

# Rámcová smlouva o úpisu dluhopisů AUTO PAPOUŠEK 2023 č. [REDACTED]

## A. Smluvní strany

**Emitent:** AUTO PAPOUŠEK s.r.o.

IČO: 48028321, se sídlem Reinerova 811/5, Řepy, 163 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 14472

Bankovní spojení: [REDACTED], SWIFT: [REDACTED]

Účet CZK: [REDACTED]

zastupuje Jaroslav Vaníček, jednatel

<b>Upisovatel</b>	Jméno a příjmení/ Firma		Rodné číslo	Bankovní spojení	
Bydliště/sídlo	Ulice, město, PSČ		Místo narození	Státní příslušnost	
Kontaktní údaje	Adresa pro doručování		E-mail	Telefon	
Daňové údaje	Americká osoba ANO <input type="checkbox"/>	Stát daňové rezidence			
Průkaz totožnosti identifikované osoby	Upisovatel <input type="checkbox"/> Zástupce Upisovatele	OP <input type="checkbox"/> Pas <input type="checkbox"/>	Číslo	Platný do	Vydal

## B. Účel smlouvy

- Účelem, jehož zamýšlejí smluvní strany uzavřením této Smlouvy dosáhnout, je upisování níže specifikovaných dluhopisů Emitenta Upisovatelem, tedy kumulativně:
  - založení práva Emitenta vůči Upisovateli na zaplacení emisního kurzu Upisovatelem upsaných dluhopisů Emitenta a tomu odpovídající povinnosti Upisovatele vůči Emitentovi, a
  - založení práva Upisovatele vůči Emitentovi na vydání Upisovatelem upsaných dluhopisů Emitenta a tomu odpovídající povinnosti Emitenta vůči Upisovateli.

## C. Specifikace dluhopisů Emitenta

- Dluhopisy Emitenta, jejichž upsání je předmětem této Smlouvy, jsou listinné dluhopisy ve smyslu zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů, s následujícími parametry platnými ke dni uzavření této Smlouvy:
  - Emitent: **AUTO PAPOUŠEK s.r.o.** IČO: 48028321, se sídlem Reinerova 811/5, Řepy, 163 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 14472
  - Název dluhopisu: **AUTO PAPOUŠEK 2023**
  - Zkrácený název emise: **AUTO PAPOUŠEK 2023**
  - ISIN: CZ0003547747
  - Jmenovitá hodnota dluhopisu: **10.000 Kč** (slovy: deset tisíc korun českých)
  - Výnos z dluhopisu: **10% p.a.**
  - Výplata výnosu: Pravidelně ročně, ročně vždy k 31. prosinci daného kalendářního roku a k datu konečné splatnosti
  - Datum emise: **11. 1. 2023**
  - Datum splatnosti dluhopisu **16. 1. 2027**
  - Forma: **listinný cenný papír na řad**  
(dále jen „dluhopisy Emitenta“)

## D. Prohlášení upisovatele ohledně Emisních podmínek

- Upisovatel prohlašuje, že mu byly ze strany Emitenta zpřístupněny emisní podmínky dluhopisů Emitenta způsobem uvedeným v ust. § 3 odst. 1 zákona o dluhopisech, přičemž listinná kopie Emisních podmínek současně tvoří přílohu A

této Smlouvy. Upisovatel prohlašuje, že se před uzavřením této Smlouvy důkladně seznámil s obsahem Emisních podmínek a tuto Smlouvu uzavírá s jejich plnou znalostí. Upisovatel vyslovuje souhlas s Emisními podmínkami.

2. Smluvní strany prohlašují, že ke dni uzavření této Smlouvy neuplynula lhůta pro upisování dluhopisů Emitenta stanovená v Emisních podmínkách.
3. Upisovatel uděluje Emitentovi souhlas se zápisem své osoby do seznamu vlastníku dluhopisů vedeného Emitentem dle ust. § 4 Zákona o dluhopisech.

