

ALEMAR Food Group a.s.

1. DODATEK UNIJNÍHO PROSPEKTU PRO RŮST AKCIÍ



ALEMAR
FOOD GROUP

Tento 1. dodatek prospektu (dále jen „**První 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.: 2025/046409/CNB/650 ze dne 22. 4. 2025, které nabylo právní moci dne 22. 4. 2025.

Tento První dodatek prospektu byl vyhotoven dne 9. září 2025 a byl schválen rozhodnutím ČNB č. j. 2025/111164/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2025/00672/CNB/653 ze dne 11. 9. 2025, které nabylo právní moci dne 12. 9. 2025.

Tento První 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. Pojmy nedefinované v tomto Prvním dodatku prospektu mají význam, který jim je přiřazen v Prospektu.

Tento První dodatek prospektu mění informace týkající se důvodů veřejné nabídky Akcií a aktualizaci finančních údajů.

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 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 Prvního 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 Prvního 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 Prvního dodatku prospektu. Tato lhůta uplyne dne 19.9.2025.

ODPOVĚDNÉ OSOBY

Osobou odpovědnou za správnost a úplnost údajů uvedených v tomto Prvním 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 v Prvním dodatku prospektu v souladu se skutečností a že v něm nebyly zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit jeho význam.

V Brně, dne 9. 9. 2025



ALEMAR
FOOD GROUP

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 Prvním dodatkem prospektu jsou doplněny a aktualizovány následující kapitoly:

1. ÚDAJE ZAČLENĚNÉ VE FORMĚ ODKAZU V SOULADU S ČL. 19 NAŘÍZENÍ
2. ZVLÁŠTNÍ SHRUTÍ PRO UNIJNÍ PROSPEKT PRO RŮST
3. ODPOVĚDNÉ OSOBY, ÚDAJE TŘETÍCH STRAN, ZPRÁVY ZNALCŮ A SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÝM ORGÁNEM
11. FINANČNÍ ÚDAJE A KLÍČOVÉ UKAZATELE VÝKONNOSTI
4. STRATEGIE, VÝSLEDKY A PODNIKATELSKÉ PROSTŘEDÍ
11. FINANČNÍ ÚDAJE A KLÍČOVÉ UKAZATELE VÝKONNOSTI
- 12 ÚDAJE O AKCIONÁŘÍCH A DRŽITELÍCH CENNÝCH PAPÍRŮ

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.

1 ÚDAJE ZAČLENĚNÉ VE FORMĚ ODKAZU V SOULADU S ČL. 19 NAŘÍZENÍ

Následující údaje jsou do Prospektu začleněny formou odkazu:

Informace	Dokument	Odkaz	Rozsah
<u>Finanční údaje k 31. 12. 2024, auditované, včetně zprávy auditora</u>	<u>Auditovaná účetní závěrka k 31. 12. 2024</u>	https://www.alemarfoodgroup.cz/wp-content/uploads/2025/07/2024AFG_Zpra%CC%81va-auditora-komplet.pdf	<u>Celý dokument</u>
<u>Finanční údaje k 31. 12. 2023, auditované, včetně zprávy auditora</u>	<u>Auditovaná účetní závěrka k 31. 12. 2023</u>	https://www.alemarfoodgroup.cz/wp-content/uploads/2025/02/2023AFG_Zprava-auditora_komplet_OCR.pdf	<u>Celý dokument</u>

2 ZVLÁŠTNÍ SHRNUÍ PRO UNIJNÍ PROSPEKT PRO RŮST

V bodě „Kdo je emitentem Akcií“ se upravuje tabulka akcionářů:

ODDÍL 2 KLÍČOVÉ INFORMACE O EMITENTOVÍ

Kdo je emitentem Akcií?

Emitent je akciovou společností se sídlem v České republice, která se při své činnosti řídí českými právními předpisy a přímo použitelnými předpisy Evropské unie, a to zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů; a zákonem č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění, zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění, zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, v platném znění, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění, zákonem č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění, zákonem č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu, zákonem č. 26/2000 Sb., o veřejných dražbách, zákonem č. 256/2013, katastrální zákon, v platném znění, zákonem č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí, zákonem č. 91/1996 Sb., o krmivech, nařízením EP a Rady (ES) č. 767/2009, o uvádění na trh a používání krmiv, a další, při respektování všech ostatních relevantních zákonů České republiky.

Emitent byl založen dne 9. března 2021 na dobu neurčitou jako společnost s ručením omezeným. Ode dne 19.12.2023 je Emitent akciovou společností. Emitent je od srpna 2022 holdingovou společností Skupiny zaměřené na výrobu a prodej konzerv a doplňkový obchod (velkoobchod a i převážně maloobchod) s krmivem. V oboru výroby konzerv bude tento holding dle názoru Emitenta jak technologickou, tak i výrobní špičkou v Evropě. Společnostmi, které jsou součástí vytvořeného holdingu jsou společnosti ALEMAR Service s.r.o., ALEMAR Assets s.r.o., ALEMAR Real and Trading s.r.o. a ALEMAR Factory s.r.o. (dále jen „**Dceřiné společnosti**“).

