a tvorbou hodnoty v daném období.

⁽⁴⁾ Upravená EBITDA za první pololetí 2021 se vypočítává jako EBITDA minus náklady spojené s akvizicí společnosti Colt. Mezi tyto patří především náklady na profesionální poradce, jednorázové náklady spojené s přeceněním zásob a odpis zmařené investice. Náklady na

profesionální poradce se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Služby. Náklady na zmařenou investici se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Ostatní provozní náklady. Jednorázové náklady na emisi dluhopisů se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Ostatní finanční náklady.

⁽⁵⁾ Marže upravené EBITDA se vypočítává jako podíl upravené EBITDA a výnosů z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb vyjádřený v procentech. Všechny položky výpočtu upravené EBITDA marže pocházejí z konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku.

⁽⁶⁾ Skupina vypočítává upravený čistý zisk na jednu akcii za první pololetí 2022 jako zisk za období připadající vlastníku mateřské společnosti plus jednorázové náklady na akvizice v roce 2022 a úhrady spojené se zaměstnaneckým opčním plánem a přecenění podmíněné protihodnoty za akvizici Coltu na tržní cenu, děleno průměrným počtem akcií vydaných Společností. Úhrady vázané na akcie se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Osobní náklady a v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích, položka Úhrady vázané na akcie.

⁽⁷⁾ Skupina vypočítává upravený čistý zisk na jednu akcii za první pololetí 2021 jako zisk za období připadající vlastníku mateřské společnosti plus jednorázové náklady spojené s akvizicí Coltu, náklady na zmařenou investici plus jednorázové náklady na emisi dluhopisů spojené s akvizicí Coltu a přecenění podmíněné protihodnoty za akvizici Coltu na tržní cenu, děleno průměrným počtem akcií vydaných Společností. Všechny položky výpočtu upraveného čistého zisku na jednu akcii pocházejí z konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku. Náklady na profesionální poradce se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Služby. Náklady na zmařenou investici se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Ostatní provozní náklady. Jednorázové náklady na emisi dluhopisů se nacházejí v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a výkazu o úplném výsledku, položka Ostatní finanční náklady.

⁽⁸⁾ Skupina vypočítává čistý finanční dluh jako dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry a přečerpání a závazky z nájemních smluv (dlouhodobé a krátkodobé) snížené o výši peněz a peněžních ekvivalentů, jak se vykazují v auditované účetní závěrce a neauditované mezitímní účetní závěrce. Skupina čistý finanční dluh používá k posuzování zadluženosti u finančních institucí včetně bank, leasingových společností a držitelů dluhopisů. Hodnota čistého dluhu v roce 2021 je k 31. 12. 2021.

(v tis. Kč)	Ke dni 30. června 2022	Ke dni 31. prosince 2021
Bankovní úvěry a půjčky (dlouhodobé i krátkodobé)	7 104 198	7 290 226
Závazky z nájemních smluv (krátkodobé a dlouhodobé)	47 456	53 301
Mínus: peníze a peněžní ekvivalenty	3 408 710	3 573 467
Čistý finanční dluh na konci období	3 742 944	3 770 060

VYSVĚTLENÍ POJMŮ A ALTERNATIVNÍ UKAZATELE VÝKONNOSTI

Následující tabulka poskytuje výpočet upraveného ukazatele EBITDA za uvedená období.

(v tis. Kč)	za šest měsíců do 30. června	
	2022	2021
Zisk po zdanění	1 104 705	587 915
Daň z příjmu	288 092	161 079
Výnosové úroky	-152 478	-8 210
Nákladové úroky	240 933	62 075
Odpisy a amortizace	421 584	271 933
Ostatní finanční výnosy	-134 022	-476 749
Ostatní finanční náklady	47 971	393 886
Podíl na výsledku přidružených podniků	-11 303	-7 791
Zisk/ztráta z derivátových operací	-80 279	-
EBITDA	1 725 203	984 138
Jednorázové výdaje na služby související s akvizicemi	33 455	177 103
Odpis investice	-	42 411
Úhrady vázané na akcie	33 780	-
Rezervy na odvody sociálního a zdravotního pojištění spojené se zaměstnaneckým opčním plánem	2 293	-
Upravená EBITDA	1 794 731	1 203 652

Následující tabulka poskytuje výpočet upraveného čistého zisku na akcii.

(v tis. Kč/ks)	za šest měsíců do 30. června	
	2022	2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 392 797	748 994
Jednorázové výdaje na služby související s akvizicemi	33 455	177 103
Odpis investice	-	42 411
Jednorázové finanční náklady spojené s emisí dluhopisů	-	31 412
Přecenění podmíněné protihodnoty za akvizici Coltu na tržní cenu	28 856	43 943
Úhrady vázané na akcie	33 780	-
Rezervy na odvody sociálního a zdravotního pojištění spojené se zaměstnaneckým opčním plánem	2 293	-
Upravený výsledek hospodaření před zdaněním	1 491 181	1 043 863
Upravená daň z příjmů	308 376	224 431
Čítatel		
Upravený výsledek hospodaření	1 181 805	819 432
Jmenovatel		
Průměrný počet emitovaných akcií	33 919	33 737
Čistý zisk na akcii (Kč/akcie) upravený	35	24

7.2 VYSVĚTLENÍ POJMŮ

CARDAM, s. r. o.

CARDAM je částečně vlastněnou dceřinou společností CZUB se sídlem v Dolních Břežanech. CZUB ve středisku CARDAM drží podíl ve výši 33 procent. Vedle CZUB jsou dalšími zakládajícími členy a akcionáři Fyzikální ústav AV ČR a slévárna Beneš and Lát. Podíl v centru poskytuje Skupině přístup k výsledkům výzkumu Fyzikálního ústavu AV i vlastní výzkumnou a vývojovou platformu. CARDAM Skupině slouží jako středisko výzkumu a vývoje aditivní výroby a pokročilých technologií povrchových úprav.

CDH II Holdco Inc

CDH II Holdco Inc je americkou korporací typu C a holdingovou společností. CDH II Holdco vlastní 100% podíl na společnosti Colt Defense LLC, společnosti s ručením omezeným.

Colt Canada Corporation

Colt Canada Corporation je společnost sídlící v Novém Skotsku v Kanadě a je současně i výrobním závodem Coltu v Kanadě. Společnost Colt Canada vyrábí a dodává střelné zbraně včetně kulometů, útočných pušek, odstřelovacích pušek, karabin, granátometů kanadské vládě a evropským obranným složkám. Colt Canada Corporation je členem Kanadského programu zásobování municí (v angličtině „Canadian Munitions Supply Program“) a má s kanadskou vládou smlouvu o strategickém zdroji (v angličtině „Strategic Source Agreement“) a jako taková je klíčovým dodavatelem ručních palných zbraní, náhradních dílů a příslušenství pro kanadskou vládu.

Colt Canada IP Holding Company

Colt Canada IP Holding Company je společnost sídlící v Novém Skotsku a spolu s Colt Canada Corporation vlastní 100% společnosti Colt Canada IP Holding Partnership.

Colt CZ Group SE (dříve „CZG – Česká zbrojovka Group SE“)

Colt CZ Group SE (do 12.4. 2022 pod názvem CZG – Česká zbrojovka Group SE) je holdingová společnost a mateřská společnost všech dceřiných společností Skupiny se sídlem Opletalova 1254/37, 110 01 Praha 1, Česká republika.

Colt Defense LLC

Colt Defense LLC je společnost s ručením omezeným a holdingová společnost, která vlastní 100 % New Colt Holding Corp, americkou korporaci typu C a Colt Defense Technical Services LLC, společnost s ručením omezeným. Colt Defense LLC and New Colt Holding Corp spoluvlastní 100 % Colt's Manufacturing Company LLC, provozní společnosti Coltu v USA. Colt Defense LLC a Colt Defense Technical Services LLC spoluvlastní 100% společnosti Colt International Coöperatief U.A., holandské entity, která vlastní 100% společnosti Colt Canada Corporation.

Colt Defense Technical Services LLC

Colt Defense Technical Services LLC je holdingovou společností, která spolu s Colt Defense LLC vlastní 100 % holandské entity Colt International Coöperatief U.A.

Colt Holding Company LLC

Colt Holding Company LLC je mateřskou společností skupiny Colt, kterou ze 100 % vlastní CZ-US Holdings, Inc., dceřiná společnost CZG. Colt Holding Company LLC vlastní 100 % CDH II Holdco Inc, americká korporace typu C. Colt Holding Company LLC a její dceřiné společnosti (dále „Colt“) je jedním z předních světových designerů, vývojářů a výrobců střelných zbraní.

Colt International Coöperatief U.A.