#### **E. Předmět smlouvy**

1. Upisovatel a Emitent se dohodli, že Upisovatel bude v období do konce emisní lhůty, která je stanovena v emisních podmínkách dluhopisu Emitenta, upisovat dluhopisy Emitenta, za což se Upisovatel zavazuje platit Emitentovi jejich upisovací cenu ve výši uvedené dále v této Smlouvě. Emitent závazek Upisovatele k úhradě upisovací ceny upsaných dluhopisů Emitenta přijímá a zavazuje se Upisovateli upsované dluhopisy Emitenta vydat.
2. Konkrétní počet kusů upsaných dluhopisů Emitenta, jejich číselné označení při každém jednotlivém úpisu a upisovací cena takto upsaných dluhopisů ke splacení bude vyjádřena oboustranně podepsaným formulářem, který tvoří přílohu B této Smlouvy.

#### **F. Upisovací cena a výnos upsaných dluhopisů Emitenta**

1. Emisní kurz upsaných dluhopisů Emitenta se v souladu s Emisními podmínkami sjednává na částku 10 000 Kč (deset tisíc korun českých) za každý z upsaných dluhopisů Emitenta.
2. Upisovací cena Dluhopisů upsaných po Datu emise bude rovna součtu Emisního kurzu a odpovídajícího nevyplaceného alikvotního úrokového výnosu.

#### **G. Vydání upsaných dluhopisů Emitenta Upisovateli**

1. Emitent se v souladu s Emisními podmínkami zavazuje vydat Upisovateli upsané dluhopisy Emitenta, které budou obsahovat veškeré zákonem předepsané náležitosti, nejpozději do čtrnáctého (14.) dne od zaplacení upisovací ceny. Za vydání Upisovateli se považuje předání dluhopisu dopravci za účelem jeho doručení Upisovateli, přičemž nebezpečí škody na věci přechází na Upisovatele k tomuto okamžiku. Dluhopisy budou Upisovateli zaslány prostřednictvím doporučené pošty České pošty, s.p. nebo prostřednictvím kurýrních služeb, a to ve výše uvedené lhůtě.
2. Upsané Dluhopisy Emitenta mohou být v souladu s emisními podmínkami nahrazeny hromadnou listinou nahrazující jednotlivé dluhopisy (dále jen „Hromadná listina“).
3. Emitent je povinen při vydání upsaných dluhopisů Emitenta, či Hromadné listiny Upisovateli provést příslušný zápis do jím vedeného seznamu vlastníků dluhopisů Emitenta.

#### **H. Závěrečná ustanovení**

1. Tato Smlouva se řídí právním řádem České republiky, konkrétně zák. č. 89/2012, občanský zákoník, a dalšími příslušnými právními předpisy České republiky.
2. Smluvní strany se pokusí vyřešit smírně a v dobré víře veškeré spory, které mohou vzniknout v souvislosti s touto Smlouvou. Pokud Smluvní strany nevyřeší jakýkoli spor vyplývající z této Smlouvy nebo v souvislosti s ní smírně, bude takový spor s konečnou platností vyřešen příslušnými soudy České republiky. Místně příslušným je obecný soud Emitenta.
3. Smluvní strany se tímto zavazují jednat v souladu s oprávněnými zájmy druhé Smluvní strany a účelem této Smlouvy a učinit veškeré právní úkony nezbytné pro plnění závazků vyplývajících z této Smlouvy.
4. Obě Smluvní strany tímto prohlašují, že ve smyslu ustanovení § 1764 občanského zákoníku na sebe berou nebezpečí změny okolností a žádná ze Smluvních stran tedy není oprávněná domáhat se po druhé Smluvní straně a/nebo soudně obnovení jednání o této Smlouvě z důvodu podstatné změny okolností zakládající hrubý nepoměr v právech a povinnostech Smluvních stran.
5. Bude-li jakékoliv ustanovení této Smlouvy shledáno příslušným soudem nebo jiným orgánem zdánlivým, neplatným, nebo nevymahatelným, bude takové ustanovení považováno za vypuštěné ze Smlouvy a ostatní ustanovení této Smlouvy budou nadále trvat, pokud lze předpokládat, že by Smluvní strany tuto Smlouvu uzavřely i bez takového ustanovení, pokud by zdánlivost, neplatnost nebo nevymahatelnost rozpoznaly včas (oddělitelné ujednání). Smluvní strany v takovém

případě bez zbytečného odkladu uzavřou takové dodatky k této Smlouvě, které umožní dosažení výsledku stejného, a pokud to není možné, pak co nejbližšího tomu, jakého mělo být dosaženo zdánlivým, neplatným, nebo nevymahatelným ustanovením

