

# **ALEMAR Food Group a.s.**

## **4. DODATEK UNIJNÍHO PROSPEKTU PRO RŮST**



**ALEMAR**  
FOOD GROUP

Tento 4. dodatek prospektu (dále jen „**Čtvrtý dodatek prospektu**“) aktualizuje unijní prospekt pro růst společnosti ALEMAR Food Group a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ 099 94 262, LEI 315700L63KOVVLIKGM26, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 28574 (dále jen „**Prospekt**“ a „**Emitent**“).

Prospekt byl schválen rozhodnutím ČNB č. j.: 2024/048183/CNB/650 ze dne 24. 4. 2024, které nabylo právní moci dne 27. 4. 2024.

První dodatek prospektu byl schválen rozhodnutím ČNB č. j. 2024/068184/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2024/00166/CNB/653 ze dne 13. 6. 2024, které nabylo právní moci dne 15. 6. 2024.

Druhý dodatek prospektu byl vyhotoven dne 14. června 2024 a byl schválen rozhodnutím ČNB č. j. 2024/071965/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2024/00183/CNB/653 ze dne 24. 6. 2024, které nabylo právní moci dne 26. 6. 2024.

Třetí dodatek prospektu byl vyhotoven dne 25. 7. 2024 a byl schválen rozhodnutím ČNB č. j. 2024/088208/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2024/00201/CNB/653 ze dne 29. 7. 2024, které nabylo právní moci dne 31. 7. 2024.

Tento Čtvrtý dodatek prospektu byl vyhotoven dne 23. 8. 2024 a byl schválen rozhodnutím ČNB č. j. 2024/097658/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2024/00229/CNB/653 ze dne 27. 8. 2024, které nabylo právní moci dne 29. 8. 2024.

Tento Čtvrtý dodatek prospektu aktualizuje Prospekt ve smyslu s čl. 23 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2017/1129, o prospektu, který má být uveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu, a o zrušení směrnice 2003/71/ES (dále jen „**Nařízení 2017/1129**“) a je třeba jej číst vždy společně s Prospektem, Prvním dodatkem prospektu a Druhým dodatkem prospektu. Pojmy nedefinované v tomto Čtvrtém dodatku prospektu mají význam, který jim je přiřazen v Prospektu.

Tento Čtvrtý dodatek prospektu mění informace týkající se zemí, v nichž může být činěna veřejná nabídka.

Prospekt a veškeré jeho dodatky, jakož i ostatní uveřejněné dokumenty, jsou k dispozici k nahlédnutí v elektronické podobě na internetové stránce Emitenta [www.alemarfoodgroup.cz](http://www.alemarfoodgroup.cz) a dále také na požádání bezplatně v provozovně Emitenta na Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, Česká republika, v pracovní dny v době od 9.00 do 16.00 hod.

## UPOZORNĚNÍ PRO INVESTORY

*Investoři, kteří před zveřejněním tohoto Čtvrtého dodatku prospektu souhlasili s koupí nebo upsáním Akcií, jsou oprávněni svůj souhlas odvolat. Právo na odvolání souhlasu mají pouze investoři, kteří souhlasili s koupí nebo upsáním Akcií již před zveřejněním tohoto Čtvrtého dodatku prospektu, a jestliže jim v okamžiku, kdy se významná nová skutečnost, podstatná chyba nebo podstatná nepřesnost objevila nebo byla zjištěna, nebyly Akcie dosud dodány. Investoři mohou právo na odvolání uplatnit na adrese Určené provozovny do tří pracovních dnů od zveřejnění tohoto Čtvrtého dodatku prospektu. Tato lhůta uplyne dne 4. 9. 2024.*

## ODPOVĚDNÉ OSOBY

Osobou odpovědnou za správnost a úplnost údajů uvedených v tomto Čtvrtém dodatku prospektu je Emitent, tj. společnost ALEMAR Food Group a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ 099 94 262, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 28574, jejímž jménem jedná člen správní rady.

Emitent prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí jsou údaje obsažené ve Čtvrtém dodatku prospektu v souladu se skutečností a že v něm nebyly zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit jeho význam.

