

Podmínky a způsob výplaty dividend v penězích (podílů na zisku) z akcií společnosti Colt CZ Group SE, ISIN CZ0009008942, za hospodářský rok 2023

Rozdělení rolí a zodpovědnosti za jednotlivé agendy výplaty bude následující:

Komerční banka, a.s., jako administrátor výplaty, bude zajišťovat:

- Převod čisté dividendy, který bude realizován na účty akcionářů registrované v Centrálním depozitáři cenných papírů, a.s. (dále jen „CDCP“). Nezná-li akcionář toto číslo účtu, může se obrátit na svého obchodníka s cennými papíry, který mu toto číslo účtu sdělí. Nemá-li akcionář zapsaný žádný účet pro výplatu, sdělí číslo účtu na pobočce Komerční banky odpovědnému pracovníkovi, který následně převod na tento účet provede.
- Výpočet srážkové daně, převod čisté dividendy na účty akcionářů na základě podkladů a výpočtů dodaných společností Colt CZ jakožto emitenta.

Společnost Colt CZ Group SE, jako emitent akcií, bude zajišťovat:

- Výpočet částky čisté dividendy. Tento údaj poskytne Komerční bance jakožto administrátorovi výplaty.
- Výpočet srážkové daně v souvislosti s následnou refundací daní jednotlivých akcionářů, případně refundace daní žádané správcí majetkových účtů akcionářů společnosti Colt CZ.

OBECNÉ PODMÍNKY VÝPLATY DIVIDEND

Nárok na výplatu a žádost o vyplacení dividendy v penězích (dále jen „dividenda“)

- ▶ Nárok na dividendu má akcionář, který byl v rozhodný den pro výplatu dividend, tedy 4.7.2024, zapsán v databázi akcionářů společnosti Colt CZ Group SE (dále jen „Společnost“). Dividenda je splatná ode dne 20.8. 2024 prostřednictvím Komerční banky, a.s. (dále jen „KB“)
- ▶ Dividenda bude splatná bezhotovostně na bankovní účet, který má akcionář uvedený v Evidenci emise akcií vedené v Centrálním depozitáři cenných papírů. Akcionář odpovídá za správnost jeho údajů zapsaných v Evidenci emise. Pokud akcionář neví, zda má v CDCP číslo bankovního účtu uvedené, měl by se obrátit na svého obchodníka s cennými papíry.

- ▶ Akcionářům, kteří neměli k rozhodnému dni bankovní účet uveden v CDCP, bude nárok v průběhu výplatního období vyplacen bankovním převodem na všech pobočkách KB, a.s., (aktuální seznam poboček KB je zveřejněn na internetových stránkách KB) po předložení dokladů, potřebných pro identifikaci žadatele. V případě fyzické osoby – platný průkaz totožnosti, v případě právnické osoby – výpis z obchodního rejstříku ne starší třech měsíců a výpis z Evidence skutečných majitelů Ministerstva spravedlnosti ČR ne starší třech měsíců. Dividenda může být také vyplacena fyzické i právnické osobě na základě plné moci, na které budou podpisy úředně ověřeny.
- ▶ Dividenda nebude vyplacena české právnické osobě, která nemá v Evidenci skutečných majitelů Ministerstva spravedlnosti České republiky zapsaného skutečného majitele.
- ▶ Dividenda bude vyplacena i na základě usnesení o dědictví, které nabylo právní moci a které bude jasně prokazovat nárok žadatele. Žadatel se může v průběhu výplatního období dostavit na pobočku KB s originálem usnesení o dědictví, kde uvede číslo účtu pro převod. V zastupování akcionáře jinou osobou na základě plné moci musí být podpis na plné moci rovněž úředně ověřen.

Zdanění dividendy

- a) Českým daňovým rezidentům bude při výplatě uplatněna sazba daně 15 %. České daňové rezidentství akcionář prokazuje podepsaným „Prohlášením o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“.
 - b) Českým daňovým nerezidentům ze států, se kterými má Česká republika uzavřenu smlouvu o zamezení dvojímu zdanění nebo smlouvu či dohodu upravující výměnu informací v daňových záležitostech, ale kteří nepředloží dokumentaci dle bodu c), bude při výplatě uplatněna sazba daně 15 %. Daňové rezidentství v příslušném státě akcionář prokazuje podepsaným „Prohlášením o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“.
 - c) Českým daňovým nerezidentům ze států, se kterými má Česká republika uzavřenu smlouvu o zamezení dvojímu zdanění, bude uplatněna sazba daně dle příslušné smlouvy o zamezení dvojímu zdanění. Daňové rezidentství v příslušném státě akcionář prokazuje potvrzením o daňovém domicilu a prohlášením skutečného vlastníka příjmu.
 - d) Českým daňovým nerezidentům ze států, se kterými nemá Česká republika uzavřenu smlouvu o zamezení dvojímu zdanění nebo smlouvu či dohodu upravující výměnu informací v daňových záležitostech, a dále akcionářům, kteří nedoloží požadovanou dokumentaci dle předchozích bodů, bude při výplatě uplatněna sazba daně 35 %.
- ▶ V případě, že hrubá výše podílu na zisku je nižší než 10 000,- Kč, akcionář bude do kategorií a) a b) zařazen na základě údajů uvedených v registru emitenta u CDCP prokazujících rezidenci v České republice či státu, se kterým má Česká republika uzavřenu smlouvu o zamezení dvojímu zdanění nebo smlouvu či dohodu upravující výměnu informací v daňových záležitostech, a tento akcionář nebude povinen předkládat „Prohlášení o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“.
 - ▶ „Prohlášení o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“ není dále povinen předkládat akcionář, který již v minulosti „Prohlášení o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“ KB předložil nebo je jeho daňový domicil zanesen v CDCP.

- ▶ Výpočet srážkové daně bude proveden na základě platných informací uvedených v registru emitentů u CDCP k 4.7.2024 nebo na základě doloženého daňového domicilu Komerční bance do 12.7.2024. V opačném případě nebude snížená sazba srážkové daně při výplatě dividend uplatněna.
- ▶ O refundaci srážkové daně lze požádat dodatečně. V případě, že akcionář následně Společnosti doloží „Prohlášení o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu“, bude refundace srážkové daně provedena Společností a následně akcionáři vyplacena po 20.8.2024.

Refundace dividendy

Refundace daně bude provedena na účet, na který byla vyplacena dividendy, pokud žadatel neuvede jiný účet v Žádosti o refundaci, na základě dodání následujících dokumentů:

- ▶ Originál Žádosti o refundaci (Podpis na Žádosti nemusí být úředně ověřen, pokud se účet pro refundaci daně bude shodovat s účtem, na který byla dividendy vyplacena)
- ▶ Originál Prohlášení o skutečném vlastnictví a daňovém domicilu (Podpis na Prohlášení nemusí být úředně ověřen)
- ▶ Originál nebo úředně ověřený daňový domicil platný pro rok 2024, popřípadě další požadované dokumenty (např. prohlášení Penzijní společnosti, Prohlášení nadace atd.) – pouze v případě, že akcionář požaduje srážkovou daň nižší než 15 %.

Kontaktní adresa pro zaslání dokumentů:

Colt CZ Group SE
Nám. Republiky 2090/3a
110 00 Praha 1
Nebo emailová adresa
refundacedividend@coltczgroup.com

Kontaktní adresa Komerční banky:

Komerční banka, a.s.
CKB 2192, Služby emitentům
náměstí Junkových 2772/1
Praha 5 – Stodůlky, 155 00