Colt International Coöperatief U.A. je družstevní společností v Holandsku, která vlastní ze 100 % společnosti Colt Canada Corporation. Colt International Cooperatief U.A. byla založena za účelem vlastnictví a správy majetkových podílů Coltu mimo USA, jako např. Colt Canada Corporation.

Colt's Manufacturing Company LLC

Colt's Manufacturing Company LLC provozní společnost Coltu v USA. Colt's Manufacturing Company LLC je 100 % vlastníkem společnosti Colt's Manufacturing IP Holding Company LLC, společnosti držící práva duševního vlastnictví.

Colt's Manufacturing IP Holding Company LLC

Colt's Manufacturing IP Holding Company LLC je holdingová společnost držící práva duševního vlastnictví. Colt's Manufacturing IP Holding Company LLC vlastní duševní vlastnictví a značky Coltu v USA. Colt's Manufacturing IP Holding Company LLC generuje příjmy z licencí obchodních značek Colt.

CZ-US HOLDINGS, Inc.

CZ-US HOLDINGS je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností Skupiny se sídlem v Kansas City v Kansasu. Jedná se o holdingovou společnost, která nevyvíjí žádnou vlastní činnost a nemá vlastní zaměstnance. Hlavním aktivem společnosti je její přímý podíl ve společnostech CZ-USA a CZ-MFG, Inc. Společnost se v červenci 2022 přejmenovala na Colt CZ Group North America.

CZ-USA Inc.

CZ-USA je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností společnosti CZ-US HOLDINGS, Inc. Své sídlo má v Kansas City v Kansasu. Hlavní činností společnosti CZ-USA je dovoz produktů z výrobního závodu Skupiny v České republice. CZ-USA ovšem dováží i brokovnice z Turecka, kde CZ-USA udržuje dlouhodobé partnerství se dvěma velkými výrobci, kteří tvoří součást Skupiny. Vzhledem k předpisům

platným ve Spojených státech neprodává CZ-USA přímo koncovým zákazníkům, ale velkoobchodníkům a dalším prodejčům.

CZ-MFG, Inc.

CZ-MFG byla stoprocentně vlastněnou dceřinou společností společnosti CZ-US HOLDINGS. K datu účetní závěrky tato společnost již neexistuje.

CZ Brasil

CZ Brasil je dceřinou společností CZUB se sídlem v Brazílii. CZ Brasil již nevyvíjí řádnou činnost. Původně byla založena jako společný podnik s místním partnerem, společností R&T, se záměrem posílit přítomnost Skupiny na brazilském trhu. Skupina se tímto projektem již aktivně nezabývá.

CZ Export Praha, s. r. o.

CZ EXPORT je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností se sídlem v Uherském Brodě. Společnost se specializuje na mezinárodní obchod s vojenským vybavením a materiálem. CZ EXPORT rovněž poskytuje služby v oblasti financování, školení a podpory po dobu celého životního cyklu dodávaných produktů a technologií.

CZG International

CZG International je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností se sídlem v Praze. CZG International nevyvíjí žádnou vlastní činnost a nemá zaměstnance. Hlavním aktivem společnosti je její přímý podíl ve výši 20 procent ve společnosti EG-CZ Academy.

CZG VIB, s. r. o.

CZG VIB je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností se sídlem v Praze. Společnost nevyvíjí žádnou vlastní činnost a nemá zaměstnance. Hlavním aktivem společnosti CZG VIB je její přímý podíl ve výši přibližně 24,99 procenta ve společnosti VIBROM, spol. s r. o.

Česká zbrojovka, a. s.

CZUB je hlavní provozní společností Skupiny. Své sídlo má v Uherském Brodě. Skupina reálně vlastní podíl na základním kapitálu CZUB ve výši 99,32 procenta, přičemž zbývající podíl je v držení vedení společnosti. Vzhledem k duální struktuře akcií společnosti, ovládá Skupina veškerá hlasovací práva v CZUB.

Česká zbrojovka Partners SE

Majoritní akcionář Společnosti. Podíl ve výši 97,5 procenta drží a ovládá společnost EHC. Zbývající podíl 2,5 procenta je v držení Reného Holečka.

EG-CZ Academy

Academy je částečně vlastněnou dceřinou společností společnosti CZG-Česká zbrojovka Group International, s. r. o. Své sídlo má ve městě Quimper ve Francii. CZG ve společnosti Academy drží podíl ve výši 20 procent. Společnost Academy byla založena ve spolupráci s Ericem Grauffelem, sedminásobným mistrem světa ve střelbě IPSC. Cílem společnosti Academy je poskytovat nové možnosti v oblasti sálové střelby. Academy provozuje moderní výcvikové středisko, kde svým členům (od sportovních střelců-jednotlivců po orgány státní správy) poskytuje možnost účastnit se všech disciplín moderní střelby. Skupině Academy slouží jako marketingový nástroj a její význam spočívá především v posilování povědomí a podpoře věrnosti značce a jejím produktům.

EHC-4M, SE

EHC 4M je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností Společnosti se sídlem v Praze. Společnost nevyvíjí žádnou vlastní činnost a nemá zaměstnance. Hlavním aktivem společnosti je podíl ve společnosti 4M SYSTEMS, a. s. ve výši 54,26 procenta.

European Holding Company, SE

Většinový vlastník společnosti Česká zbrojovka Partners SE s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 97,5 procent. Společnost EHC vlastní a ovládá René Holeček, v jehož držení je 100 procent základního kapitálu EHC.

New Colt Holding Corp

New Colt Holding Corp americká korporace typu C a holdingová společnost. New Colt Holding Corp splu s Colt Defense LLC vlastní 100 % společnosti Colt's Manufacturing Company LLC, provozní společnosti Coltu v USA.

Nova Scotia

Nova Scotia Company je holdingová společnost založena v prosinci 2021 v Kanadě za účelem správy majetkových podílů.

Spuhr i Dalby AB

SPUHR je přední švédský výrobce špičkových optických montážních řešení pro zbraně. Skupina získala ve společnosti SPUHR menšinový podíl (25 procent) 6. května 2020. Společnost SPUHR byla založena v roce 2007 a provozuje vlastní výrobní závod ve městě Löddeköpinge.

VIBROM, spol. s r. o.

VIBROM je strategickou investicí Skupiny se sídlem v Třeběchovicích pod Orebem. Společnost VIBROM se specializuje na výrobu dílů vstřikováním (powder injection moulding, PIM), moderní způsob lisování dílů kombinací plastů a tradiční práškové metody, který umožňuje ekonomickou sériovou výrobu odolných a vysoce přesných kovových (MIM) a keramických (CIM) dílů. Společnost využívá moderní a inovativní technologie a systém stoprocentní kontroly jakosti (3D měření, defektoskopie). Firma je držitelem osvědčení dle ISO 9001.

ZBROJOVKA BRNO, s. r. o.

Zbrojovka Brno je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností společnosti CZUB. Své sídlo má v Brně. Zbrojovka Brno bývala samostatným výrobcem zbraní s vlastní historií výroby. Skupina společnost získala v roce 2004. V současné době Zbrojovka Brno vyrábí především lovecké pušky a poskytuje řešení na míru odběratelům Skupiny. CZUB hodlá Zbrojovku Brno využívat jako středisko úprav pro konfigurátor střelných zbraní.

4M Systems, a. s.

4M SYSTEMS je stoprocentně vlastněnou dceřinou společností společnosti EHC 4M, SE. Své sídlo má v Praze. Mezi činnosti 4M SYSTEMS patří vývoj, výroba a prodej taktického vybavení pro ozbrojené složky včetně armádních složek, policie, celní správy, vězeňské služby, ostrahy hranic apod.

Další společnosti

Latin America Holding, a.s. a CZ – Slovensko, s. r. o. jsou společnosti zvláštního určení, které nevyvíjejí žádnou vlastní činnost a nemají významná aktiva ani závazky, ani žádné zaměstnance.

VYSVĚTLENÍ TECHNICKÝCH POJMŮ

Slovníček technických pojmů níže obsahuje popisy a definice některých výrazů používaných v této zprávě v souvislosti se Skupinou a jejím podnikáním. Pojmy a jejich významy zde použité se nemusejí nezbytně shodovat s významy či použitím takových termínů jinde.

Bicí ústrojí s úderníkem

(striker-fired), jedná se o jeden z nejběžnějších způsobů provedení bicího ústrojí střelných zbraní, který eliminuje potřebu kladívka. Pistole s úderníkem obsahují pružinu, která prostřednictvím úderníku předává potřebnou kinetickou energii zápalníku.

Dlouhá palná zbraň

všechny střelné zbraně vyjma pistolí a revolverů.

Krátká palná zbraň

pistole nebo revolvery.