V Troubsku dne 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 správní rady**

## **ZMĚNY OPROTI ÚDAJŮM UVEDENÝM V PROSPEKTU**

Tímto Čtvrtým dodatkem prospektu jsou doplněny a aktualizovány následující kapitoly:

2 ZVLÁŠTNÍ SHRNUÍ PRO UNIJNÍ PROSPEKT PRO RŮST

6 PODMÍNKY CENNÝCH PAPÍRŮ

7 PODMÍNKY VEŘEJNÉ NABÍDKY CENNÝCH PAPÍRŮ

14 ZDANĚNÍ PŘÍJMŮ Z DIVIDEND A PŘÍJMŮ Z PRODEJE AKCIÍ V ČESKÉ REPUBLICE

Aktualizace údajů a informací dodržuje číslování jednotlivých odpovídajících kapitol těchto částí v Prospektu. Sdělení, informace a údaje, které zůstaly oproti Prospektu nezměněny, zde nejsou uvedeny.

**2 ZVLÁŠTNÍ SHRNU TÍ PRO UNI JNÍ PROSPEKT PRO RŮST**

*Bod „Klíčové informace o veřejné nabídce cenných papírů“ nově zní:*

**ODDÍL 4 KLÍČOVÉ INFORMACE O VEŘEJNÉ NABÍDCE CENNÝCH PAPIRŮ**

*Za jakých podmínek a podle jakého časového rozvrhu mohou investovat do tohoto cenného papíru?*

Emitent bude Akcie nabízet cestou veřejné nabídky v České republice, na Slovensku, v Německu a v Rakouské republice. Veřejná nabídka probíhá prostřednictvím webových stránek Emitenta [www.alemarfoodgroup.cz](http://www.alemarfoodgroup.cz) v jazykové verzi dle státu nabídky.

...

## 6 PODMÍNKY CENNÝCH PAPÍRŮ

### 6.1 ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH, KTERÉ MAJÍ BÝT NABÍZENY

Bod „Daň z příjmů z akcií v České republice“ nově zní:

<u>Daň z příjmů z akcií</u>	Daňové právní předpisy členského státu investora a daňové předpisy České republiky (daňové sídlo Emitenta) mohou mít dopad na příjem plynoucí z Akcií. Informace o zdanění dividend a příjmů z prodeje Akcií jsou uvedeny v <u>kap. 14 Zdanění příjmů z dividend a příjmů z prodeje akcií</u> tohoto Prospektu. Emitent přebírá odpovědnost za srážku daně provedenou u zdroje.
-----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 7 PODMÍNKY VEŘEJNÉ NABÍDKY CENNÝCH PAPÍRŮ

### 7.1. PODMÍNKY PLATNÉ PRO NABÍDKU

*Bod „Úpis Akcií neupsaných s využitím Přednostního práva“ nově zní:*

#### **Úpis Akcií neupsaných s využitím Přednostního práva:**

Akcie, které nebudou upsány s využitím Přednostního práva, budou v souladu s § 475 písm. d) ZOK všechny nabídnuty k upisování na základě veřejné nabídky v České republice, na Slovensku, v Německu a v Rakouské republice („Otevřená veřejná nabídka“), a to za následujících podmínek:

- a) Emitent bude Akcie v rámci Otevřené veřejné nabídky nabízet všem kategoriím investorů v rámci primárního trhu prostřednictvím svých webových stránek [www.alemarfoodgroup.cz](http://www.alemarfoodgroup.cz) v jazykové verzi dle státu veřejné nabídky.
- b) V rámci Otevřené veřejné nabídky bude možné podat závaznou objednávku na úpis až všech Akcií, které nebyly upsány s využitím přednostního práva, za splnění následujících podmínek:
  - objednávka bude podána písemně na e-mailovou adresu Emitenta [kostal@alemarfoodgroup.cz](mailto:kostal@alemarfoodgroup.cz)
  - objednávka bude podána ve formátu, způsobem a s náležitostmi uveřejněnými společně s Otevřenou veřejnou nabídkou
  - objednávka bude obsahovat neodvolatelné pověření k úpisu objednaných Akcií zápisem údajů dle § 481 odst. 2 ZOK do listiny upisovatelů a vypořádání vydání upsaného počtu Akcií
  - investor předloží požadované informace a dokumenty umožňující úpis objednaných Akcií v souladu s bodem b) výše a uzavře s ním za tímto účelem smlouvu, jinak se k takové objednávce nepřihlíží.