6. Tato Smlouva je vyhotovena a podepsána ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Každá Smluvní strana obdrží jedno vyhotovení. Tato Smlouva se stává platnou a účinnou okamžikem jejího podpisu oběma Smluvními stranami. Tuto Smlouvu lze doplňovat, měnit či upravovat výhradně ve formě písemných ujednání podepsaných oběma Smluvními stranami.
7. Smluvní strany tímto výslovně prohlašují, že tato Smlouva vyjadřuje jejich pravou a svobodnou vůli, na důkaz čehož připojují níže své podpisy

V ..... dne ..... Podpis Upisovatele: .....

V ..... dne ..... Podpis Emitenta: .....

**WISOR**

## Příloha A – Emisní Podmínky

### **EMISNÍ PODMÍNKY DLUHOPISŮ AUTO PAPOUŠEK 2023**

Tyto emisní podmínky (dále jen „**Emisní podmínky**“) upravují práva a povinnosti Emitenta a Vlastníků Dluhopisů, jakož i podrobnější informace o Emisi a Dluhopisech.

Tyto Emisní podmínky byly vyhotoveny v souladu se zákonem č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů („**Zákon o dluhopisech**“).

Není-li v těchto Emisních podmínkách uvedeno jinak, mají slova a výrazy s velkým počátečním písmenem význam uvedený níže ve shrnutí popisu Dluhopisů.

#### **SHRNUTÍ POPISU DLUHOPISŮ**

Emitent:	<b>AUTO PAPOUŠEK s.r.o.</b> IČO: 48028321, se sídlem Reinerova 811/5, Řepy, 163 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 14472,
Název Dluhopisů:	<b>AUTO PAPOUŠEK 2023</b>
Identifikační kód ISIN:	<b>CZ0003547747</b>
Jmenovitá hodnota Dluhopisu:	<b>10.000 Kč</b> (slovy: deset tisíc korun českých)
Forma Dluhopisů:	Cenné papíry na řad
Podoba Dluhopisů:	Listinné cenné papíry
Emisní kurz:	100 % jmenovité hodnoty Dluhopisů k Datu emise
Minimální investice:	10 (deset) Dluhopisů
Datum emise:	<b>11. 1. 2023</b>
Emisní lhůta:	Emisní lhůta pro upisování Dluhopisů začíná běžet dnem 15.1.2023 a skončí dnem 15.1.2024 s možností prodloužení lze uplatnit
Dodatečná Emisní lhůta:	
Předpokládaný objem Emise:	24.000.000 Kč (slovy: dvacet čtyři milionů korun českých)
Číslování Dluhopisů:	0001 až 2400
Výnos:	Pevná sazba 10 % p.a.
Datum počátku prvního výnosového období:	<b>16.1.2023</b>
Den vzniku nároku na výplatu výnosu:	<b>Pravidelně ročně, vždy k 31. prosinci daného kalendářního roku a k datu konečné splatnosti</b>
Den splatnosti výnosu:	Vždy do 10 pracovních dnů ode Dne vzniku nároku na výplatu výnosu
Den konečné splatnosti:	<b>16.1.2027</b>
Rozhodný den pro splacení Jmenovité hodnoty:	<b>10.1.2027</b>
Emise:	Emise zastupitelných Dluhopisů vydávaných podle těchto Emisních podmínek

(dále jen „**Dluhopis**“)

#### **I.**

#### **Základní charakteristika Dluhopisů**

##### **1.1. Druh Dluhopisů**

Vydávané Dluhopisy nepatří mezi zvláštní kategorie Dluhopisů podle části druhé Zákona o Dluhopisech.

##### **1.2. Hromadné Dluhopisy**

Emitent je oprávněn vydat Dluhopisy jako hromadné listiny nahrazující jednotlivé Dluhopisy. V případě, že budou Dluhopisy vydány jako hromadné listiny, má jejich Vlastník právo požádat Emitenta o nahrazení hromadných listin jednotlivými Dluhopisy. Žádost Vlastníka o nahrazení hromadných listin jednotlivými Dluhopisy musí být Emitentovi doručena písemně. Emitent je povinen vyhovět žádosti Vlastníka do 30 dnů od jejího obdržení. Emitent je povinen písemně vyzvat Vlastníka k převzetí jednotlivých Dluhopisů. Dluhopisy budou Vlastníkovi předány pouze oproti vrácení hromadné listiny.