MIM

vstřikování kovů (metal injection moulding) je kovodělný postup, při němž se jemný kovový prášek mísí s pojivem a vytváří vstupní hmotu (feedstock), která se následně vstřikováním do lisu tvaruje a následně v požadovaném tvaru tuhne. Tento proces umožňuje v jediném kroku vyrobit velké množství složitých dílů.

Opakovací puška

střelná zbraň, jež vyžaduje manuální vyjímání prázdné nábojnice a nabíjení novým nábojem pomocí páky závěru.

Puška s okrajovým zápalem

puška, jejíž zápalník zapaluje zápalkovou slož úderem na okraj dna nábojnice.

Puška s baskulí

(break-action) střelná zbraň s baskulí, jejíž hlaveň je upevněna čepem, na kterém se otáčí kolmo na osu hlavně a tím poskytuje přístup ke komoře pro potřeby nabíjení a vyjímání nábojnic.

Puška se středovým zápalem

puška na náboje se zápalkou vprostřed dna nábojnice.

Samopal

samonabíjecí automatická nebo poloautomatická střelná zbraň s odnímatelným zásobníkem obvykle používající pistolové střelivo. Hlavním určením je použití ozbrojenými složkami. Poloautomatické varianty jsou v závislosti na místní legislativě v některých zemích dostupné i pro komerční využití.

Taktické vybavení

příslušenství ke zbraním, taktické a balistické vybavení a výstroj.

Útočná puška

jakákoliv samonabíjecí automatická nebo poloautomatická puška s odnímatelným zásobníkem používající náboje zkrácené délky (intermediate cartridge). Primárním určením je vojenské nebo komerční použití v závislosti na místní legislativě.

Zámek závěru

jeden z rozšířených mechanismů střelných zbraní, který slouží k zajištění pomalejšího otevírání závěru s cílem zvýšit spolehlivost zbraně.

Zbraň se zásobníkem

provedení zbraně, kdy náboj do hlavně vstupuje ze zásobníku.

VYSVĚTLENÍ OSTATNÍCH POJMŮ

Centrum pro kontrolu a prevenci nemocí

Centrum pro kontrolu a prevenci nemocí (anglicky Centers for Disease Control and Prevention, zkratka CDC) je předním národním institutem Spojených států amerických pro veřejné zdraví. CDC je federální agenturou Spojených států pod ministerstvem zdravotnictví a sociální péče. Má hlavní sídlo v Atlantě v unijním státě Georgie.

IFRS

Mezinárodní standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards) je soubor norem vydávaných Nadací IFRS (IFRS Foundation) a Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board).

ESMA

Evropský orgán pro cenné papíry a trhy (European Securities and Markets Authority) je nezávislý orgán EU, jehož posláním je přispívat k zajištění stability finančních soustav zemí EU posilováním ochrany investorů a podporou stabilního a řádného fungování finančních trhů.

Prime Market

Prime Market, hlavní trh, je určen k obchodování s akciemi největších a nejziskovějších (blue chip) českých a zahraničních společností, jejichž akcie byly přijaty k obchodování na Burze cenných papírů Praha.

BCPP

Burza cenných papírů Praha (BCPP) je hlavním organizátorem akciového trhu v České republice.

8 ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 (NEAUDITOVANÁ)

Název společnosti:	Colt CZ Group SE
Právní forma:	Evropská společnost (Societas Europaea – SE)
Sídlo:	Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO:	291 51 961

Součástí zkrácené konsolidované mezitímní účetní závěrky:

- ▶ Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku
- ▶ Konsolidovaný výkaz o finanční situaci
- ▶ Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu
- ▶ Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích
- ▶ Příloha ke zkrácené konsolidované mezitímní účetní závěrce

Tato zkrácená konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena 8. září 2022.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU ZA OBDOBÍ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	30. června 2021 (v tis. Kč)
Výnosy z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb	8	7 049 170	4 728 737
Ostatní provozní výnosy		36 851	26 376
Změna stavu zásob vlastní výroby		972 245	-38 555
Aktivace		96 972	65 849
Spotřeba surovin a materiálu		-3 973 056	-2 029 634
Služby		-971 228	-886 013
Osobní náklady		-1 369 613	-787 331
Odpisy a amortizace		-421 584	-271 933
Ostatní provozní náklady		-116 775	-95 291
Opravné položky		637	-
Provozní výsledek hospodaření		1 303 619	712 205
Výnosové úroky		152 478	8 210
Nákladové úroky	9.1	-240 933	-62 075
Ostatní finanční výnosy	9.1	134 022	476 749
Ostatní finanční náklady	9.1	-47 971	-393 886
Zisk/ztráta z derivátových operací	9.1	80 279	-
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění		11 303	7 791
Výsledek hospodaření před zdaněním		1 392 797	748 994
Daň z příjmů	9.2	-288 092	-161 079
Výsledek hospodaření za účetní období		1 104 705	587 915

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	30. června 2021 (v tis. Kč)
Položky, které se mohou následně reklasifikovat do výkazu zisku a ztráty			
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		113 064	-3 430
Přecenění cizí měny zahraničních jednotek		-103 374	-29 577
Ostatní úplný výsledek		9 690	-33 007
Úplný výsledek hospodaření za období		1 114 395	554 908
Výsledek hospodaření za účetní období připadající:			
Vlastníku mateřské společnosti		1 104 705	584 766
Nekontrolním podílům		-	3 149
Úplný výsledek hospodaření za období připadající:			
Vlastníku mateřské společnosti		1 114 395	551 393
Nekontrolním podílům		-	3 515
Čistý zisk na akcii připadající vlastníku mateřské společnosti (Kč na akcii)			
Základní	19	33	17
Zředěný	19	32	17

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 30. ČERVNU

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	31. prosince 2021 (v tis. Kč)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	10	3 507 336	3 505 464
Goodwill	8	2 390 127	2 390 127
Pozemky, budovy a zařízení	11	2 910 429	2 810 115
Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	16	97 618	109 445
Finanční deriváty	17	289 050	171 195
Dlouhodobé pohledávky		38 919	58 999
Ostatní pohledávky		4 991	11 163
Odložená daňová pohledávka		–	–
Dlouhodobá aktiva celkem		9 238 470	9 056 508
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	12	3 966 687	2 861 673
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky		1 290 328	1 012 879
Poskytnuté půjčky		24 200	197 973
Finanční deriváty	17	86 974	156 118
Ostatní pohledávky		234 759	148 098
Daňové pohledávky		40 724	6 357
Peníze a peněžní ekvivalenty		3 408 710	3 573 467
Krátkodobá aktiva celkem		9 052 382	7 956 565
Aktiva celkem		18 290 852	17 013 073

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	31. prosince 2021 (v tis. Kč)
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Kapitál a fondy			
Základní kapitál		3 410	3 374
Vlastní podíly		–227 211	–
Emisní ážio		1 366 386	1 139 211
Kapitálové fondy		1 641 512	1 641 512
Fondy ze zajištění peněžních toků		233 047	119 983
Fond z přepočtu cizích měn		–304 772	–201 398
Kumulované zisky		2 834 215	2 539 146
Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti		5 546 587	5 241 828
Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti		5 546 587	5 241 828
Nekontrolní podíly		–	–
Vlastní kapitál celkem		5 546 587	5 241 828

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 30. ČERVNU

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	31. prosince 2021 (v tis. Kč)
Dlouhodobé závazky			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	15	6 960 529	4 972 647
Finanční deriváty	17	381 985	270 515
Závazky z nájemních smluv		26 414	32 606
Jiné finanční závazky	17	213 094	372 531
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		5 788	5 422
Ostatní závazky		23 290	27 357
Rezervy	13	68 713	63 695
Odložený daňový závazek		778 959	789 646
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	14	378 869	357 707
Dlouhodobé závazky celkem		8 837 641	6 892 126

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	31. prosince 2021 (v tis. Kč)
Krátkodobé závazky			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	15	143 669	2 317 579
Finanční deriváty	17	141 922	20 097
Závazky z nájemních smluv		21 042	20 695
Jiné finanční závazky	17	423 007	185 568
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		1 719 817	1 116 373
Ostatní závazky		1 185 402	1 073 755
Rezervy	13	59 100	50 780
Daňové závazky		191 870	76 156
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	14	20 795	18 116
Krátkodobé závazky celkem		3 906 624	4 879 119
Závazky celkem		12 744 265	11 771 245
Vlastní kapitál a závazky celkem		18 290 852	17 013 073

