

ALEMAR Food Group a.s.

4. NACHTRAG ZUM WACHSTUMPROSPEKT



ALEMAR
FOOD GROUP

Dieser Vierte Prospektnachtrag (der "**Vierte Prospektnachtrag**") aktualisiert den Unionsprospekt für das Wachstum der ALEMAR Food Group a.s., mit Sitz in Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Prag 1, ID-Nr. 099 94 262, LEI 315700L63KOVVLIKGM26, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Prag unter der Nr. B 28574 (der "**Prospekt**" und der "**Emittent**").

Der Prospekt wurde durch die Entscheidung der Tschechischen Nationalbank („CNB“) Nr.: 2024/048183/CNB/650 vom 24. April 2024 gebilligt, der am 27. April 2024 rechtskräftig geworden ist.

Der Erste Prospektnachtrag wurde durch die Entscheidung der CNB Nr.: 2024/068184/CNB/650 vom 13. Juni 2024 gebilligt, der am 15. Juni 2024 rechtskräftig geworden ist.

Der Zweite Prospektnachtrag wurde durch die Entscheidung der CNB Nr. 2024/071965/CNB/650 vom 24. Juni 2024 gebilligt, der am 26. Juni 2024 rechtskräftig geworden ist.

Der Dritte Prospektnachtrag zum Prospekt wurde durch die Entscheidung der CNB Nr. 2024/088208/CNB/650 vom 29. Juli 2024 gebilligt, der am 31. Juli 2024 rechtskräftig geworden ist.

Dieser Vierte Prospektnachtrag wurde am 23. August 2024 erstellt und durch eine Entscheidung der CNB genehmigt Nr. 2024/097658/CNB/650 zur Akte Nr. S-Sp-2024/00229/CNB/653 vom 27. August 2024, der am 29. August 2024 rechtskräftig geworden ist.

Dieser Vierte Prospektnachtrag aktualisiert den Prospekt gemäß Artikel 23 der Verordnung (EU) Nr. 2017/1129 des Europäischen Parlaments und des Rates über den Prospekt, der beim öffentlichen Angebot von Wertpapieren oder bei deren Zulassung zum Handel an einem geregelten Markt zu veröffentlichen ist und zur Aufhebung der Richtlinie 2003/71/EG ("Verordnung 2017/1129") und sollte immer zusammen mit dem Prospekt, dem Ersten Prospektnachtrag und dem Zweiten Prospektnachtrag gelesen werden. Begriffe, die in diesem Vierten Prospektnachtrag nicht definiert sind, haben die Bedeutung, die ihnen im Prospekt zugeschrieben wird.

Dieser Vierte Prospektnachtrag ändert die Angaben zu den Ländern, in denen das öffentliche Angebot erfolgen kann.

Der Prospekt und alle Nachträge dazu sowie andere veröffentlichte Dokumente können in elektronischer Form auf der Website der Emittentin www.alemarfoodgroup.cz eingesehen werden und sind außerdem auf Anfrage in den Geschäftsräumen der Emittentin in Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, Tschechische Republik, werktags zwischen 9.00 und 16.00 Uhr kostenlos erhältlich.

HINWEIS FÜR INVESTOREN

Anleger, die dem Kauf oder der Zeichnung von Anteilen vor der Veröffentlichung dieses Vierten Prospektnachtrags zugestimmt haben, sind berechtigt, ihre Zustimmung zu widerrufen. Nur Anleger, die bereits vor der Veröffentlichung dieses Vierten Prospektnachtrags dem Kauf oder der Zeichnung von Anteilen zugestimmt haben und denen die Anteile zu dem Zeitpunkt, zu dem die wesentliche neue Tatsache, der wesentliche Fehler oder die wesentliche Ungenauigkeit entdeckt oder festgestellt wird, noch nicht geliefert wurden, haben das Recht, ihre Zustimmung zu widerrufen. Die Anleger können ihr Recht auf Widerspruch innerhalb von drei Geschäftstagen nach der Veröffentlichung dieses vierten Prospektnachtrags bei der benannten Stelle ausüben. Diese Frist läuft am 4. September 2024 ab.

VERANTWORTLICHE PERSONEN

Verantwortlich für die Richtigkeit und Vollständigkeit der in diesem Vierten Nachtrag zum Prospekt enthaltenen Angaben ist die Emittentin, d.h. die ALEMAR Food Group a.s., mit Sitz in Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Prag 1, ID-Nr. 099 94 262, eingetragen im Handelsregister des Stadtgerichts Prag unter der Nr. B 28574, für die ein Mitglied des Vorstands handelt.

Die Emittentin versichert nach bestem Wissen und Gewissen, dass die im vierten Nachtrag zum Prospekt enthaltenen Angaben den Tatsachen entsprechen und keine Tatsachen ausgelassen worden sind, die ihre Bedeutung verändern würden.