### 1.3. Číselné označení Dluhopisů

Jednotlivé Dluhopisy budou označeny pořadovými čísly 0001 (jedna) až 2400 (dva tisíce čtyři sta). V případě vydání Dluhopisů ve větší celkové jmenovité hodnotě emise budou jednotlivé Dluhopisy označeny čísly odpovídající navýšení jmenovité hodnoty.

### 1.4. Emise Dluhopisů

Dluhopisy mohou být Emitentem vydány v menším objemu v souladu s ustanovením § 7 Zákona o dluhopisech.

Dluhopisy mohou být Emitentem vydány ve větší celkové jmenovité hodnotě emise Dluhopisů, než je Předpokládaný objem emise, a to i po uplynutí lhůty pro upisování, avšak nejvýše v celkové jmenovité hodnotě 25.000.000 Kč (slovy dvacet pět milionů korun českých)

### 1.5. Emisní kurz Dluhopisů

Emisní kurz Dluhopisů k datu emise je roven jmenovité hodnotě Dluhopisu.

### 1.6. Rating Emitenta

Ohodnocení finanční způsobilosti Emitenta (rating) nebylo provedeno.

### 1.7. Vlastníci Dluhopisů a jejich převod

Vlastníkem Dluhopisu je osoba, která je zapsaná v seznamu Vlastníků Dluhopisu vedeném Emitentem. Vlastníkem Dluhopisu může být fyzická osoba, nebo právnická osoba. Emitent může upisovatele odmítnout.

Na jinou osobu, než na Emitenta jsou Dluhopisy převoditelné pouze s předchozím souhlasem Emitenta, který Emitent udělí na základě žádosti vlastníka v písemně formě nebo elektronicky se zaručeným elektronickým podpisem. Žádost bude obsahovat identifikaci osoby, na kterou má být dluhopis převeden. Emitent není povinen převod odsouhlasit a není povinen svůj souhlas, ani nesouhlas s převodem odůvodnit.

Převod dluhopisů, k němuž dal Emitent předchozí souhlas, se provádí rubopisem na základě smlouvy a smlouvou k okamžiku jeho předání. Převod následně oznámí původní Vlastník dluhopisu Emitentovi. Oznámení o změně Vlastníka Dluhopisu musí být opatřeno úředně ověřeným podpisem.

Ve vztahu k Emitentovi je převod vlastnického práva účinný dnem prokázání převodu vlastnického práva k dluhopisu, tj. doručením originálu Oznámení o změně Vlastníka Dluhopisu. Emitent je povinen ve lhůtě pěti pracovních dnů ode dne prokázání řádného převodu vlastnického práva k dluhopisu provést změnu v seznamu Vlastníků dluhopisů.

## II. Emise Dluhopisů

#### a. Datum emise

Dluhopisy mohou být vydány jednorázově k Datu emise nebo kdykoli v průběhu Emisní lhůty.

#### b. Upisování Dluhopisů

Dluhopisy budou nabídnuty k upisování a prvotnímu nabytí fyzickým a právnickým osobám na území České republiky. Dluhopisy Emitenta mohou být veřejně nabízeny na základě výjimky uvedené v čl. 1 odst. 3 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1129, o prospektu, který má být uveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu, kdy ustanovení zákona o veřejné nabídce a o povinném prospektu cenného papíru se nevztahují na cenné papíry (včetně dluhopisů), jejichž celková hodnota protiplnění je nižší než částka 1.000.000 EUR. Tato částka se vypočítává za cenné papíry nabízené ve všech členských státech Evropské unie v průběhu 12 měsíců.

Vzhledem ke skutečnosti, že Předpokládaný objem Emise Dluhopisů je 24.000.000 Kč, jsou splněny podmínky pro veřejné nabízení Dluhopisů bez schválení ze strany České národní banky.

#### c. Způsob a místo úpisu, splacení Emisního kursu

Emitent uzavře s upisovatelem Dluhopisů smlouvu o upsání a koupi Dluhopisů, jejímž předmětem bude závazek Emitenta vydat a závazek potenciálních nabyvatelů koupit Dluhopisy za podmínek uvedených ve smlouvě o úpisu Dluhopisů („**Smlouva o úpisu**“).