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍCŮ KONČÍCÍCH 30. ČERVNA

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní podíly	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Rezervy ze zajištění peněžních toků	Rezervy z převodu cizích měn	Kumulované zisky	Vlastní kapitál připadající vlastníku mateřské společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. prosinci 2020	3 264	-	722 944	1 642 107	161 794	-47 960	2 027 994	4 510 143	12 543	4 522 686
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	760 462	760 462	-	760 462
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	-	-42 836	-153 438	-	-196 274	-	-196 274
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	-	-42 836	-153 438	760 462	564 188	-	564 188
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-253 025	-253 025	-8 101	-261 126
Změna v ostatních kapitálových fondech	-	-	-	-297	-	-	-	-297	-	-297
Emise akcií	110	-	416 267	-	-	-	-	416 377	-	416 377
Změna nekontrolních podílů a vlastních podílů	-	-	-	-298	1 025	-	3 715	4 442	-4 442	-
Stav k 31. prosince 2021	3 374	-	1 139 211	1 641 512	119 983	-201 398	2 539 146	5 241 828	-	5 241 828
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	1 104 705	1 104 705	-	1 104 705
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	-	113 064	-103 374	-	9 690	-	9 690
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	-	113 064	-103 374	1 104 705	1 114 395	-	1 114 395
Dividendy*	-	-	-	-	-	-	-843 416	-843 416	-	-843 416
Emise akcií	36	-227 211	227 175	-	-	-	-	-	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-	-	-	-	-	33 780	33 780	-	33 780
Stav k 30. června 2022	3 410	-227 211	1 366 386	1 641 512	233 047	-304 772	2 834 215	5 546 587	-	5 546 587

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

* Detailní informace k výplatě dividend jsou uvedeny v bodě 3 a 18.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍCŮ KONČÍCÍCH 30. ČERVNA

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní podíly	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Rezervy ze zajištění peněžních toků	Rezervy z převodu cizích měn	Kumulované zisky	Vlastní kapitál připadající vlastníku mateřské společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. prosinci 2020	3 264	-	722 944	1 642 107	161 794	-47 960	2 027 994	4 510 143	12 543	4 522 686
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	584 766	584 766	3 149	587 915
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	-	-3 430	-29 943	-	-33 373	366	-33 007
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	-	-3 430	-29 943	584 766	551 393	3 515	554 908
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-253 025	-253 025	-7 559	-260 584
Emise akcií	110	-	416 267	-	-	-	-	416 377	-	416 377
Vliv akvizice COLT k 21.5.2021	-	-	-	-	-	-	-995	-995	-	-995
Změna nekontrolních podílů a vlastních podílů	-	-	-	-	-366	-	-	-366	-	-366
Stav k 30. červnu 2021	3 374	-	1 139 211	1 642 107	157 998	-77 903	2 358 740	5 223 527	8 499	5 232 026

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍCŮ KONČÍCÍCH 30. ČERVNA

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	30. června 2021 (v tis. Kč)
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (běžná činnost)			
Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním		1 392 797	741 203
Odpisy dlouhodobých aktiv	10, 11	421 584	271 933
Změna stavu opravných položek a rezerv	13	-2 160	63 573
Ztráta z prodeje dlouhodobých aktiv		-	4
Nákladové a výnosové úroky		88 455	53 865
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem		11 303	7 791
Nerealizované kurzové zisky/ztráty		-362 175	-
Podmíněná protihodnota – přecenění		28 856	43 943
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		113 064	-3 430
Úhrady vázané na akcie		33 780	-
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		6 562	-149 856
Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu		1 732 066	1 029 026
Změna stavu pracovního kapitálu			
Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		-345 765	-498 392
Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv		925 684	1 097 039
Změna stavu zásob	12	-1 101 192	-213 246
Peněžní tok z provozní činnosti		1 210 793	1 414 427
Vyplacené úroky		-97 264	-45 847
Přijaté úroky		111 135	5 682
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	9.2	-174 260	-180 668
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		1 050 404	1 193 594

	bod	30. června 2022 (v tis. Kč)	31. prosince 2021 (v tis. Kč)
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí dlouhodobých aktiv	10, 11	-252 379	-239 722
Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv		-29 084	332
Nabytí dceřiných společností – zahajovací rozvaha		-	-4 695 237
Nabytí dceřiných společností – peníze a peněžní ekvivalenty		-	-416 378
Pořízení jiných investic		-16 675	-
Poskytnuté úvěry		190 000	-
Závazky ze zaměstnaneckých požitků		-7 477	-
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-115 615	-5 351 005
Peněžní toky z finanční činnosti			
Příjem z emise dluhopisů		1 984 796	5 286 152
Dividendy vyplacené vlastníkům	18	-843 416	-
Splácení úvěrů a úroků	15	-2 317 579	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		1 176 199	5 286 152
Čistá změna peněžních prostředků peněžních ekvivalentů		-241 410	1 118 868
Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů			
Vliv směnného kurzu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		76 653	-9 874
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		3 408 710	3 477 476

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

COLT CZ GROUP SE

Zkrácená konsolidovaná mezitímní účetní závěrka
za období šesti měsíců od 1. ledna do 30. června 2022
sestavená podle Mezinárodních standardů účetního
výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

(neauditovaná)

OBSAH

1	MATEŘSKÁ SPOLEČNOST	34	12	ZÁSOBY	43
2	VYMEZENÍ SKUPINY	35	13	KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ REZERVY	43
3	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	37	14	ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ	44
4	HLAVNÍ ZÁSADY SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY	38	15	DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY	44
5	DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA	38	16	PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH	45
6	ODHADY A ZDROJE NEJISTOTY	38	17	FINANČNÍ AKTIVA A ZÁVAZKY V REÁLNÉ HODNOTĚ	45
7	ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA	39	17.1	Finanční deriváty	45
8	INFORMACE O SEGMENTECH A VÝNOSECH	39	17.2	Finanční závazky oceněné reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů	46
9	INFORMACE O ZISKU A ZTRÁTĚ	40	18	ROZDĚLENÍ ZISKU	46
9.1	Významné události a transakce	40	19	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	47
9.2	Daň z příjmů	40	20	ČISTÝ ZISK NA AKCII	49
10	NEHMOTNÝ MAJETEK	41	21	PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY	49
11	POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ	42	22	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	49

1 MATEŘSKÁ SPOLEČNOST

Colt CZ Group SE (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je evropská společnost, která byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 10. ledna 2013 a sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikační číslo 291 51 961. Společnost, společně se svými dceřinými společnostmi, je předním světovým výrobcem střelných zbraní pro armádu, policejní a bezpečnostní složky, osobní obranu, lov, sportovní střelbu a další civilní využití. Skupina obchoduje a prodává své výrobky především pod značkami CZ (Česká zbrojovka, a. s.), CZ-USA, Colt, Colt Canada, Dan Wesson, Brno Rifles a 4M Systems.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Akcionář	Obchodní podíl k	
	30. červnu 2022	31. prosinci 2021
Česká zbrojovka Partners SE	76,51 %	81 %

Majoritním vlastníkem konsolidující společnosti je od roku 2017 společnost Česká zbrojovka Partners SE, která sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, Praha 1.

Konsolidující společnost a konsolidované společnosti jsou součástí vyššího konsolidačního celku nejvyšší mateřské společnosti European Holding Company, SE, která sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, Praha 1. Konečným vlastníkem společností je pan René Holeček.

K rozvahovému dni bylo složení představenstva a dozorčí rady následující:

Představenstvo

Předseda:	Jan Drahota
Místopředseda:	Alice Poluchová (do 11. srpna 2022)
Místopředseda:	Josef Adam
Člen:	David Aguilar
Člen:	Jan Holeček
Člen:	Dennis Veilleux
Člen:	Jan Zajíc

Dozorčí rada

Předseda:	Lubomír Kovařík
Člen:	Jana Růžičková
Člen:	Vladimír Dlouhý

Konsolidační celek (dále jen „Skupina“) tvoří Společnost a konsolidované společnosti Skupiny (dceřiné společnosti). Do konsolidačního celku je zahrnuta Společnost a subjekty, které Společnost kontroluje, tj. subjekty, v nichž Společnost drží více než 50 % hlasovacích práv.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), které jsou také funkční měnou.