Společnost ALEMAR Service s.r.o. (dříve Martypet s.r.o.) je výrobce superprémiových 100 % masových konzervovaných krmiv pro psy a kompletních krmiv vlastní značky LOUIE. Firma vyrábí kromě vlastních značek (cca 75 % vlastní produkce) i mnoho privátních značek (cca 25 % produkce), které vyváží do celé Evropy.

Ke dni vyhotovení Prospektu probíhá výroba v České republice (výrobní hala v Žabčicích). V roce 2024 společnost dokončila druhou fázi výrobní expanze a soustředí se na výrobu vlastní značky a podporu kanálu B2C. Prodej B2C probíhá přes spuštěné e-shopy v Česku a na Slovensku (www.louie.pet; <https://sk.louie.pet/>).

Společnost ALEMAR Assets s.r.o. (dříve Martypet Invest s.r.o.) je držitelem dlouhodobého hmotného majetku potřebného k činnosti a provozu výrobní firmy ALEMAR Service s.r.o. Společnost je dále prostřednictvím své dceřiné společnosti ALEMAR Real and Trading s.r.o. držitelem patentu na výrobu kávového oleje ze sedliny, který je svým složením vhodný pro potravinářské využití. Výrobou a uváděním tohoto oleje na trh se bude zabývat společnost ALEMAR Factory s.r.o. Dceřiná společnost Emitenta navíc vyvíjí způsob filtrace oleje tak, aby byl ve výsledku zbaven barvy a kávové chuti tak, aby byl použitelný i jako neutrální omašťovací prostředek v každodenní kuchyni, tak jako např. olej řepkový nebo slunečnicový.

Klíčovou řídicí osobou a zároveň ovládající osobou Emitenta je pan Ing. Martin Ioan Košťál, člen správní rady, nar. 20. června 1989, pracovní adresa Průmyslová 593, 664 63 Žabčice.

Skupinu Emitenta tvoří Emitent a společnosti v tabulce níže (dále jen "Skupina"):

	Název společnosti	Identifikace	Země
1.	ALEMAR Service s.r.o.	263 03 833	ČR
2.	ALEMAR Assets s.r.o.	021 48 561	ČR
3.	ALEMAR Real and Trading s.r.o.	081 31 058	ČR
4.	ALEMAR Factory s.r.o.	19711158	ČR

Emitent má ke dni vyhotovení Prvního dodatku jednoho majoritního akcionáře, kteří drží 84,43 % podíl Emitenta:

<u>Akcionář</u>	<u>Počet akcií</u>	<u>Druh akcií</u>	<u>Celková hodnota v Kč</u>	<u>Podíl na základním kapitálu</u>	<u>Podíl na hlasovacích právech</u>
Ing. Martin Ioan Košťál	3 965	Kmenové	793 000	34,91 %	99,125 %
	2 669	Investiční A	533 800	23,50 %	0 %
	11 817	Investiční B	590 850	26,01 %	0 %
Minoritní akcionáři	35	Kmenové	7 000	0,30 %	0,875 %
	1 629	Investiční A	325 800	14,34 %	0 %
	414	Investiční B	20 700	0,91 %	0 %
<u>Celkem</u>	<u>20 529</u>	<u>-</u>	<u>2 271 150</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Ovládající osobou Emitenta je pan Ing. Martin Ioan Košťál, nar. 20. června 1989, pracovní adresa: Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, který vlastní 99,125 % kmenových akcií Emitenta, se kterými se pojí 99,125 %.

Jaké jsou hlavní finanční údaje o Emitentovi?

Následující tabulky uvádějí přehled vybraných historických finančních údajů Emitenta za kalendářní rok 2023 v tis. Kč. Tyto údaje vycházejí z auditované účetní závěrky Emitenta za období k 31. 12. 2023 sestavené v souladu s Českými účetními standardy.