Emisní kurs bude splacen ve lhůtě 10 dnů od data úpisu, a to bezhotovostním převodem na bankovní účet Emitenta uvedeného ve Smlouvě o úpisu.

Emitent se zavazuje vydat Upisovateli upsané Dluhopisy Emitenta, které budou obsahovat veškeré zákonem předepsané náležitosti, nejpozději do čtrnáctého (14.) dne od zaplacení upisovací ceny. Za vydání Upisovateli se považuje předání dluhopisu dopravci za účelem jeho doručení Upisovateli, přičemž nebezpečí škody na věci přechází na Upisovatele k tomuto okamžiku.

Dluhopisy budou Upisovateli zaslány prostřednictvím doporučené zásilky České pošty, s.p. nebo prostřednictvím kurýrních služeb, a to ve výše uvedené lhůtě.

#### d. Upisovací cena

Upisovací cena Dluhopisu k Datu emise je rovna Emisnímu kurzu.

Upisovací cena Dluhopisů upsaných po Datu emise bude rovna součtu Emisního kurzu a odpovídajícího nevyplaceného alikvotního úrokového výnosu.

### III. Výnos Dluhopisů

#### a. Výnos Dluhopisů

Výnos je uveden ve Shrnutí popisu dluhopisů. Výnos bude narůstat od Data počátku prvního výnosového období do Dne konečné splatnosti výnosu (dále jen „**Výnosové období**“).

Dluhopisy přestanou být úročeny Dnem konečné splatnosti nebo dnem předčasné splatnosti Dluhopisů

Částka Výnosu příslušející k jednomu Dluhopisu za jakékoliv období kratší Výnosovému období se stanoví jako násobek jmenovité hodnoty takového Dluhopisu, sazby Výnosu a příslušného zlomku dní vypočteného podle úrokové konvence.

Úrokový výnos se počítá na základě úrokové konvence „*ACT/360 fixed*“, tj. podílu počtu dní, za něž je úrokový výnos stanovován, a čísla 360 (kde počet dní v roce je stanoven na bázi roku o 360 dnech).

Celková částka Výnosu všech Dluhopisů jednoho Vlastníka Dluhopisů se zaokrouhluje na celé koruny dolů.

Emitent vylučuje možnost oddělit právo na vyplacení výnosu Dluhopisu od Dluhopisu ve smyslu ustanovení § 18 Zákona o dluhopisech.

S Dluhopisy nejsou spojena žádná předkupní nebo výměnná práva Vlastníků Dluhopisů.

#### b. Způsob a místo výplaty výnosu Dluhopisů

Rozhodný den pro výplatu výnosu Dluhopisu je pátý den přede Dnem společné splatnosti.

Úrokový výnos obdrží vždy ta osoba, která je Vlastníkem Dluhopisu k Rozhodnému dni pro výplatu výnosu Dluhopisu nebo k 5. dni přede dnem předčasného splacení Dluhopisu podle čl. 5.2.

Výnos bude vyplácen ke Dni konečné splatnosti nebo dnem předčasné splatnosti Dluhopisů

Výplata výnosu Dluhopisů bude splacena bezhotovostním převodem na účet Vlastníka Dluhopisu. Vlastník Dluhopisu je povinen písemně sdělit Emitentovi při předložení Dluhopisu svůj bankovní účet pro výplatu, případně jeho změnu. V případě, že den výplaty připadne na den, který není pracovním dnem, je dnem výplaty následující pracovní den, bez nároku za výnos za toto odsunutí platby.

Výplatou se rozumí odepsání peněžní částky z bankovního účtu Emitenta pro výplatu výnosů.

### IV. Zdanění výnosu Dluhopisů

#### 4.1. Jistina

Splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů a výplaty úrokových výnosů z Dluhopisů budou prováděny bez srážky daní případně poplatků jakéhokoli druhu, ledaže taková srážka daní nebo poplatků bude vyžadována příslušnými právními předpisy České republiky účinnými ke dni takové platby. Bude-li jakákoli taková srážka daní nebo poplatků vyžadována příslušnými právními předpisy České republiky účinnými ke dni takové platby, nebude Emitent povinen hradit Vlastníkům Dluhopisů žádné další částky jako náhradu těchto srážek daní nebo poplatků.