2 VYMEZENÍ SKUPINY

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Místo založení a provozování činnosti	Metoda konsolidace	Podíl na hlasovacích právech držených Skupinou		
				30. 6. 2022	31. 12. 2021	30. 6. 2021
Colt CZ Group North America, Inc.*	Holdingová společnost	Kansas City, USA	plná	100 %	100 %	100 %
CZ-USA, LLC	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Kansas City, USA	plná	100 %	100 %	100 %
CZ-MFG, LLC**	Výroba	Little Rock, USA	plná	–	100 %	100 %
EHC-4M, SE	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
4M SYSTEMS, a. s.	Obchodování s vojenským materiálem	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
Česká zbrojovka, a. s.	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní a munice	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ – Slovensko, s. r. o.	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní a munice	Bratislava, Slovensko	plná	100 %	100 %	100 %
ZBROJOVKA BRNO, s. r. o.	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Brno, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ BRASIL LTDA	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Brazílie	ekvivalenční	49 %	49 %	49 %
Latin America Holding, a. s.	Holdingová společnost	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ Export Praha, s. r. o.	Nákup a prodej zbraní a střeliva	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZG-Česká zbrojovka Group International, s. r. o.	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
EG-CZ Academy	Akademie	Quimper, Francie	ekvivalenční	20 %	20 %	20 %
CZG VIB, s. r. o.	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
VIBROM, spol. s r. o.	Výroba	Třebechovice pod Orebem, Česká republika	ekvivalenční	25 %	25 %	25 %
Spuhr i Dalby AB	Výroba a montáž optiky	Löddeköpinge, Švédsko	ekvivalenční	25 %	25 %	25 %
CARDAM, s. r. o.	Výzkum a vývoj	Dolní Břežany, Česká republika	ekvivalenční	33 %	33 %	33 %
Colt Holding Company LLC	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
CDH II Holdco Inc	Holdingová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍCŮ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 SESTAVENÁ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ (NEAUDITOVANÁ).

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Místo založení a provozování činnosti	Metoda konsolidace	Podíl na hlasovacích právech držených Skupinou		
				30. 6. 2022	31. 12. 2021	30. 6. 2021
Colt Defence LLC	Holdingská společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
New Colt Holding Corp.	Holdingská společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
Colt's Manufacturing Company LLC	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
Manufacturing IP Holding Company LLC	Drží, udržuje a licencuje ochranné známky Colt USA	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
Colt Defence Technical Services LLC	Holdingská společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
Colt International Cooperatief U.A.	Holdingská společnost	Amsterdam, Nizozemí	plná	100 %	100 %	100 %
Colt Canada Corporation	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	100 %	100 %
Colt Canada IP Holding Company	Holdingská společnost	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	100 %	100 %
Colt Canada IP Holding Partnership***	Držba ochranných známek a duševního vlastnictví	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	–	100 %	100 %
Nova Scotia Company 43 81079***	Držba ochranných známek a duševního vlastnictví	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	–	–

Dne 21. května 2021 Skupina dokončila akvizici 100% podílu ve společnosti Colt Holding Company LLC (dále jen Colt), mateřské společnosti amerického výrobce zbraní Colt's Manufacturing Company LLC a rovněž jeho kanadské dceřiné společnosti Colt Canada Corporation.

V průběhu roku 2021 Skupina dokoupila podíly bez změny kontroly ve společnosti Česká zbrojovka, a. s.

Česká zbrojovka, a. s. a společnosti skupiny Colt jsou nejvýznamnějšími subjekty ve Skupině.

V následujícím textu se pojem Skupina používá pro konsolidační celek.

* Dříve CZ-US Holdings, Inc.

** Dne 21. února 2022 byla společnost zlikvidována.

*** Dne 31. prosince 2021 byla společnost zlikvidována a její aktiva a závazky přešly na společnost Nova Scotia Company 43 81079.

3 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Finanční situace a finanční výkonnost Skupiny byly jednorázově ovlivněny následujícími událostmi a transakcemi:

Ke dni 1. ledna 2022 převedla společnost CZ Export Praha, s. r. o. České zbrojovce, a. s. část činností související se zajišťováním prodeje produktů České zbrojovky, a. s. spojené s 10 pracovními místy. Spolu s tím došlo na základě dohody i k přechodu práv a povinností z pracovně právních vztahů.

Dne 27. ledna 2022 Společnost vydala dluhopisy v nominální hodnotě 1 998 000 tis. Kč. Společnost ke stejnému datu tyto peněžní prostředky ve výši 1 500 000 tis. Kč využila k poskytnutí úvěru své dceřiné společnosti Česká zbrojovka, a. s. Úvěr byl denominován v EUR. Dceřiná společnost Česká zbrojovka, a. s. použila úvěr k úhradě svých dluhopisů v nominální hodnotě 2 250 000 tis. Kč, které byly splatné rovněž k 27. lednu 2022. Tuto transakci Skupina v plné výši zajistila prostřednictvím měnových úrokových swapů. Deriváty byly pořízeny za stejných podmínek jako je úročena emise dluhopisů, respektive poskytnut úvěr dceřiné společnosti.

Dne 9. února 2022 došlo k úhradě zbývající části poskytnutého úvěru ve výši 190 000 tis. Kč ze strany společnosti CZ-AUTO Systems, a. s.

Dne 24. února 2022 začala ruská invaze na Ukrajinu. Na násilný akt ze strany Ruska reagovalo světové společenství přijetím zatím nejtvrdějších ekonomických a obchodních embarg. Spustil se exodus ukrajinských obyvatel, kterých je v České republice několik stovek tisíc a další stále přicházejí. Započal růst cen energií i nedostatek některých komodit nezbytných k výrobě. Tato situace může mít významný dopad na evropské i celosvětové hospodářství.

Skupina na vzniklou situaci okamžitě reagovala a zmapovala možná rizika související jak s embargy, tak s růstem cen energií a nedostatkem komodit.

Z pohledu objemu zakázek činily prodeje Skupiny do Ruska, Běloruska a Ukrajiny nevýznamnou část vzhledem k celkovému objemu ročních tržeb Skupiny (v roce 2021 tvořily tržby méně než 1 % obratu), spolupráce s ruským partnerem byla ukončena již v průběhu roku 2021. Veškeré obchody byly vždy realizovány v souladu s veškerou platnou legislativou a na základě vývozních licencí udělených Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky. Nákupy z těchto zemí Skupina přímo nerealizuje.

Druhotný nákup např. oceli z železáren, které mají ukrajinské dodavatele železné rudy, je zálohován alternativními dodavateli oceli ze Švédska a Španělska. Skupina má propracovaný systém kybernetického zabezpečení dat, uložených v sekundárních lokalitách.

Skupina je v vystavena aktuálním ekonomickým dopadům, jako je růst cen energií nebo inflace. Vedení Skupiny přijímá řadu opatření směřujících k zefektivňování vnitřních procesů s cílem růst nákladů maximálně kompenzovat. Skupina eviduje v poslední době růst zájmu o své produkty ze strany ozbrojených sil i ze strany komerčního trhu.

Dne 2. března 2022 Skupina zveřejnila záměr hlasování Valné hromady mimo zasedání (formou per rollam) v době od 17. března až 6. dubna 2022, přičemž výsledky hlasování byly vyhlášeny dne 12. dubna 2022. Valná hromada schválila změnu jména společnosti CZG – Česká zbrojovka Group SE na Colt CZ Group SE (odsouhlasila změnu stanov), potvrdila jmenování člena dozorčí rady paní Jany Růžičkové.

Dne 30. května 2022 došlo ke zvýšení základního kapitálu prostřednictvím emise zaknihovaných akcií ve výši 365 291 kusů akcií v hodnotě 622 Kč za jednu akcii. Nově emitované akcie byly upsány společností Colt CZ Group North America, Inc. (dříve CZ-US Holdings, Inc.), a to výhradně v souvislosti s poskytnutím protiplnění v rámci dílčího vypořádání akvizice společnosti Colt v roce 2021. K tomuto vypořádání k rozvahovému dni nedošlo a nově emitované akcie jsou vykázány v pozici Vlastní podíly.

Dne 31. května 2022 rozhodla valná hromada Společnosti o výplatě dividendy za rok 2021 ve výši 852 548 tis. Kč. Dividendy byly vyplaceny dne 29. června 2022.

Dne 27. prosince 2021 dozorčí rada Společnosti schválila akciový zaměstnanecký opční plán. Potenciální dopady Opčního plánu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny byly posouzeny v souladu s IFRS 2 Klasifikace a oceňování transakcí s úhradou vázanou na akcie. Základní principy opčního plánu jsou následující:

- ▶ v rozsahu, ve lhůtách a při splnění podmínek Akciového programu bude účastník nabývat následující opce formou jejich vestování ze strany Společnosti
 - 15 % alokovaných opcí na akcie v období od červen 2022 do červen 2024
 - 35 % alokovaných opcí na akcie v červenci 2024, pokud dojde ke splnění cíle 1
 - 50 % alokovaných opcí na akcie v červenci 2026, pokud dojde ke splnění cíle 2
- ▶ Cíl 1 – splnění cíle EBITDA na konsolidované úrovni za období 2021–2023
- ▶ Cíl 2 – splnění výkonových parametrů na konsolidované úrovni (obrat, EBITDA a poměr čisté závazky/ EBITDA) za období 2021–2025 v souladu se strategií skupiny

Akcie určené pro Opční plán budou nově emitovány. Maximální výše emitovaných akcií bude činit 10 % základního kapitálu k datu 31. prosince 2021. Za období od 1. ledna do 30. června 2022 byly podepsány první smlouvy s manažery Skupiny. Dopad opčního plánu na mezitímní účetní závěrku sestavenou k 30. červnu 2022 činil 33 780 tis. Kč do Výsledku hospodaření a Kumulovaných zisků. Současně Skupina zaúčtovala rezervu na zdravotní pojištění ve výši 2 293 tis. Kč. Odložená daňová pohledávka z titulu Opčního plánu k 30. červnu 2022 činila 6 854 tis. Kč.