ROZVAHA	k 31. 12. 2024	k 31. 12. 2023
AKTIVA CELKEM	399 862	296 111
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	5 918	0
B. Stálá aktiva	67	16 172
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	67	89
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	16 083
C. Oběžná aktiva	377 814	270 237
C.II. Pohledávky	373 036	264 127
C.II.1 Dlouhodobé pohledávky	224 588	136 931
C.II.2 Krátkodobé pohledávky	148 448	127 196
C.IV. Peněžní prostředky	4 778	6 110
PASIVA CELKEM	399 862	296 111
A. Vlastní kapitál	26 314	4 161
A.V Výsledek hospodaření běžného účetního období	786	2 043
B+C. Cizí zdroje	367 560	287 697
C. Závazky	367 560	287 697
C.I. Dlouhodobé závazky	365 710	278 600
C.II. Krátkodobé závazky	1 850	9 097
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024	od 1.1.2023 do 31.12.2023
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	14 652	11 346
A. Výkonová spotřeba	14 756	12 453
A.3 Služby	14 453	12 430
D. Osobní náklady	1 483	1 693
H.VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	42 773	23 899
J. Nákladové úroky a podobné náklady	39 975	18 441
Finanční výsledek hospodaření	2 744	5 455
Výsledek hospodaření po zdanění	786	2 043
Výsledek hospodaření za účetní období	786	2 043
Čistý obrát za účetní období	14 789	35 252

Emitent tímto prohlašuje, že v období od poslední auditované účetní závěrky Emitenta sestavené ke dni 31. 12. 2024 do data vyhotovení tohoto Prvního dodatku nedošlo k žádné negativní změně vyhlídek Emitenta ani žádné negativní změně ve finanční nebo obchodní situaci Emitenta následující po období, za které jsou uvedeny historické finanční údaje.

V souladu s novou definicí čistého obratu vykázala společnost ve výkazu zisku a ztráty na řádku „Čistý obrat za účetní období“ k 31.12.2024 obrat ve výši 14 789 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že úsilí vynaložené na stanovení obratu za rok 2023 podle nové metodiky není úměrné informačnímu efektu pro uživatele účetní závěrky, nedošlo k přepočtu čistého obratu za srovnávací období, tj. k 31. 12. 2023. Emitent čistý obrat za srovnávací období ve výkazu zisku a ztráty tedy neuvedla. Čistý obrat pro účely kategorizace účetní jednotky za srovnávací období, tj. k 31. 12. 2023 zůstal nezměněn a činil 35 252 tis. Kč

Auditor ověřil účetní závěrky rok 2024 a za rok 2023 s výrokem bez výhrad.

Bod „Proč je tento unijní prospekt sestavován“ nově zní:

ODDÍL 4 KLÍČOVÉ INFORMACE O VEŘEJNÉ NABÍDCE CENNÝCH PAPÍRŮ

Proč je tento unijní prospekt pro růst sestavován?

Tento Prospekt je sestavován v souvislosti s plánovaným navýšením základního kapitálu Emitenta. Prostředky získané prodejem Akcií budou sloužit na kapitalizaci závazků z dluhopisů Emitenta vydaných v rámci dluhopisového programu zřízeného v roce 2021 a na další rozvoj Skupiny. Jedná se o investice do výrobních kapacit za účelem navýšení výroby, tedy zejména o nákup potřebných výrobních strojů a příslušenství potřebného k výrobnímu procesu.

Očekávané čisté výnosy nabídky Akcií se budou odvíjet od dosaženého emisního kurzu Akcií. Emitent odhaduje čisté výnosy nabídky mezi 2.802.918.000 Kč až 8.025.660.000 Kč (při prodeji celého předpokládaného objemu Akcií).

Emitentovi nejsou známy žádné významné střety zájmů týkající se nabídky popsané v Prospektu.

3 ODPOVĚDNÉ OSOBY, ÚDAJE TŘETÍCH STRAN, ZPRÁVY ZNALCŮ A SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÝM ORGÁNEM

3.7 DŮVOD VEŘEJNÉ NABÍDKY

Důvodem nabídky Akcií je především kapitalizace závazků z dluhopisů Emitenta vydaných v rámci dluhopisového programu zřízeného v roce 2021. Dále získání prostředků na naplnění svých podnikatelských plánů, konkrétně k rozšíření výroby. Pro realizaci rozšíření výroby Emitent investuje získané prostředky především na nákup pozemku (blíže popsáno v kapitole 4.2.2. Aktuální významné investice) a na investice do výrobních kapacit Skupiny Emitenta (blíže viz. kapitola 4.5.1. Trendy ve výrobě). Dále mohou být peněžní prostředky použité na další rozvoj Skupiny, tj., provozní financování, financování marketingu a dalších výdajů členů skupiny, zejména za účelem navýšení výroby a rozvoje podnikání Skupiny Emitenta a posledně i na financování stávajících závazků Skupiny Emitenta. Po získání finančních prostředků z prodeje Akcií začne Emitent aktivně realizovat rozvoj Skupiny dle již naprojektovaných plánů (popř. dle jejich úprav či změn) a vyhledávat nové příležitosti, které pomohou Skupině v dalším dynamickém rozvoji. Kromě plánů uvedených v kapitole 4.5.1. Prospektu nemá dosud Emitent zpracované plány pro jiné projekty ani konkrétní záměry použití.

