

ALEMAR Food Group a.s.

4. DODATOK ÚNIOVÉHO PROSPEKTU PRE RAST



ALEMAR
FOOD GROUP

Tento 4. dodatok prospektu (ďalej len „**Štvrtý dodatok prospektu**“) aktualizuje úniový prospekt pre rast spoločnosti ALEMAR Food Group as, so sídlom Rybná 682/14, Staré Mesto, 110 00 Praha 1, IČO 099 94 262, LEI 315700L63KOVVLIKGM26, zapísanej v obchodnom registri vedenom na Mestskom súde v Prahe pod sp. zn. B 28574 (ďalej len „**Prospekt**“ a „**Emitent**“).

Prospekt bol schválený rozhodnutím ČNB č. j.: 2024/048183/CNB/650 zo dňa 24. 4. 2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. 4. 2024.

Prvý dodatok prospektu bol schválený rozhodnutím ČNB č. j. 2024/068184/CNB/650 zo dňa 13. 6. 2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 15. 6. 2024.

Druhý dodatok prospektu bol vyhotovený dňa 14. 6. 2024 a bol schválený rozhodnutím ČNB č. j. 2024/071965/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2024/00183/CNB/653 zo dňa 24. 6. 2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 26. 6. 2024.

Tretí dodatok prospektu bol schválený rozhodnutím ČNB č. j. 2024/088208/CNB/650 zo dňa 29. júla 2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 31. 7. 2024.

Tento Štvrtý dodatok prospektu bol vyhotovený dňa 23. 8. 2024 a bol schválený rozhodnutím ČNB č. j. 2024/097658/CNB/650 k sp. zn. S-Sp-2024/00229/CNB/653 zo dňa 27. 8. 2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 29. 8. 2024.

Tento Štvrtý dodatok prospektu aktualizuje Prospekt v zmysle článku 23 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2017/1129, o prospekte, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a o zrušení smernice 2003 /71/ES (ďalej len „**Nariadenie 2017/1129**“) a treba ho čítať vždy spoločne s Prospektom Prvým dodatkom prospektu a Druhým dodatkom prospektu. Pojmy nedefinované v tomto Prvom dodatku prospektu majú význam, ktorý im je priradený v Prospekte.

Tento Štvrtý dodatok prospektu mení informácie týkajúce sa štátov, v ktorých bude prebiehať verejná ponuka.

Prospekt a všetky jeho dodatky, ako aj ostatné uverejnené dokumenty, sú k dispozícii na nahliadnutie v elektronickej podobe na internetovej stránke Emitenta www.alemarfoodgroup.cz a ďalej tiež na požiadanie bezplatne v prevádzke Emitenta na Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, Česká republika, v pracovné dni v čase od 9.00 do 16.00 hod.

UPOZORNENIE PRE INVESTOROV

Investori, ktorí pred zverejnením tohto Štvrtého dodatku prospektu súhlasili s kúpou alebo upísaním Akcií, sú oprávnení svoj súhlas odvolať. Právo na odvolanie súhlasu majú iba investori, ktorí súhlasili s kúpou alebo upísaním Akcií už pred zverejnením tohto Štvrtého dodatku prospektu, a ak im v okamihu, keď sa významná nová skutočnosť, podstatná chyba alebo podstatná nepresnosť objavila alebo bola zistená, neboli Akcie doteraz dodané. Investori môžu právo na odvolanie uplatniť na adrese Určenej prevádzkarne do troch pracovných dní od zverejnenia tohto Štvrtého dodatku prospektu. Táto lehota uplynie 4. 9. 2024 .

ZODPOVEDNÉ OSOBY

Osobou zodpovednou za správnosť a úplnosť údajov uvedených v tomto Prvom dodatku prospektu je Emitent, tj spoločnosť ALEMAR Food Group as, so sídlom Rybná 682/14, Staré Mesto, 110 00 Praha 1, IČO 099 94 262, zapísané v obchodnom registri vedenom u Mestského súdu v Prahe pod sp. zn. B 28574 , v mene ktorého koná člen správnej rady.

Emitent vyhlasuje, že podľa jeho najlepšieho vedomia sú údaje obsiahnuté v Prvom dodatku prospektu v súlade so skutočnosťou a že v ňom neboli zamlčené žiadne skutočnosti, ktoré by mohli zmeniť jeho význam.