#### 4.2. Úrok

Úrok vyplácený fyzické osobě, která je českým daňovým rezidentem, podléhá dani ve výši 15 %.

Úrok vyplácený fyzické osobě, která je českým daňovým rezidentem nebo podniká v České republice prostřednictvím stále provozovny a která nabyla Dluhopis v rámci podnikání v České republice, podléhá dani z příjmů fyzických osob v sazbě 15 % (pro rok 2022). Přesahuje-li základ daně 48násobek průměrné mzdy, uplatní se solidární zvýšení daně ve výši 7 % z kladného rozdílu mezi součtem příjmů zahrnovaných do dílčího základu daně ze závislé činnosti a dílčího základu daně z podnikání v příslušném zdaňovacím období a 48násobkem průměrné mzdy.

Úrok vyplácený právnické osobě, která je českým daňovým rezidentem, nebo není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stále provozovny, tvoří součást obecného základu daně a podléhá dani z příjmů právnických osob v sazbě 19 % (pro rok 2022).

#### 4.3. Zisky/ztráty z prodeje

Zisky z prodeje Dluhopisů realizované fyzickou osobou,

- která je českým daňovým rezidentem, anebo která
- není českým daňovým rezidentem, ale podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, anebo která
- není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje Dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stálé provozovny kupujícího, který není českým daňovým rezidentem,

se zahrnují do obecného základu daně z příjmu fyzických osob a podléhají dani v sazbě 15 % (pro rok 2022). Přesahuje-li základ daně podnikající fyzické osoby, která nabyla Dluhopis v rámci podnikání, 48násobek průměrné mzdy, uplatní se solidární zvýšení daně ve výši 7 % z kladného rozdílu mezi součtem příjmů zahrnovaných do dílčího základu daně ze závislé činnosti a dílčího základu daně z podnikání v příslušném zdaňovacím období a 48násobkem průměrné mzdy.

Ztráty z prodeje Dluhopisů jsou u nepodnikajících fyzických osob (osoba nemá Dluhopis zahrnutý do obchodního majetku) obecně daňově neúčinné, ledaže jsou v tomto zdaňovacím období zároveň vykázány zdanitelné zisky z prodeje jiných cenných papírů; v tom případě je možné ztráty z prodeje Dluhopisů považovat za daňově účinné, a to do výše zisků z prodeje ostatních cenných papírů (tzn. fyzická osoba nepodnikatel nemůže vykázat celkovou ztrátu z prodeje cenných papírů v daném roce).

Zisky z prodeje Dluhopisů realizované právnickou osobou,

- která je českým daňovým rezidentem, anebo která
- není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, anebo která
- není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje Dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stálé provozovny kupujícího, který není českým daňovým rezidentem,

se zahrnují do obecného základu daně z příjmů právnických osob a podléhají dani v sazbě 19% (pro rok 2022). Ztráty z prodeje Dluhopisů jsou u této kategorie osob obecně daňově účinné.

Příjmy z prodeje Dluhopisů u fyzických osob, které nemají Dluhopis zahrnut v obchodním majetku, mohou být za určitých podmínek osvobozeny od daně z příjmů, pokud mezi nabytím a prodejem Dluhopisů uplyne doba alespoň 3 let. Od daně mohou být osvobozeny také příjmy z prodeje Dluhopisů u fyzických osob, které nemají Dluhopis zahrnut v obchodním majetku, pokud příjem z prodeje cenných papírů a příjem z podílů připadající na podílový list při zrušení podílového fondu v jejich úhrnu u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 Kč.