Emitent očekává, že se celkové náklady nabídky Akcií, tj. náklady na odměnu poradce, poplatky Centrálního depozitáře, ČNB, náklady na propagaci a některé další související náklady budou pohybovat kolem 5 až 10 % emisního ážia upsaných Akcií. Odhadované náklady jsou závislé na délce Otevřené veřejné nabídky a dosáhnou 10 % emisního ážia upsaných Akcií při nejdelší možné době trvání Otevřené veřejné nabídky, tj. do 22. 4. 2026 (Konec veřejné nabídky).

Očekávané čisté výnosy nabídky Akcií se budou odvíjet od emisního kurzu Akcií – Emitent odhaduje čisté výnosy mezi cca 2.802.918.000 Kč při emisním kurzu 60.000 Kč za jednu Investiční akcii A a 10.000 Kč za jednu Investiční akcii B až 8.025.660.000 Kč při emisním kurzu 100.000 Kč za jednu Investiční akcii A a 50.000 Kč za jednu Investiční akcii B.

4 STRATEGIE, VÝSLEDKY A PODNIKATELSKÉ PROSTŘEDÍ

4.1.1 ZMĚNA STRUKTURY FINANCOVÁNÍ

Od konce posledního účetního období, za které jsou v tomto Prospektu uváděny údaje, tj. v období od 31. 12. 2024 do data Prvního dodatku, nedošlo k žádným významným změnám struktury financování Emitenta, kromě:

- emitovaných dluhopisů ve výši 13.408 tis. Kč a
- emitovaných akcií o souhrnné jmenovité hodnotě 271.150 Kč a s celkovým emisním ážiem ve výši 101.583.850 Kč.

Blíže viz. kap. 11.5 *Významná změna finanční pozice Emitenta*.

4.3 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA EMITENTA

4.3.1 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Emitent má ke dni vyhotovení Prospektu jednoho dominantního akcionáře, který drží 84,43 % akcií Emitenta (3.965 kusů kmenových akcií a 2.669 kusů Investičních akcií A a 11.817 kusů Investičních akcií B) a minoritní akcionáře.

Ovládající osobou Emitenta je pan Ing. Martin Ioan Košťál, nar. 20. června 1989, pracovní adresa Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, který vlastní 99,125 % kmenových akcií Emitenta, se kterými se pojí 99,125 % hlasovacích práv.

Emitent je součástí skupiny tvořené Emitentem a svými dceřinými společnostmi (dále jen „**Skupina**“).

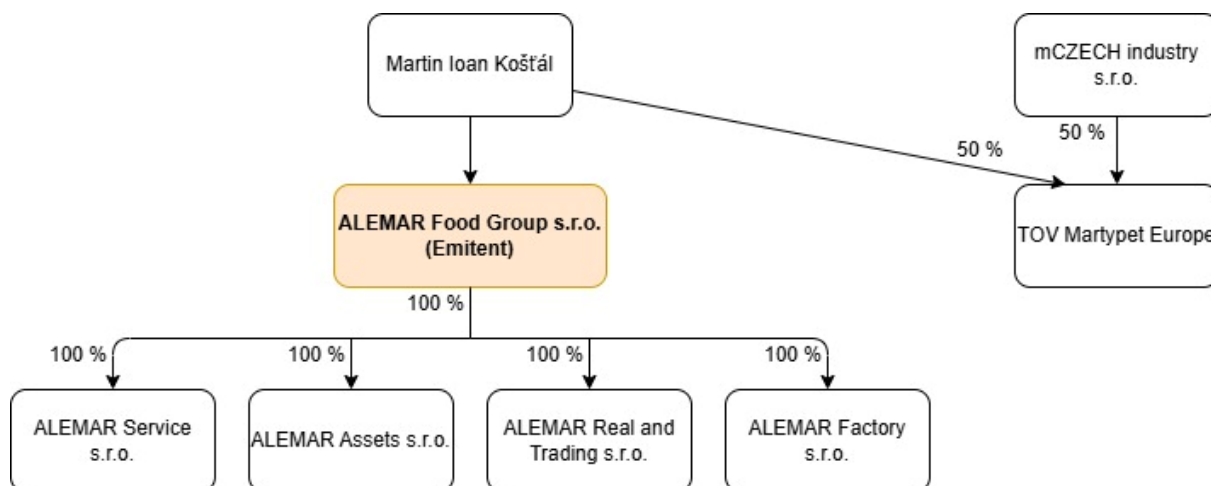
Emitent je holdingovou společností malé skupiny. Podnikatelské aktivity Emitenta jsou prováděny prostřednictvím Dceřiných společností Emitenta, což znamená, že Emitent je ekonomicky závislý na výsledcích podnikání svých Dceřiných společností.