4 HLAVNÍ ZÁSADY SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY

Tato zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka za období od 1. ledna do 30. června 2022 byla sestavena v souladu s IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje všechny body přílohy, které jsou běžnou součástí roční účetní závěrky. Zkrácenou mezitímní konsolidovanou účetní závěrku je tedy třeba číst společně s konsolidovanou účetní závěrkou za rok končící 31. prosince 2021, která byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií („IFRS“).

Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka nebyla v souladu s platnými předpisy ověřena auditorem.

5 DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

Použitá účetní pravidla se shodují s pravidly poslední roční účetní závěrky. V běžném účetním období začala platit řada nových nebo novelizovaných standardů. V důsledku přijetí těchto standardů Skupina nemusela měnit svá účetní pravidla nebo provádět retrospektivní úpravy.

6 ODHADY A ZDROJE NEJISTOTY

Během sestavování zkrácené mezitímní konsolidované účetní závěrky provádí vedení Skupiny úsudky, odhady a předpoklady, které ovlivňují použití účetních pravidel a vykazované částky aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Kromě toho může být budoucí obchodní činnost Skupiny negativně ovlivněna faktory mimo kontrolu Skupiny.

Při přípravě této zkrácené mezitímní konsolidované účetní závěrky byly úsudky provedené vedením a klíčové zdroje odhadní nejistoty stejné jako v případě konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2021.

7 ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA

Z činností Skupiny vyplývá řada finančních rizik: tržní riziko, úvěrové riziko a riziko likvidity. Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje veškeré finanční údaje o řízení rizik a další informace, které jsou vyžadované pro roční konsolidovanou účetní závěrku, a měla by tudíž být posuzována spolu s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny k 31. prosinci 2021. Od konce roku 2021 nedošlo k žádným změnám v pravidlech a postupech řízení těchto rizik.

Skupina k řízení finančních rizik využívá finanční deriváty. Metoda oceňování finančních derivátů a údaje o reálné hodnotě finančních aktiv a závazků k 30. červnu 2022 a 31. prosinci 2021 jsou uvedeny v kapitole 17. Finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě.

8 INFORMACE O SEGMENTECH A VÝNOSECH

Informace o segmentech byly zpracovány v souladu se standardem IFRS 8 Provozní segmenty, který definuje požadavky na zveřejňování finančních údajů o provozních segmentech Skupiny.

K 30. červnu 2022 a 30. červnu 2021 představuje Výroba, nákup a prodej zbraní a příslušenství jedinou činnost Skupiny a související výnosy a náklady představují v podstatě veškeré výnosy a náklady Skupiny.

Níže jsou uvedeny výnosy z prodejů vlastních výrobků, zboží a služeb dle nejvýznamnějších regionů (v tis. Kč):

Výnosy z prodejů externím odběratelům	30. 6. 2022	30. 6. 2021
Česká republika (domovská země)	579 939	135 107
Spojené státy americké	4 086 832	2 957 368
Kanada	499 146	156 586
Evropa (mimo Českou republiku)	848 591	507 163
Afrika	34 806	496 835
Asie	792 510	288 313
Ostatní	207 346	187 365
Celkem	7 049 170	4 728 737

Skupina má výrobní závody v České republice, v USA a v Kanadě. Z celkové účetní hodnoty pozemků, budov a zařízení ve výši 2 910 429 tis. Kč k 30. červnu 2022 (2 810 115 tis. Kč k 31. prosinci 2021) představuje hodnota položek umístěných v USA 549 729 tis. Kč (475 243 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 151 419 tis. Kč (139 887 tis. Kč k 31. prosinci 2021), zbývající část připadá na Českou republiku.

Z celkové výše nehmotných aktiv ve výši 3 507 336 tis. Kč (3 505 464 tis. Kč k 31. prosinci 2021) se nacházelo mimo Českou republiku k 30. červnu 2022 v USA 2 201 624 tis. Kč (2 172 557 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 657 946 tis. Kč (641 657 tis. Kč k 31. prosinci 2021).

Goodwill se k 30. červnu 2022 vztahuje k činnosti v České republice ve výši 280 686 tis. Kč (280 686 tis. Kč k 31. prosinci 2021), v USA 1 925 741 tis. Kč (1 925 741 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 183 700 tis. Kč (183 700 tis. Kč k 31. prosinci 2021).

9 INFORMACE O ZISKU A ZTRÁTĚ

9.1 Významné události a transakce

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku a Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období od 1. ledna do 30. června 2021 zahrnuje pouze omezené množství transakcí skupiny Colt, která se stala součástí Skupiny dne 21. května 2021. Z tohoto důvodu jsou údaje za jednotlivá období nesrovnatelné.

Zisk/ztráta z derivátových operací – Skupina řídí svou expozici vůči měnovému a úrokovému riziku používáním finančních derivátů. Jelikož ne všechny deriváty jsou zaúčtovány jako zajišťovací nástroje, měla na výši finančních výnosů a nákladů dopad změna reálné hodnoty otevřených finančních derivátů k obchodování. V období od 1. ledna do 30. června 2022 Skupina vykázala zisk z derivátových operací ve výši 80 279 tis. Kč (ztráta 14 682 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021 vykázána v pozici Ostatní finanční náklady).

Dále Skupina vykázala v ostatním úplném výsledku zisk ve výši 113 068 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2022 z přecenění finančních derivátů určených jako zajišťovací nástroje (ztrátu 3 430 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021).

Ostatní finanční náklady ve výši 47 971 tis. Kč (393 886 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021) představují zejména přecenění podmíněné protihodnoty vyplývající z akvizice Colt ve výši 28 856 tis. Kč (41 592 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021).

Nákladové úroky ve výši 240 933 tis. Kč (62 075 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021) představují zejména úroky z emitovaných dluhopisů ve výši 181 411 tis. Kč (54 663 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021). Přehled emitovaných dluhopisů je uveden v bodě 15.

9.2 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů je vykázán na základě odhadu váženého průměru efektivní roční daňové sazby daně z příjmů očekávané za celý hospodářský rok. Odhadovaná průměrná roční daňová sazba za období od 1. ledna do 30. června 2022 je 20,7 % (30. června 2021: 21,5 %). Výše efektivní daňové sazby je ovlivněna vyšší daňových sazeb v jednotlivých zemích, ve kterých Skupina působí (ČR – 19 %, USA – 22–28 %, Kanada – 25 %).

10 NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

Následující tabulka shrnuje změny v nehmotném majetku od 1. ledna 2022 do 30. června 2022:

Skupina	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Software	219 241	960	–	5 765	996	226 962
Nedokončený nebo pořizovaný DNM	48 678	21 169	–	–8 439	–	61 408
Ostatní nehmotný majetek	883 984	1 591	–	1 404	66 772	953 751
Ochranné známky a loga	1 541 483	850	–	–	126 516	1 668 849
Kapitalizovaný vývoj	531 535	874	–4 914	1 270	2 010	530 775
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	340 280	31	–4 329	–	9 719	345 701
Smluvní zákaznické vztahy	1 384 022	–	–	–	44 239	1 428 261
Celkem	4 949 223	25 475	–9 243	–	250 252	5 215 707

Oprávky a účetní hodnota

Následující tabulka shrnuje změny v nehmotném majetku od 1. ledna 2022 do 30. června 2022:

Skupina	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení, prodeje, likvidace	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	–166 713	–8 648	–	–	–133	–175 494	51 468
Nedokončený nebo pořizovaný DNM	–3 348	–	–	–	–	–3 348	58 060
Ostatní nehmotný majetek	–142 738	–72 557	–	–	–12 398	–227 693	726 058
Ochranné známky a loga	–	–	–	–	–	–13	1 668 836
Kapitalizovaný vývoj	–178 558	–26 085	3 287	387	–1 011	–201 980	328 795
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	–51 698	–94 469	4 329	–	–14 064	–155 902	189 799
Smluvní zákaznické vztahy	–900 704	–43 237	–	–	–	–943 941	484 320
Celkem	–1 443 759	–245 009	7 616	387	–27 606	–1 708 371	3 507 336

Vedení Skupiny zvážilo a posoudilo všechny předpoklady použité při určování výpočtů hodnoty z užívání zpětně získatelné částky peněžotvorné jednotky, k níž patří goodwill a nehmotný majetek s neurčitou dobou životnosti. Vedení Skupiny dospělo k závěru, že předpoklady uvedené v poslední roční účetní závěrce nadále platí a že neexistují známky snížení hodnoty.