V případě prodeje Dluhopisů Vlastníkem, který není českým daňovým rezidentem a současně není daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo Evropského hospodářského prostoru, kupujícímu, který je českým daňovým rezidentem, nebo osobě, která není českým daňovým rezidentem a která zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny a kupuje Dluhopisy do majetku této stálé provozovny, je kupující obecně povinen při úhradě kupní ceny Dluhopisů srazit zajištění daně z příjmů ve výši 1 % z tohoto příjmu. Správce daně může, avšak nemusí, považovat daňovou povinnost poplatníka (prodávajícího daňového nerezidenta) uskutečněním srážky podle předchozí věty za splněnou, avšak povinnost podat daňové přiznání dle následující věty nezaniká. Prodávající je v tomto případě obecně povinen podat v České republice daňové přiznání nebo správce daně může daň vyměřit do konce lhůty pro vyměření daně. Sražené zajištění daně se započítává na celkovou daňovou povinnost daňového nerezidenta. Částka zajištění daně se zaokrouhluje na celé Kč nahoru (pro rok 2022).

## V. Splacení Dluhopisů

### 5.1. Datum splatnosti Dluhopisů

Jmenovitá hodnota Dluhopisu jako dlužná částka bude splacena ke dni konečné splatnosti Dluhopisu.

### 5.2. Předčasné splacení Dluhopisů

Emitent má podle své úvahy právo zcela nebo zčásti, popřípadě i po částech, splatit všechny dosud nesplacené Dluhopisy, spolu s poměrným úrokovým výnosem k takovým Dluhopisům narostlým, a to k datu předčasného splacení. Emitent toto rozhodnutí s určením data předčasného splacení oznámí Vlastníkům Dluhopisů nejpozději tři měsíce před datem předčasného splacení. Pro splacení Dluhopisů pak platí čl. 5.3. těchto Emisních podmínek. V případě, že se Emitent rozhodne k částečnému splacení emise, tak se konkrétní Dluhopisy určují losem ze seznamu vedeného Emitentem.

K datu předčasného splacením Dluhopisů se přestávají Dluhopisy úročit.

Vlastník Dluhopisu nemá právo žádat splacení Dluhopisu před datem splatnosti uvedeným v čl. 5.1. těchto Emisních podmínek.

### 5.3. Způsob a místo splacení Dluhopisů

Emitent tímto prohlašuje, že dluží každému Vlastníkovi Dluhopisu jmenovitou hodnotu Dluhopisu a příslušný, dosud nevyplacený, narostlý výnos. Dluhopisy budou splaceny ve jmenovité hodnotě ke dni konečné splatnosti Dluhopisu. Tímto dnem končí úročení Dluhopisů. Jmenovitá hodnota Dluhopisu spolu s posledním úrokovým výnosem bude vyplacena osobě, která je Vlastníkem Dluhopisu k Rozhodnému dni pro splacení Jmenovité hodnoty. Případně-li den splacení jistiny na den, který není pracovním dnem, bude výplata provedena první následující pracovní den bez nároku na výnos za toto odsunutí platby.

Výplatou se rozumí odepsání peněžní částky z bankovního účtu Emitenta na bankovní účet Vlastníka Dluhopisu, který Vlastník Dluhopisu sdělí Emitentovi. Pokud Vlastník Dluhopisu Emitentovi bankovní účet nesdělí, provede Emitent výplatu na bankovní účet, kam vyplatil Vlastníkovi dluhopisu poslední předchozí úrok z Dluhopisu.

Emitent není odpovědný za zpoždění platby jakékoli částky způsobené tím, že

- a) Vlastník Dluhopisu včas nedodal dokumenty nebo informace k výplatě,
- b) takové informace, dokumenty nebo informace byly neúplné nebo nesprávné nebo
- c) takové zpoždění bylo způsobeno okolnostmi, které nemohl Emitent ovlivnit.

Vlastníkovi dluhopisu v těchto případech nevzniká nárok na jakýkoli doplatek či úrok za časový odklad platby.

Emitent může rozhodnout o změně způsobu provádění plateb. Taková změna nesmí způsobit Vlastníkům Dluhopisů újmu. Takové rozhodnutí bude Vlastníkům Dluhopisů zpřístupněno stejným způsobem, jakým byly zpřístupněny tyto Emisní podmínky.

#### 5.4. Měna splacení Dluhopisů

Emitent se zavazuje vyplácet úrokové výnosy a splatit jmenovitou hodnotu Dluhopisů výlučně v českých korunách, případně jiné zákonné měně České republiky, která by českou korunu nahradila.