Emitent má majetkové účasti v následujících společnostech:

- 100 % obchodní podíl ve společnosti ALEMAR Service s.r.o. (dříve Martypet s.r.o.), IČ 26303833, Rybná 682/14, 110 00 Praha 1 - Staré Město (Burzovní palác), zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. zn. C 42404
- 100 % obchodní podíl ve společnosti ALEMAR Assets s.r.o. (dříve Martypet Invest s.r.o.), IČ 02148561, Rybná 682/14, 110 00 Praha 1 - Staré Město (Burzovní palác), zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. zn. C 80414
- 100 % obchodní podíl ve společnosti ALEMAR Real and Trading s.r.o., IČ 08131058, Peroutková 290/5, 602 00 00 Brno, zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. zn. C 112038
- 100% obchodní podíl ve společnosti ALEMAR Factory s.r.o., IČ 19711158, Průmyslová 593, 664 63 Žabčice, zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. zn. C 135764

(dále jen „**Dceřiné společnosti**“).

Skupinu tvoří Emitent, Ovládající osoba Emitenta a Dceřiné společnosti.

Organizační schéma Skupiny¹:

Uvedené podíly v organizačním schématu, označují procentuální podíly na hlasovacích právech. Podíly na hlasovacích právech jsou shodné s majetkovými podíly u všech účastí, kromě účasti Martina Ioan Košťále na Emitentovi, kde drží obchodní podíl ve výši 84,43 % a podíl na hlasovacích právech ve výši 99,125 %.

¹ Společnost TOV Martypet Europe není součástí skupiny.

10 SPRÁVA A ŘÍZENÍ SPOLEČNOSTI**10.3 DRŽBA AKCIÍ A AKCIOVÉ OPCE**

Akcionář	Počet akcií	Druh akcií	Podíl na ZK	Podíl na hlasovacích právech
Ing. Martin Ioan Košťál	3 965	Kmenové	34,91 %	99,125 %
	2 669	Investiční akcie A	23,50 %	0 %
	11 817	Investiční akcie B	26,01 %	0 %
Celkem	18 451	-	84,43 %	99,125 %

11 FINANČNÍ ÚDAJE A KLÍČOVÉ UKAZATELE VÝKONNOSTI

11. 1 HISTORICKÉ FINANČNÍ ÚDAJE

11.1.1 Ověřené historické údaje za poslední finanční rok

Níže uvedené historické finanční údaje vycházejí z účetní závěrky Emitenta za rok 2024 a za rok 2023, které byly vypracované v souladu s platnými českými účetními předpisy. Obě účetní závěrky byly ověřené auditorem.

Údaje jsou uvedeny v tisících Kč.

ROZVAHA	k 31.12.2024	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
AKTIVA CELKEM	399 906	296 111	114 728
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	5 918	0	0
B. Stálá aktiva	67	16 172	16 194
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	67	89	111
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	16 083	16 083
C. Oběžná aktiva	377 814	270 237	96 151
C.II. Pohledávky	373 036	264 127	95 360
C.II.1 Dlouhodobé pohledávky	224 588	136 931	48 587
C.II.1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	211 637	136 924	48 580
C.II.2 Krátkodobé pohledávky	148 448	127 196	46 773
C.IV. Peněžní prostředky	4 778	6 110	791
D. Časové rozlišení aktiv	16 063	9 702	2 383
D.1 Náklady příštích období	16 063	1 734	2 358
D.3. Příjmy příštích období	0	7 968	25
PASIVA CELKEM	399 862	296 111	114 728
A. Vlastní kapitál	26 314	4 161	128
A.I. Základní kapitál	8 000	2 000	10
A.I.1. Základní kapitál	2 061	2 000	10
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	-367	118	-60
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	786	2 043	178
B+C. Cizí zdroje	367 560	287 697	113 288
C. Závazky	367 560	287 697	113 288
C.I. Dlouhodobé závazky	365 710	278 600	108 600
C.I.1. Vydané dluhopisy	360 710	273 600	105 600
C.II. Krátkodobé závazky	1 850	9 097	4 688
D. Časové rozlišení pasiv	5 988	4 253	1 312
D.1. Výdaje příštích období	5 988	4 253	1 312

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	k 31. 12. 2024	k 31. 12. 2023
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	14 652	11 346
A. Výkonová spotřeba	14 756	12 453
A.3 Služby	14 453	12 430
D. Osobní náklady	1 483	1 693
F. Ostatní provozní náklady	191	45
H.VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	42 773	23 899
J. Nákladové úroky a podobné náklady	39 975	18 441
Finanční výsledek hospodaření	2 744	5 455
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 154	2 595

Výsledek hospodaření po zdanění	786	2 043
Výsledek hospodaření za účetní období	786	2 043
Čistý obrat za účetní období	14 789	35 252

V souladu s novou definicí čistého obratu vykázala společnost ve výkazu zisku a ztráty na řádku „Čistý obrat za účetní období“ k 31.12.2024 obrat ve výši 14 789 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že úsilí vynaložené na stanovení obratu za rok 2023 podle nové metodiky není úměrné informačnímu efektu pro uživatele účetní závěrky, nedošlo k přepočtu čistého obratu za srovnávací období, tj. k 31. 12. 2023. Emitent čistý obrat za srovnávací období ve výkazu zisku a ztráty tedy neuvedl. Čistý obrat pro účely kategorizace účetní jednotky za srovnávací období, tj. k 31. 12. 2023 zůstal nezměněn a činil 35 252 tis. Kč.

