

Zpráva o činnosti Výboru pro audit za rok 2022

společnosti Colt CZ Group SE se sídlem Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 291 51 961, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl H, vložka 962 („**Společnost**“).

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

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

- ▶ interakce s řídicím nebo kontrolním orgánem Společnosti, tj. s představenstvem a dozorčí radou,
- ▶ sledování nezávislosti auditora, včetně povolených neauditorských služeb a jejich 70 % limit
- ▶ výběr auditora
- ▶ sledování procesu povinného auditu
- ▶ sledování procesu účetního výkaznictví.

Z těchto témat pouze výběr auditora byl pro rok 2022 irelevantní. Výbor pro audit vydal plán své činnosti na rok 2022 a následně postupně jednotlivé úkoly plánu naplňoval.

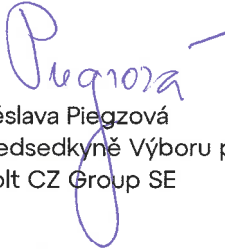
Výbor pro audit se sešel v roce 2022 čtrnáctkrát, z toho třikrát se zástupci představenstva Společnosti a dva krát za přítomnosti auditora, z čehož jednou se jednalo o projednání výsledků auditu za rok 2021. Předmětem jednání a současně i kontrolní činnosti ve Společnosti byly čtvrtletní konsolidované výsledky hospodaření, zavedení vnitřního kontrolního systému a koncernového řízení ve skupině, kybernetická bezpečnost, zpracování ESG reportu a integrity prezentovaných konsolidovaných výsledků s individuálními výsledky dceřiných společností ve skupině.

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

Výbor pro audit dále

- ▶ zjišťoval, jak byly aplikovány poznatky a doporučení auditora z minulého auditu roční účetní závěrky,
- ▶ informoval kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a o jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu a o tom jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systému účetnictví a finančního výkaznictví,
- ▶ posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a jeho poskytování neauditorských služeb společnosti a schvaloval poskytování jiných neauditorských služeb firmou provádějící povinný statutární audit.

V Praze dne 18.4.2023



Věslava Pięzová
Předsedkyně Výboru pro audit
Colt CZ Group SE