In Troubsk, 23. 8. 2024



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

.....
Martin Ioan Košťál, člen správní rady

ÄNDERUNGEN GEGENÜBER DEN ANGABEN IM PROSPEKT

Dieser Vierte Nachtrag zum Prospekt ergänzt und aktualisiert die folgenden Abschnitte:

2 SPEZIELLE ZUSAMMENFASSUNG FÜR DEN EU-WACHSTUMSPROSPEKT

6 BEDINGUNGEN FÜR DIE WERTPAPIERE

7 BEDINGUNGEN FÜR DAS ÖFFENTLICHE ANGEBOT VON WERTPAPIERE

14 BESTEUERUNG VON EINKÜNFTEIN AUS DIVIDENDEN UND EINKÜNFTEIN AUS DEM VERKAUF VON AKTIEN IN DER TSCHECHISCHEN REPUBLIK

Die Aktualisierung der Daten und Informationen folgt der Nummerierung der jeweiligen Kapitel dieser Abschnitte im Prospekt. Angaben, Informationen und Daten, die gegenüber dem Prospekt unverändert bleiben, sind hier nicht enthalten.

2 SPEZIELLE ZUSAMMENFASSUNG FÜR DEN EU-WACHSTUMSPROSPEKT

Der Punkt "Basisinformationen über das Öffentliche Angebot von Wertpapieren" erhält folgende Fassung:

ABSCHNITT 4 BASISINFORMATIONEN ÜBER DAS ÖFFENTLICHE ANGEBOT VON WERTPAPIEREN

Zu welchen Konditionen und nach welchem Zeitplan kann ich in dieses Wertpapier investieren?

Der Emittent wird die Aktien im Rahmen eines öffentlichen Angebots in der Tschechischen Republik, der Slowakei, Deutschland und Österreich anbieten. Das öffentliche Angebot wird über die Website des Emittenten www.alemarfoodgroup.cz in der dem Land des Angebots entsprechenden Sprachversion durchgeführt.

...

6 BEDINGUNGEN FÜR DIE WERTPAPIERE

6.1 EINZELHEITEN ZU DEN ANZUBIETENDEN WERTPAPIEREN

Der Posten "Einkommensteuer auf Aktien in der Tschechischen Republik" lautet wie folgt:

<u>Einkommensteuer auf Aktien</u>	<p>Die Steuergesetze des Mitgliedstaates des Anlegers und die Steuergesetze der Tschechischen Republik (dem Steuersitz des Emittenten) können sich auf die Erträge aus den Aktien auswirken.</p> <p>Informationen über die Besteuerung von Dividenden und Erträgen aus dem Verkauf von Anteilen sind in <u>Kapitel 14 Besteuerung von Dividendenerträgen und Erträgen aus dem Verkauf von Anteilen</u> dieses Prospekts enthalten. Die Emittentin übernimmt die Verantwortung für die Einbehaltung der Quellensteuer.</p>
-----------------------------------	---

7 BEDINGUNGEN FÜR DAS ÖFFENTLICHE ANGEBOT VON WERTPAPIEREN

7.1. FÜR DAS ANGEBOT GELTENDE BEDINGUNGEN

Der Punkt "Zeichnung von Anteilen, die nicht durch Ausübung des Bezugsrechts gezeichnet werden" erhält folgende Fassung:

Zeichnung von Anteilen, die nicht durch Ausübung des Bezugsrechts gezeichnet werden:

Gemäß § 475(d) des deutschen Aktiengesetzes werden die Aktien, die nicht unter Ausnutzung des Bezugsrechts gezeichnet werden, alle im Rahmen eines öffentlichen Angebots in der Tschechischen Republik, der Slowakei, Deutschland und Österreich (das "Öffentliche Angebot") zu den folgenden Bedingungen zur Zeichnung angeboten:

- a) Der Emittent wird die Aktien des Offenen Angebots allen Kategorien von Anlegern auf dem Primärmarkt über seine Website www.alemarfoodgroup.cz in der dem Land des öffentlichen Angebots entsprechenden Sprachfassung anbieten.
- b) Im Rahmen des Offenen Öffentlichen Angebots wird es möglich sein, einen verbindlichen Auftrag zur Zeichnung von bis zu allen Aktien, die nicht unter Ausnutzung des Vorkaufsrechts gezeichnet wurden, unter den folgenden Bedingungen zu erteilen:
 - der Auftrag wird schriftlich an die E-Mail-Adresse der Emittentin kostal@alemarfoodgroup.cz übermittelt
 - der Auftrag ist in der Form, auf die Art und Weise und mit den Angaben einzureichen, die zusammen mit dem offenen Angebot veröffentlicht wurden
 - der Auftrag enthält eine unwiderrufliche Ermächtigung zur Zeichnung der bestellten Anteile durch Eintragung der Angaben gemäß § 481 Abs. 2 des Gesetzes in die Zeichnerliste und zur Abwicklung der Ausgabe der gezeichneten Anzahl von Anteilen
 - der Anleger die erforderlichen Informationen und Unterlagen vorlegt, die die Zeichnung der bestellten Anteile gemäß Buchstabe b) ermöglichen, und zu diesem Zweck eine Vereinbarung mit dem Anleger abschließt, andernfalls wird diese Bestellung nicht berücksichtigt.