11 POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Pořizovací cena

Následující tabulka shrnuje změny pozemků, budov a zařízení od 1. ledna 2022 do 30. června 2022:

Skupina	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Budovy	1 565 130	10 982	–	828	24 347	1 601 288
Stroje, přístroje a zařízení	3 368 768	101 868	–62 609	57 658	19 497	3 485 183
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	23 994	4 672	–159	–	1 658	30 165
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	90 354	94 865	–4 303	18 980	4 726	204 622
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	114 304	13 584	–192	–77 466	768	50 998
Pozemky	270 714	–	–	–	17 132	287 846
Celkem	5 433 264	225 972	–67 263	–	68 128	5 660 101

Oprávky a účetní hodnota

Následující tabulka shrnuje změny v nehmotném majetku od 1. ledna 2022 do 30. června 2022:

Skupina	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení, prodeje, likvidace	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Budovy	–571 992	–32 709	32	–	–2 814	–607 483	993 805
Stroje, přístroje a zařízení	–2 027 358	–141 466	59 079	–	–9 333	–2 119 077	1 366 106
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	–4 933	–2 400	109	–	–652	–7 876	22 289
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	–17 529	–	–	4 040	–	–13 489	191 133
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	–1 337	–	–	–410	–	–1 747	49 251
Pozemky	–	–	–	–	–	–	287 846
Celkem	–2 623 149	–176 575	59 220	3 630	–12 799	–2 749 672	2 910 429

Součástí položek Stroje, přístroje a zařízení a Budovy k 30. červnu 2022 jsou i práva k užití vyplývající z nájemních smluv v účetní hodnotě 40 820 tis. Kč (45 695 tis. Kč k 31. prosinci 2021). V roce 2022 činily přírůstky práv k užívání vyplývající z nájemních smluv 7 210 tis. Kč (11 645 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021). Jedná se zejména o nájemní smlouvy týkající se skladových a kancelářských prostor, osobních automobilů a kancelářské techniky.

Odpisy za období od 1. ledna do 30. června 2022 zahrnují práva k užívání z nájemních smluv ve výši 12 463 tis. Kč (9 766 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021).

12 ZÁSoby

Struktura zásob k 30. červnu 2022 a 31. prosinci 2021 je následující (v tis. Kč):

	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Materiál	1 288 270	1 066 005
Nedokončená výroba a polotovary	798 857	936 913
Hotové výrobky	1 501 937	267 009
Zboží	367 283	570 133
Poskytnuté zálohy na zásoby	10 340	21 613
Celkem	3 966 687	2 861 673

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu sníženou o prodejní náklady. K 30. červnu 2022 byly opravné položky k zásobám zahrnuty ve výkazu o finanční situaci ve výši 390 983 tis. Kč (369 399 tis. Kč k 31. prosinci 2021). Za období od 1. ledna do 30. června 2022 byl do hospodářského výsledku natvořena ztráta ze snížení hodnoty ve výši 3 822 tis. Kč (ztráta ve výši 4 269 tis. Kč za období od 1. ledna do 30. června 2021). Zbylá část změny stavu opravných položek je tvořena zejména kurzovým rozdílem z přepočtu zahraničních dceřiných společností.

13 KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ REZERVY

Výše rezerv k 30. červnu 2022 a 31. prosinci 2021 je následující (v tis. Kč):

Rezervy	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Rezervy na záruční opravy	54 335	48 329
Ostatní krátkodobé rezervy	4 765	2 451
Krátkodobé rezervy celkem	59 100	50 780
Rezervy na záruční opravy	9 758	10 520
Ostatní	58 955	53 175
Dlouhodobé rezervy celkem	68 713	63 695
Rezervy celkem	127 813	114 475

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍČŮ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 SESTAVENÁ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ (NEAUDITOVANÁ).

14 ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ

Závazky ze zaměstnaneckých požitků (v tis. Kč):

	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků	200 039	187 910
Závazek z léčebných (zdravotních) požitků	199 625	187 913
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem	399 644	375 823
Dlouhodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	378 869	357 707
Krátkodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	20 795	18 116
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem	399 644	375 823

15 DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY

	Podmínky	Úroková sazba %	Celkový limit k 30. 6. 2022 (v tis. Kč)	30. 6. 2022 (v tis. Kč)	31. 12. 2021 (v tis. Kč)
Emitované dluhopisy	27. 01. 2022	6M Pribor + marže % p. a.	–	–	2 250 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky				–	25 379
Emitované dluhopisy	23. 03. 2027	6M Pribor + marže % p. a.	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky				93 172	42 200
Emitované dluhopisy – náklady emise				–24 871	–27 353
Emitované dluhopisy	27. 01. 2029	6M Pribor + marže % p. a.	1 998 000	1 998 000	–
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky				50 497	–
Emitované dluhopisy – náklady emise				–12 600	–
Celkem			6 998 000	7 104 198	7 290 226
Splátky v následujícím roce				143 669	2 317 579
Splátky v budoucích letech				6 960 529	4 972 647

16 PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH

Účetní hodnota všech investic účtovaných metodou ekvivalence se za období končící 30. června 2022 změnila následovně:

	30. 6. 2022
Na počátku období	109 445
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění	11 303
Přijaté dividendy – Spuhr i Dalby	-23 130
Na konci období	97 618

17 FINANČNÍ AKTIVA A ZÁVAZKY V REÁLNÉ HODNOTĚ

Tato kapitola podává aktuální informace o úsudcích a odhadech Skupiny uplatňovaných při určování reálné hodnoty finančních nástrojů od poslední účetní závěrky.

K 30. červnu 2022 jsou reálnou hodnotou oceňovány aktiva a závazky představující finanční deriváty a také závazek z titulu podmíněné protihodnoty související s akvizicí Colt v roce 2021.

17.1 Finanční deriváty

Reálná hodnota úrokových swapů a měnových forwardů je stanovena pomocí současné hodnoty budoucích peněžních toků na základě tržních údajů (výnosové křivky referenčních úrokových swapů, spotové devizové kurzy a forwardové body). V případě měnových opcí je použit příslušný opční

model (primárně Black-Scholesův model nebo jeho modifikace), specifickými vstupními daty jsou volatility měnových kurzů včetně zohlednění specifických realizačních kurzů jednotlivých transakcí (tzv. volatility smile).

Reálné hodnoty derivátových transakcí jsou klasifikovány jako úroveň 2, přičemž tržní data použitá v modelech pocházejí z aktivních trhů.

Následující tabulka zobrazuje přehled nominálních hodnot a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 30. červnu 2022 a 31. prosinci 2021 (v tis. Kč):

V tis. Kč	30. 6. 2022 Reálná hodnota			31. 12. 2021 Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Put Opce	312 849	14 841	-	299 563	13 274	-
Call Opce	1 138 657	-	15 339	1 595 391	-	23 043
Měnový swap	71 463	-	121	-	-	-
Forwardy	222 660	-	66 499	292 636	14 814	-
Celkem	1 647 166	14 841	81 991	2 187 590	28 088	23 043

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍČŮ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 SESTAVENÁ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ (NEAUDITOVANÁ).

Následující tabulka zobrazuje přehled nominálních hodnot a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 30. červnu 2022 a 31. prosinci 2021:

V tis. Kč	30. 6. 2022 Reálná hodnota			31. 12. 2021 Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Úrokový swap	500 000	102 833	–	1 700 000	70 432	–
Put Opce	2 382 476	71 813	–	3 827 197	114 646	–
Call Opce	2 382 476	–	49 585	3 827 197	–	75 081
Měnový swap	4 789 319	10 932	71 416	4 084 071	4 041	106 491
Forwardy	5 763 346	1 733	295 000	4 574 648	110 106	36 531
Měnové úrokové swapy	4 714 800	173 873	25 915	3 214 800	–	49 466
Celkem	20 532 417	361 184	441 916	21 227 913	299 225	267 569

17.2 Finanční závazky oceněné reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

V tis. Kč	30. 6. 2022 Reálná hodnota			31. 12. 2021 Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Podmíněná protihodnota – Colt	416 378	–	636 101	416 378	–	558 099

Reálná hodnota podmíněné protihodnoty je stanovena na základě tržní ceny akcie Společnosti kótované na Burze cenných papírů Praha k 30. červnu 2022 (vstup úrovně 1). Změna reálné hodnoty závazku ve výši 28 856 tis. Kč je způsobena změnou tržní ceny akcie Společnosti a související ztráta je vykázána v pozici Ostatní finanční náklady. Zbývající změna reálné hodnoty závazku ve výši 49 146 tis. Kč představuje kurzovou ztrátu a je vykázána v pozici Ostatní finanční výnosy na netto bázi.