V Troubsku, dňa 23. 8. 2024



ALEMAR Food Group a.s., IČ: 09994262
Rybná 682/14, Praha, DIČ: CZ699007079
Platné od 1.1. 2024

.....
Martin Ioan Košťál, člen správnej rady

ZMENY OPROTI ÚDAJOM UVEDENÝM V PROSPEKTE

Týmto Prvým dodatkom prospektu sú doplnené a aktualizované nasledujúce kapitoly:

2. OSOBITNÉ ZHRNUTIE PRE ÚNIOVÝ PROSPEKT PRE RAST

6 PODMIENKY CENNÝCH PAPIEROV

7 PODMIENKY VEREJNEJ PONUKY CENNÝCH PAPIEROV

14 ZDANENIE PRÍJMOV Z DIVIDEND A PRÍJMOV Z PREDAJA AKCIÍ V ČESKEJ REPUBLIKE

Aktualizácia údajov a informácií dodržiava číslovanie jednotlivých zodpovedajúcich kapitol týchto častí v Prospekte. Oznámenia, informácie a údaje, ktoré zostali oproti Prospektu nezmenené, tu nie sú uvedené.

2 OSOBITNÉ ZHRNUTIE PRE ÚNIÓNÝ PROSPEKT PRE RAST

Bod „Kľúčové informácie o verejnej ponuke cenných papierov“ novo znie:

ODDIEL 4 KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O VEREJNEJ PONUKE CENNÝCH PAPIEROV

Za akých podmienok a podľa akého časového rozvrhu môžem investovať do tohto cenného papiera?

Emitent bude Akcie ponúkať cestou verejnej ponuky v Českej republike, na Slovensku, v Nemecku a v Rakúskej republike. Verejná ponuka prebieha prostredníctvom webových stránok Emitente www.alemarfoodgroup.cz v jazykovej verzii podľa štátu ponuky.

...

6 PODMIENKY CENNÝCH PAPIEROV

6.1 ÚDAJE O CENNÝCH PAPIEROCH, KTORÉ MAJÚ BYŤ PONÚKANÉ

Bod „Daň z príjmov z akcií v Českej rebulike“ znie:

<u>Daň z príjmov z akcií</u>	Daňové právne predpisy členského štátu investora a daňové predpisy Českej republiky (daňové sídlo Emitenta) môžu mať dopad na príjem plynúci z Akcií. Informácie o zdanení dividend a príjmov z prodaja Akcií sú uvedené v <u>kap. 14 Zdanenie príjmov z dividend a príjmu z predaja Akcií</u> tohoto Prospektu. Emitent preberá zodpovednosť za zrážku dane vykonanú pri zdroji.
------------------------------	--

7 PODMIENKY VEREJNEJ PONUKY CENNÝCH PAPIEROV

7.1 PODMIENKY PLATNÉ PRI PONUKE

Bod „Úpis Akcií neupísaných s využitím Prednostného práva“ po novo znie:

Úpis Akcií neupísaných s využitím Prednostného práva:

Akcie, ktoré nebudú upísané s využitím Prednostného práva, budú v súlade s § 475 písm. d) ZOK všetky ponúknuté na upisovanie na základe verejnej ponuky v Českej republika, na Slovensku, v Nemecku a v Rakouské republice („Otvorená verejná ponuka“), a to za nasledujúcich podmienok:

- a) Emitent bude Akcie v rámci Otvorenej verejnej ponuky ponúkať všetkým kategóriám investorov v rámci primárneho trhu prostredníctvom svojich webových stránok www.alemarfoodgroup.cz v jazykovej verzii podľa štátu verejnej ponuky.
- b) V rámci Otvorenej verejnej ponuky bude možné podať záväznú objednávku na úpis až všetkých Akcií, ktoré neboli upísané s využitím prednostného práva, pri splnení nasledujúcich podmienok:
 - objednávka bude podaná písomne na e-mailovú adresu Emitenta kostal@alemarfoodgroup.cz
 - objednávka bude podaná vo formáte, spôsobom a s náležitosťami uverejnenými spolu s Otvorenou verejnou ponukou
 - objednávka bude obsahovať neodvolateľné poverenie na úpis objednaných Akcií zápisom údajov podľa § 481 ods. 2 ZOK do listiny upisovateľov a usporiadanie vydania upísaného počtu Akcií
 - investor predloží požadované informácie a dokumenty umožňujúce úpis objednaných Akcií v súlade s bodom b) vyššie a uzatvorí s ním za týmto účelom zmluvu, inak sa k takej objednávke neprihliada.