11.1.2 Změna rozhodného účetního dne

U Emitenta nedošlo během období, pro které se požadují historické finanční údaje, ke změně rozhodného dne.

11.1.3 Účetní standardy

Veškeré uvedené historické finanční údaje vycházejí z auditovaných účetních závěrek Emitenta za příslušné období, které byly vypracované v souladu s příslušnými právními předpisy a účetními standardy. Emitent při sestavení účetní závěrky používá české účetní standardy, a to zejména vyhlášku č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

11.1.4 Změna účetního rámce

Poslední ověřené historické finanční údaje jsou prezentovány a zpracovány formou slučitelnou s rámcem účetních standardů, kterým se bude řídit příští zveřejněná roční účetní závěrka Emitenta, tj. účetní závěrka za rok 2025. Emitent neplánuje změnu účetního rámce.

11.1.5 Obsah ověřených finančních údajů

Ověřené historické finanční údaje za rok 2024 a 2023 zpracované v souladu s českými účetními předpisy obsahují rozvahu, výsledovku a účetní postupy a komentáře k účetním výkazům.

11.1.6 Konsolidovaná účetní závěrka

Emitent nevyhotovil konsolidovanou roční účetní závěrku vzhledem k tomu, že nemá povinnost konsolidace dle § 22a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“), tj. společnost je malou skupinou účetních jednotek podle § 22a zákona o účetnictví.

11.1.7 Stáří finančních údajů

Emitent potvrzuje, že rozvahový den posledního roku, po který byla ověřena účetní závěrka, není starší než 16 měsíců od data tohoto Prvního dodatku.

11.3 OVĚŘENÍ ROČNÍCH FINANČNÍCH ÚDAJŮ

11.3.1 Prohlášení o ověření

Historické finanční údaje za rok 2024 a za rok 2023 byly nezávisle ověřeny auditorem.

Auditor Emitenta ověřil účetní závěrku Emitenta za rok 2024 s výrokem:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ALEMAR Food Group a.s (dále také „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ALEMAR Food Group s.r.o. k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.“

Auditor Emitenta ověřil účetní závěrku Emitenta za rok 2023 s výrokem:

„Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti ALEMAR Food Group a.s (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ALEMAR Food Group s.r.o. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.“

11.3.2 Další údaje, které byly ověřeny auditory

Tento Prospekt nečerpá z žádných dalších zdrojů, které by ověřil auditor.

11.3.3 Zdroje neověřených údajů

Zdroje neověřených údajů nejsou.

11.5 VÝZNAMNÁ ZMĚNA FINANČNÍ POZICE EMITENTA

Emitent prohlašuje, že od konce posledního finančního období, za které byla zveřejněna ověřená účetní závěrka za rok 2024, nedošlo ke změně finanční pozice Emitenta, vyjma následujícího:

- (a) Emitent v rámci svého dluhopisového programu zřízeného v roce 2021 nabízel nebo nabízí následující nezajištěné dluhopisy:

č. KP	Název emise	Předpokl. jmenovitá hodnota v tis. Kč	Upsáno v tis. Kč k 31.12.2024	Upsáno v tis. Kč k datu Prospektu	ISIN	Úrok. sazba p.a.	Datum Emise	Splatnost
I.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě IA	40 000	39 400	29 760	CZ0003540213	11,00 %	21.04.2022	30.04.2026
II.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě I	80 000	0	0	CZ0003543886	11,00 %	01.10.2022	20.04.2027
III.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě II	80 000	0	0	CZ0003543894	11,00 %	01.10.2022	20.04.2027
IV.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě III	25 000	7 650	6 300	CZ0003545105	11,00 %	14.10.2022	20.04.2027
V.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě	40 000	39 040	27 360	CZ0003545253	15,10 %	20.10.2022	20.10.2026