Zbývající finanční aktiva a závazky se oceňují naběhlou hodnotou. Reálná hodnota všech těchto nástrojů se významně neliší od jejich účetní hodnoty, jelikož úroková sazba je blízká současným tržním sazbám, nebo se jedná o nástroje krátkodobé povahy.

18 ROZDĚLENÍ ZISKU

V pololetí končícím 30. června 2022 Skupina rozhodla o vyplacení dividendy ve výši 852 548 tis. Kč (25 Kč na akcii). V rámci Konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu byla tato částka ponížena o dividendu vztahující se k vlastním podílům drženým dceřinou společností Colt CZ Group North America, Inc. (dříve CZ-US Holdings, Inc.) ve výši 9 132 tis. Kč.

Nevyplacený závazek vůči akcionářům včetně srážkové daně ve výši 41 840 tis. Kč je vykázán v pozici Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky.

19 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Ke spřízněným stranám Skupiny patří dceřiné podniky, přidružené společnosti a klíčové členové vedení a jejich rodinní příslušníci. Transakce, které Skupina zajišťuje pro spřízněné strany, zahrnují především pohledávky z obchodních vztahů, poskytnuté půjčky a náklady na transakce se spřízněnými stranami zahrnují odměny členům dozorčí rady a představenstva a závazky z obchodních vztahů. Transakce se spřízněnými stranami jsou součástí běžné činnosti a jsou realizovány za tržních podmínek.

V období šesti měsíců do 30. června 2022 uskutečnila Colt CZ Group SE následující transakce se spřízněnými stranami:

Klíčové členové vedení

V období šesti měsíců do 30. června 2022 patřili mezi klíčové členy vedení všichni členové představenstva a dozorčí rady Společnosti. Krátkodobý prospěch poskytovaný klíčovým členům vedení (včetně hrubé odměny, ročních bonusů, zdravotního a sociálního pojištění, a doplňkového důchodového pojištění) dosáhl celkové výše 9 429 tis. Kč.

Společnost svým klíčovým členům vedení neposkytovala žádný další prospěch (např. peněžité nebo nepeněžité plnění spojená se skončením výkonu funkce člena orgánu).

Skupina vykazuje se spřízněnými osobami následující nesplacené zůstatky k 30. červnu 2022 a transakce za období končící 30. června 2022:

Společnost	Vztah	Závazky k 30. 6. 2022	Nákupy za období 1. 1. 2022 – 30. 6. 2022	Pohledávky k 30. 6. 2022	Prodeje za období 1. 1. 2022 – 30. 6. 2022
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	–	10	212	–
Keriani, a. s.	přidružená společnost mateřské společnosti	1 092	5 144	2 299	–
EHC zdravotní, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	9 258	589
CZUB zdravotní, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	4 028	12	24
CZ-SKD Solutions, a. s. (Česká zbrojovka CZ-AUTO, a. s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	396	3 439	744	1
CZ-AUTO SYSTEMS, a. s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	2 790	12 077	9 917	29 636
TRX, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	85	420	–	–
Celkem		4 363	25 118	22 442	30 250

Dále Společnost vyplatila společnosti Česká zbrojovka Partners SE dividendu ve výši 652 262 tis. Kč. (222 166 tis. Kč v roce 2021).

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍČŮ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 SESTAVENÁ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ (NEAUDITOVANÁ).

Skupina vykazuje se spřízněnými osobami následující nesplacené zůstatky k 31. prosinci 2021 a transakce za období končící 30. června 2021:

Společnost	Vztah	Závazky k 31. 12. 2021	Nákupy za období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021	Pohledávky k 31. 12. 2021	Prodeje za období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021
European Holding Company, SE	konečná mateřská společnost	–	–	–	146
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	–	–	212	146
Česká zbrojovka Defence SE	dceřiná společnost mateřské společnosti	–	–	–	44
Keriani, a. s.	přidružená společnost mateřské společnosti	1 039	5 455	2 299	–
Silesia Invest SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	2	13
EHC zdravotní, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	8 656	520
CZUB zdravotní, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	221	2 343	44	19
CZ-SKD Solutions, a. s. (Česká zbrojovka CZ-AUTO, a. s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	3 989	3 757	–	207
CZ-AUTO SYSTEMS, a. s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	1 085	7 586	197 439	23 588
AIT Group – Advanced Industrial Technology Group, a. s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	–	–	19	15

Společnost	Vztah	Závazky k 31. 12. 2021	Nákupy za období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021	Pohledávky k 31. 12. 2021	Prodeje za období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021
TRX, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	85	420	–	–
Lundmonte, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	24
M&H Management, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	24	–	–	19
Kykulin Trade, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	2	13
CZ AGRO Servis, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	158
CZ AGRO zemědělská, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	13
Robousy, s. r. o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	125
RAIL CARGO, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	2	13
Minezit SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	27
ITeCompany Management, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	–	–	15
ITeuro, a. s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	–	2 005	–	–
Celkem		6 443	21 666	208 675	25 105

20 ČISTÝ ZISK NA AKCII

Základní a zředěný čistý zisk na akcii byl určen následovně:

	30. 06. 2022	30. 06. 2021
Čítatel (tis. Kč)		
Zisk po zdanění připadající vlastníku mateřské společnosti	1 104 705	584 766
Jmenovatel (průměrný počet akcií v tis. ks)		
Základní	33 919	33 737
Zředěný	34 102	33 737
Čistý zisk na akcii (Kč/akcie) připadající vlastníku mateřské společnosti		
Základní	33	17
Zředěný	32	17

21 PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

K 30. červnu 2022 Skupina nevydala záruky za závazky třetích stran.

K 30. červnu 2022 Skupina s výjimkou USA neeviduje žádné významné pasivní soudní spory nebo investiční závazky ani jiné závazky neuvedené v účetnictví. V USA je Skupina předmětem několika

právních nároků a probíhajících soudních sporů, které jsou však v rámci podnikatelské činnosti Skupiny běžné. Pokud by bylo pravděpodobné, že dojde ke ztrátě a pokud lze výši ztráty věrohodně odhadnout, vytvoří Skupina rezervu (viz bod 13). Vedení Skupiny pravidelně sleduje a vyhodnocuje vývoj jednotlivých právních nároků a soudních sporů. Vedení Skupiny si není v současné době vědomo existence potenciálních ztrát, které by mohly mít významný nepříznivý dopad na hospodaření Skupiny a její peněžní toky.

K 30. červnu 2022 Skupina eviduje ekologické závazky ve výši 15 152 tis. Kč, na které byla tvořena rezerva v plné výši. Žádné další ekologické závazky neeviduje.

22 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 15. července 2022 došlo v souvislosti s akvizicí ve společnosti Colt v roce 2021 k vypořádání první části podmíněné protihodnoty (earn-out). V rámci tohoto vypořádání předala Skupina 365 291 kusů akcií Společnosti původním vlastníkům společnosti Colt.

Dne 30. června 2022 došlo k odsouhlasení projektu rozdělení formou odštěpení sloučením, kde nástupnickou společností je Společnost Colt CZ Group SE a rozdělovanou společností je dceřiná společnost Česká zbrojovka, a. s. Předmětem projektu jsou vlastní akcie dceřiné společnosti a ochranné známky. Rozhodným dnem odštěpení je 1. leden 2022. Dne 29. srpna došlo ke schválení zahajovacích rozvah představenstvy obou společností a dne 1. září 2022 k zápisu do obchodního rejstříku. Tato změna nemá vliv na konsolidovanou účetní závěrku.

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ ŠESTI MĚSÍČŮ OD 1. LEDNA DO 30. ČERVNA 2022 SESTAVENÁ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ (NEAUDITOVANÁ).

Dne 27. července 2022 došlo k přejmenování dceřiné společnosti CZ-US Holdings, Inc. na Colt CZ Group North America, Inc.

Dne 29. července 2022 došlo ke kapitalizaci úvěru ve výši 229 713 tis. Kč poskytnutého společností Colt CZ Group SE společnosti Colt CZ Group North America, Inc.

Dne 11. srpna 2022 odstoupila z funkce místopředsedkyně představenstva Společnosti paní Alice Poluchová.

Dne 29. srpna 2022 Skupina podepsala smlouvu o koupi zbývajících 75% podílu ve společnosti Spuhr i Dalby AB. K datu vydání pololetní zprávy nedošlo k dokončení transakce a převodu vlastnictví.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na zkrácenou mezitímní konsolidovanou účetní závěrku za sledované období.