14 ZDANENIE PRÍJMOV Z DIVIDEND A PRÍJMOV Z PREDAJA AKCIÍ

Pod nadpis kapitoly sa pridáva podnapis „14.1 Česká republika“.

Pod popis zdanenia v Českej republika se pridáva nasledujúce:

14.2. Slovenská republika

Dividendy

Príjem vo forme podielu na zisku akciovej spoločnosti (dividenda) vyplatený zo zdrojov v zahraničí daňovým nerezidentom zo zmluvného štátu (Česká republika) fyzickej osobe, ktorá je slovenským daňovým rezidentom, zdaní fyzická osoba prostredníctvom podaného daňového priznania ako súčasť osobitného základu dane sadzbou dane vo výške 7 %.

Zisky/straty z predaja

Zisky z prevodu cenných papierov sa zahŕňajú do tzv. ostatných príjmov fyzickej osoby, ktorá je daňovým rezidentom, a sú súčasťou základu dane tohto daňovníka. Na základ dane fyzickej osoby, ktorá je daňovým rezidentom, sa uplatňuje progresívna sadzba dane vo výške 19 %, resp. 25 % v závislosti od výšky tohto základu a príjmy z prevodu cenných papierov podliehajú 14 % odvodu zdravotnej poisťovne.

Právnická osoba, ktorá je daňovým rezidentom, zahrnie príjem z prevodu dlhopisov do svojho základu dane a zdaní sa príslušnou sadzbou dane z príjmov právnických osôb. Strata vzniknutá v dôsledku prevodu Dlhopisov za nižšiu ako vstupnú cenu nie je vo všeobecnosti daňovo uznateľná, s výnimkou špecifických prípadov definovaných v zákone č. 595/2013 Z. z. o dani z príjmov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“).

14.3 Rakúska republika

Dividendy

Dividendy vyplácané zahraničným subjektom nepodliehajú zrážkovej dani z kapitálových výnosov, a preto musia byť zahrnuté do daňového priznania. Zdanenie je oddelené od ostatných príjmov a tento príjem nevedie k progresívnemu zvýšeniu sadzby dane z príjmov pre ostatné príjmy. Zdaňovanie sa vykonáva osobitnou sadzbou dane vo výške 27,5 %.

Ak si investor uplatňuje posúdenie kapitálových ziskov, príjem z dividend podlieha priemernej sadzbe dane. Bez ohľadu na zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia s príslušnou krajinou pôvodu (Česká republika) je možné započítať zahraničné dane zo zahraničných dividend vo výške maximálne 15 %.

Zisky/straty z predaja

Zisky z prevodu cenných papierov podliehajú dani z príjmov vo výške 27,5 %. Realizované straty z predaja cenných papierov je možné započítať s kapitálovými ziskami realizovanými v tom istom kalendárnom roku (až na výnimky stanovené zákonom).

14.4 Nemecko

Dividendy

Príjmy z dividend podliehajú jednotnej sadzbe dane vo výške 25 % plus solidárnej prirážke vo výške 5,5 % (spolu 26,375 % plus prípadná cirkevná daň), ktorá sa v zásade zráža pri zdroji. Na príjem z dividend sa vzťahuje ročná úľava vo výške 1 000 EUR (predtým 801 EUR) na daňovníka z celkového príjmu z investícií. Tento limit sa zdvojnásobuje v prípade manželov, ktorí podávajú spoločné daňové priznanie.

Zisky/straty z predaja

Zisky z predaja cenných papierov podliehajú paušálnej sadzbe dane vo výške 25 % plus solidárna prirážka vo výške 5,5 % (spolu 26,375 %, prípadne plus cirkevná daň), ktorá sa zráža pri zdroji. Súvisiace výdavky nie sú odpočítateľné. Na tieto zisky sa vzťahuje ročná úľava vo výške 1 000 EUR na daňovníka z celkových príjmov z investícií.

Príjmy právnickej osoby z predaja cenných papierov sú oslobodené od dane, ale 5 % z kapitálových ziskov sa pripočíta späť k zdaniteľnému príjmu ako neodpočítateľný výdavok, ak je predávajúci daňovým rezidentom alebo má v Nemecku zástupcu.

ADRESY

EMITENT

ALEMAR Food Group a.s.

Rybná 682/14

110 00 Praha 1

AUDITOR EMITENTA

22HLAV sro

Všeborická 82/2,

400 01 Ústí nad Labem

Evidenčné číslo 277