14 BESTEUERUNG VON DIVIDENDENERTRÄGEN UND ERTRÄGEN AUS DER VERÄUSSERUNG VON AKTIEN

Die Zwischenüberschrift "14.1. Tschechische Republik" wird unter der Kapitelüberschrift hinzugefügt.

Unter der Beschreibung der Besteuerung in der Tschechischen Republik wird Folgendes hinzugefügt:

14.2. Slowakische Republik

Dividenden

Einkünfte in Form eines Anteils am Gewinn einer Aktiengesellschaft (Dividende), die aus Quellen im Ausland von einem Steuerausländer aus einem Vertragsstaat (aus der Tschechischen Republik) an eine natürliche Person gezahlt werden, die in der Slowakei steuerlich ansässig ist, werden von der natürlichen Person über eine eingereichte Steuererklärung als Teil einer besonderen Steuerbemessungsgrundlage mit einem Steuersatz von 7 % besteuert.

Gewinne/Verluste aus Verkäufen

Einkünfte aus der Übertragung von Wertpapieren gehören zu den so genannten sonstigen Einkünften einer steuerlich ansässigen natürlichen Person und werden in die Bemessungsgrundlage des Einkommens des Steuerpflichtigen einbezogen. Auf die Bemessungsgrundlage der steuerlich ansässigen natürlichen Person wird je nach Höhe dieser Bemessungsgrundlage ein progressiver Steuersatz von 19 % bzw. 25 % angewandt, und auf die Einkünfte aus der Übertragung von Wertpapieren wird ein Beitrag von 14 % an die Krankenkasse erhoben.

Eine steuerlich ansässige juristische Person bezieht die Einkünfte aus der Übertragung der Schuldverschreibungen in ihre Steuerbemessungsgrundlage ein und besteuert sie mit dem geltenden Körperschaftsteuersatz. Der Verlust aus der Übertragung der Schuldverschreibungen zu einem niedrigeren als dem Einstiegspreis ist grundsätzlich nicht steuerlich abzugsfähig, außer in bestimmten Fällen, die im Gesetz Nr. 595/2013 Slg. über die Einkommensteuer ("Einkommensteuergesetz") definiert sind.

14.3. der Republik Österreich

Dividenden

Dividenden, die von einer ausländischen Körperschaft gezahlt werden, unterliegen nicht dem Kapitalertragsteuerabzug und müssen daher in der Steuererklärung angegeben werden. Die Besteuerung erfolgt isoliert von anderen Einkünften, und diese Einkünfte führen nicht zu einer progressiven Erhöhung des Einkommensteuersatzes auf andere Einkünfte. Die Besteuerung erfolgt zu einem Sondersteuersatz von 27,5 %.

Beantragt der Anleger die Veranlagung von Kapitalerträgen, unterliegen die Dividendeneinkünfte dem durchschnittlichen Steuersatz. Ungeachtet eines Doppelbesteuerungsabkommens mit dem betreffenden Herkunftsland (der Tschechischen Republik) können ausländische Steuern auf ausländische Dividenden bis zu einem Höchstsatz von 15 % angerechnet werden.

Gewinne/Verluste aus Verkäufen

Einkünfte aus der Übertragung von Wertpapieren unterliegen der Einkommensteuer zu einem Satz von 27,5 %. Realisierte Verluste aus der Veräußerung von Wertpapieren können mit den im selben Kalenderjahr erzielten Kapitalgewinnen verrechnet werden (vorbehaltlich der gesetzlich vorgesehenen Ausnahmen).

14.4. Deutschland

Dividenden

Dividendeneinkünfte unterliegen einem pauschalen Steuersatz von 25 % zuzüglich eines Solidaritätszuschlags von 5,5 % (insgesamt 26,375 %, ggf. zuzüglich Kirchensteuer), der im Allgemeinen an der Quelle einbehalten wird. Für Dividendeneinkünfte gilt ein jährlicher Freibetrag von 1.000 EUR (bisher 801 EUR) pro Steuerpflichtigem für die gesamten Kapitalerträge. Bei Ehegatten, die eine gemeinsame Steuererklärung abgeben, verdoppelt sich diese Grenze.

Gewinne/Verluste aus Verkäufen

Einkünfte aus dem Verkauf von Wertpapieren unterliegen einem pauschalen Steuersatz von 25 % zuzüglich eines Solidaritätszuschlags von 5,5 % (insgesamt 26,375 %, ggf. zuzüglich Kirchensteuer), der an der Quelle einbehalten wird. Die damit verbundenen Aufwendungen sind nicht abzugsfähig. Für diese Gewinne gilt ein jährlicher Freibetrag von 1.000 EUR pro Steuerpflichtigem für die gesamten Kapitalerträge.

Die Einkünfte einer juristischen Person aus dem Verkauf von Wertpapieren sind steuerfrei, aber 5 % des Veräußerungsgewinns werden dem steuerpflichtigen Einkommen als nicht abzugsfähige Ausgabe wieder hinzugerechnet, wenn der Verkäufer in Deutschland steuerlich ansässig ist oder einen Vertreter in Deutschland hat.

ADRESSEN

EMITENT

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

DEN ABSCHLUSSPRÜFER DES EMITTENTEN

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