VI.	ALEMAR Food Group – přední zpracovatel masa v Evropě 04/2027	40 000	18 160	9 920	CZ0003548315	12,00 %	01.02.2023	20.04.2027
VII.	ALEMAR Food Group – Druhá a třetí fáze rozšíření výrobních kapacit – splatno 2026	24 000	23 000	13 320	CZ0003549594	14,00 %	20.03.2023	30.12.2026
VIII.	ALEMAR Food Group – Druhá a třetí fáze rozšíření výrobních kapacit – splatno 2026 I	24 000	0	0	CZ0003550188	14,00 %	17.04.2023	30.12.2026
IX.	Automatizace a třetí fáze rozšíření výroby konzerv, získávání kávového oleje ze sedliny	30 000	28 760	19 400	CZ0003551830	13,50 %	12.06.2023	31.08.2027
X.	Expanze masových konzerv na zahraniční trhy a výroba kávového oleje	50 000	47 600	32 280	CZ0003554768	13,00 %	25.09.2023	31.12.2027
XI.	ALEMAR EXPANSION – PHASE 3	50 000	47 650	26 850	CZ0003558538	12,00 %	25.01.2024	25.01.2026
XII.	ALEMAR EXPANSION – PHASE 3b	50 000	39 650	24 600	CZ0003561136	11,00 %	15.04.2024	15.04.2027
XIII.	ALEMAR IPO 10 %	40 000	3 550	7 650	CZ0003565558	10,00 %	15.09.2024	15.09.2028
XIV.	ALEMAR EXPANSION PHASE 3c	50 000	12 920	12 640	CZ0003567109	10,00 %	01.11.2024	01.11.2028
XV.	LOUIE kompletní krmivo – prodeje B2C	50 000	-	13 150	CZ0003568925	11,00 %	15.01.2025	15.01.2029
XVI.	ALEMAR IPO B 7,5 %	5 000	-	285	CZ0003573032	7,5 %	15. 5. 2025	15.5.2029
Celkem		673 000	307 380	223 515				

- Ve výše uvedené tabulce značí modře podbarvené řádky nabídku Dluhopisů, která již byla ukončena.
- Od konce posledního finančního období, za které byla zveřejněna účetní závěrka k 31. 12. 2024, do data Prvního dodatku Emitent umístil Dluhopisy v celkovém objemu 13.408 tis. Kč. K datu Prvního dodatku jsou v oběhu Dluhopisy v celkovém objemu 223.515 tis. Kč.

(b) Na základě veřejné nabídky akcií podle Prospektu a Unijního prospektu pro růst Emitenta schváleného rozhodnutím ČNB, č.j. 2024/048183/CNB/650 ze dne 24. 4. 2024 bylo upsáno celkem 1.298 kusů Investičních akcií A a 231 kusů Investičních akcií B, dle následující tabulky:

	Emisní kurz	Jmenovitá hodnota	Emisní ážio na jednu akcií	Počet kusů upsaných akcií	Z toho po datu ÚZ k 31.12.2024	Celkem	
Investiční akcie A	100.000 Kč	200 Kč	99.800 Kč	149	-	Upsaných akcií	1.298
	80.000 Kč	200 Kč	79.800 Kč	75	-	Jmenovitá hodnota	259.600 Kč
	70.000 Kč	200 Kč	69.800 Kč	1.074	995	Emisní ážio	95.820.400 Kč
Investiční akcie B	25.000 Kč	50 Kč	24.950 Kč	231	231	Upsaných akcií	231
						Jmenovitá hodnota	11.550 Kč
						Emisní ážio	5.763.450 Kč
Souhrnná jmenovitá hodnota			271.150 Kč		Souhrnné emisní ážio		101.583.850 Kč

12 ÚDAJE O AKCIONÁŘÍCH A DRŽITELÍCH CENNÝCH PAPÍRŮ

12.1 HLAVNÍ AKCIONÁŘI

12.1.1 Osoby v postavení akcionářů

Emitent má ke dni vyhotovení Prospektu tyto akcionáře:

Akcionář	Počet akcií	Druh akcií	Celková hodnota v Kč	Podíl na základním kapitálu	Podíl na hlasovacích právech
Ing. Martin Ioan Košťál	3 965	Kmenové	793 000	34,91 %	99,125 %
	2 669	Investiční A	533 800	23,50 %	0 %
	11 817	Investiční B	590 850	26,01 %	0 %
Minoritní akcionáři	35	Kmenové	7 000	0,30 %	0,875 %
	1 629	Investiční A	325 800	14,34 %	0 %
	414	Investiční B	20 700	0,91 %	0 %
Celkem	20 529	-	2 271 150	100 %	100 %

12.1.2 Hlasovací práva akcionářů

Emitent prohlašuje, že ke dni vyhotovení Prospektu vydal následující dva druhy akcií:

- 4 000 kusů kmenových akcií v listinné podobě, ve formě na jméno o jmenovité hodnotě 200 Kč;
- 4 298 kusů investičních akcií v listinné podobě, ve formě na jméno o jmenovité hodnotě 200 Kč;
- 12 231 kusů investičních akcií v listinné podobě ve formě na jméno o jmenovité hodnotě 50 Kč.