## **14 ZDANĚNÍ PŘÍJMŮ Z DIVIDEND A PŘÍJMU Z PRODEJE AKCIÍ**

*Pod nadpis kapitoly se přidává podnaps „14.1. Česká republika“.*

*Pod popis zdanění v České republice se přidává následující:*

### **14.2. Slovenská republika**

#### **Dividendy**

Příjem ve formě podílu na zisku akciové společnosti (dividenda) vyplácený ze zdrojů v zahraničí od daňového nerezidenta ze smluvního státu (z České republiky) fyzické osobě, která je slovenským daňovým rezidentem, fyzická osoba jej zdaňuje přes podané daňové přiznání jako součást osobitného základu daně sazbou daně ve výši 7 %.

#### **Zisky/Ztráty z prodeje**

Příjmy z převodu cenných papírů se zahrnují mezi tzv. ostatní příjmy daňového rezidenta – fyzické osoby a zahrnují se do základu daně z příjmu tohoto poplatníka. Na základ daně Daňového rezidenta – fyzické osoby se v závislosti na výši tohoto základu uplatňuje progresivní daňová sazba ve výši 19 % resp. 25 %, příjmy z převodu cenných papírů podléhají 14 % odvodu zdravotní pojišťovně.

Daňový rezident – právnická osoba zahrnuje příjmy z převodu Dluhopisů do základu daně a zdaňuje platnou sazbou daně právnických osob. Ztráta, která vznikne v důsledku převodu Dluhopisů za nižší než vstupní cenu všeobecně, není daňově uznatelná s výjimkou specifických případů definovaných v Zákone č. 595/2013 Z.z. o dani z příjmů (dále jen „Zákon o dani z příjmů“).

### **14.3. Rakouská republika**

#### **Dividendy**

Divideny vyplácené zahraničním subjektem nepodléhají srážce daně z kapitálových výnosů a musí být proto zahrnuty do daňového přiznání. Zdanění je izolováno od ostatních příjmů a tento příjem nevede k progresivnímu zvýšení sazby daně z příjmu u ostatních příjmů. Zdanění je zvláštní sazbou daně 27,5 %.

Pokud investor požádá o vyměření kapitálových výnosů, podléhají výnosy z dividend průměrné sazbě daně. Bez ohledu na smlouvu o zamezení dvojího zdanění s příslušnou zemí původu (ČR) lze zahraničními daněmi ze zahraničních dividend započítat maximálně 15 %.

#### **Zisky/Ztráty z prodeje**

Příjmy z převodu cenných papírů podléhají dani z příjmů ve výši sazby 27,5 %. Realizované ztráty z prodeje cenných papírů mohou být započteny s kapitálovými zisky dosaženými v rámci téhož kalendářního roku (za uplatnění výjimek daných zákonem).

### **14.4. Německo**

#### **Dividendy**

Příjmy z dividend podléhají jednotné sazbě daně ve výši 25 % plus solidární přírůžce ve výši 5,5 % (celkem 26,375 %, plus církevní daň, pokud je relevantní), která je v zásadě srážena u zdroje. Příjmy z dividend splňují podmínky pro roční slevu ve výši 1 000 EUR (dříve 801 EUR) na daňového poplatníka pro celkový příjem z investic. Tento limit je dvojnásobný v případě manželů, kteří podávají společné daňové přiznání.

**Zisky/Ztráty z prodeje**

Příjmy z prodeje cenných papírů podléhají jednotné sazbě daně ve výši 25 % plus solidární přírážce ve výši 5,5 % (celkem 26,375 %, plus církevní daň, pokud je relevantní), která je srážena u zdroje. Související výdaje nelze odečíst. Tyto zisky splňují podmínky pro roční slevu ve výši 1 000 EUR na daňového poplatníka pro celkový příjem z investic.

Příjmy právnické osoby z prodeje cenných papírů jsou osvobozeny od daní, ovšem 5 % z kapitálových příjmů se přičte zpět k zdanitelnému příjmu jako neuznatelné náklady, pokud je prodávající daňovým rezidentem nebo má zástupce v Německu.

## **ADRESY**

### **EMITENT**

**ALEMAR Food Group a.s.  
Rybná 682/14  
110 00 Praha 1**

### **AUDITOR EMITENTA**

**22HLAV s.r.o.  
Všebořická 82/2,  
400 01 Ústí nad Labem  
Evidenční číslo 277**