Hlasovací právo je spojeno pouze s kmenovou akcií. Na jednu kmenovou akcií o jmenovité hodnotě 200 Kč připadají čtyři hlasy. Investiční akcie jsou vydány bez hlasovacího práva.

12.1.3 Ovládající osoby

Ovládající osobou Emitenta je pan Martin Ioan Košťál, který vlastní 84,43 % podíl na základním kapitálu Emitenta, se kterým se pojí 99,125% podíl na hlasovacích právech.

Emitent nepřijal nad rámec zákonné právní úpravy žádná zvláštní opatření, která by bránila zneužití kontroly ovládající osoby.

12.4 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Následující tabulka zobrazuje transakce Emitenta se spřízněnými osobami od roku 2021 až do data vyhotovení Prvního dodatku.

Typ smlouvy	Ze dne	Uzavřena mezi Emitentem a:	Předmět smlouvy
Rámcová smlouva o zápůjčkách	31. 3. 2022, aktualizace ze dne 1.1.2025	Ing. Martin Ioan Košťál, Munkova 537/30, 664 41 Troubsko, IČ: 74722395 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - K datu Prvního dodatku půjčeno 12.675 tis. Kč - Splatnost dne 31.3.2038 - Úroková míra 25 % - K 31. 12. 2023 půjčeno 1.395 tis. Kč - K 31. 12. 2024 půjčeno 17.195 tis. Kč

Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1. 1. 2025</u>	ALEMAR Assets s.r.o., Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 02148561 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 65.673 tis. Kč</u> - Splatnost dne 31. 3. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2023 půjčeno 13.062 tis. Kč - K 31. 12. 2024 půjčeno 64.031 tis. Kč
Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1.1.2025</u>	ALEMAR Service s.r.o., Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 26303833 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 171.535 tis. Kč</u> - Splatnost dne 31. 3. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2023 půjčeno 56.294 tis. Kč - K 31.12.2024 půjčeno 145.310 tis. Kč
Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1.1.2025</u>	ALEMAR Real and Trading s.r.o., Peroutková 290/5, 602 00 Brno, IČ: 08131058 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 42.217 tis. Kč</u> - Splatnost dne 30. 6. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2024 půjčeno 37.231 tis. Kč

12.5 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál je tvořen 20 529 kusy listinných akcií, z čehož 4 000 kusů jsou kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 200 Kč za kus, 4 298 kusů jsou investiční akcie ve formě na jméno o jmenovité hodnotě 200 Kč a 12 231 kusů jsou investiční akcie v listinné podobě ve formě na jméno o jmenovité hodnotě 50 Kč. Celkový základní kapitál Emitenta je tak 2.271.150 Kč. K datu Prvního dodatku je splaceno 100 % základního kapitálu Emitenta.

12.7. VÝZNAMNÉ SMLOUVY

Emitent nemá k datu vyhotovení tohoto Prvního dodatku uzavřeny žádné významné smlouvy, vyjma následujících:

Typ smlouvy	Ze dne	Uzavřená mezi Emitentem a:	Předmět smlouvy
Rámcová smlouva o zápůjčkách	31. 3. 2022, aktualizace ze dne <u>1.1.2025</u>	Ing. Martin Ioan Košťál, Munkova 537/30, 664 41 Troubsko, IČ: 74722395 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 12.675 tis. Kč</u> - Splatnost dne 31.3.2038 - <u>Úroková míra 25 %</u> - K 31. 12. 2023 půjčeno 1.395 tis. Kč - K 31. 12. 2024 půjčeno 17.195 tis. Kč
Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1. 1. 2025</u>	ALEMAR Assets s.r.o., Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 02148561 jako zapůjčitel/vydlužitel	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 65.673 tis. Kč</u> - Splatnost dne 31. 3. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2023 půjčeno 13.062 tis. Kč - K 31. 12. 2024 půjčeno 64.031 tis. Kč

Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1.1.2025</u>	<i>ALEMAR Service s.r.o., Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 26303833 jako zapůjčitel/vydlužitel</i>	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 171.535 tis. Kč</u> - Splatnost dne 31. 3. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2023 půjčeno 56.294 tis. Kč - K 31.12.2024 půjčeno 145.310 tis. Kč
Rámcová smlouva o zápůjčkách	<u>1.1.2025</u>	<i>ALEMAR Real and Trading s.r.o., Peroutková 290/5, 602 00 Brno, IČ: 08131058 jako zapůjčitel/vydlužitel</i>	Smlouva o poskytnutí úvěru Emitentem: - <u>K datu Prvního dodatku půjčeno 42.217 tis. Kč</u> - Splatnost dne 30. 6. 2038 - <u>Úroková míra 24,5 %</u> - K 31. 12. 2024 půjčeno 37.231 tis. Kč

ADRESY

EMITENT

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

AUDITOR EMITENTA

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