#### 5.5. Právo Emitenta nakupovat Dluhopisy

Emitent může kdykoli Dluhopisy odkupovat na trhu za jakoukoli cenu. Dluhopisy odkoupené Emitentem nezanikají, pokud Emitent nerozhodne jinak. Nerozhodne-li Emitent o zániku jím odkoupených Dluhopisů, může tyto Dluhopisy zcizit podle vlastního uvážení.

### VI.

#### **Identifikace osob, které se podílí na zabezpečení vydání Dluhopisů, splacení Dluhopisů a na vyplacení výnosu Dluhopisů, s uvedením způsobu jejich účasti na těchto činnostech**

#### 6.1. Prohlášení Emitenta

Emitent tímto prohlašuje, že veškeré činnosti spojené s vydáním Dluhopisů, splacením Dluhopisů a s vyplacením výnosu Dluhopisů zabezpečuje samotný Emitent.

### VII.

#### **Schůze Vlastníků Dluhopisů**

#### a. Oznámení o konání schůze Vlastníků Dluhopisů

Emitent oznámí konání schůze Vlastníků Dluhopisů (dále jen „schůze“) ve lhůtě nejméně 15 dnů přede dnem jejího konání, uveřejněním oznámení způsobem dle čl. VIII. těchto Emisních podmínek.

Jiný svolavatel oznámí konání schůze oznámením zveřejněným v deníku Hospodářské noviny, dojde-li k zániku deníku Hospodářské noviny, bude oznámení zveřejněno v deníku MF DNES. Jiný svolavatel je současně povinen doručit Emitentovi nejpozději 30 dnů přede dnem konání schůze oznámení o konání této schůze s výzvou, aby toto oznámení zveřejnil způsobem dle čl. VIII. těchto Emisních podmínek.

Oznámení o konání schůze obsahuje:

- a) údaje o Emitentovi,
- b) název Dluhopisu a datum emise,
- c) místo, datum a hodinu konání schůze,
- d) program jednání, včetně případného návrhu změny Emisních podmínek a jejich zdůvodnění,
- e) den, který je rozhodný pro účast na schůzi.

#### b. Rozhodný den pro účast na schůzi

Rozhodným dnem pro účast na schůzi je desátý den před datem konání schůze.

#### c. Svolání schůze



Emitent je povinen bez zbytečného odkladu svolat schůzi v případě návrhu změn Emisních podmínek. Pokud schůzi nesvolá z tohoto důvodu Emitent, je oprávněn svolat ji kterýkoli z Vlastníků Dluhopisů.

Emitent je oprávněn svolat schůzi i k projednání jiných otázek, podstatných pro Vlastníky Dluhopisů.

Náklady na organizaci a svolání schůze hradí svolavatel, nestanoví-li právní předpisy něco jiného.

Pokud odpadne důvod pro svolání schůze, bude odvolána stejným způsobem, jakým byla svolána, a to nejpozději sedm kalendářních dnů před datem jejího konání.

#### d. Program schůze

Schůze je oprávněna rozhodovat pouze o návrzích usnesení uvedených v oznámení o jejím svolání. Rozhodování o návrzích usnesení, které nebyly uvedeny na programu schůze v oznámení o jejím svolání, je přípustné, pouze jsou-li na schůzi přítomni všichni Vlastníci Dluhopisů, kteří jsou oprávněni na této schůzi hlasovat.

#### e. Účast a hlasování na schůzi

Schůze jsou oprávněni se účastnit a hlasovat na ní pouze Vlastníci Dluhopisů k rozhodnému dni podle čl. 7.2, případně jejich zmocněnci.

Schůze je povinen se účastnit Emitent a hosté přizvaní Emitentem, včetně osob zajišťujících průběh schůze (zejména notář, předseda schůze, zapisovatel).

Každý Vlastník Dluhopisů má tolik hlasů, kolik odpovídá poměru mezi jmenovitou hodnotou Dluhopisů v jeho vlastnictví k celkové jmenovité hodnotě všech vydaných a nesplacených či nezrušených Dluhopisů k rozhodnému dni pro účast na Schůzi.

Schůze je usnášeníschopná, pokud se jí účastní Vlastníci Dluhopisů oprávněni hlasovat, jejichž jmenovitá hodnota představuje více než 30 % celkové jmenovité hodnoty vydaných a dosud nesplacených či nezrušených Dluhopisů. Před zahájením schůze poskytne svolavatel informaci o počtu všech Dluhopisů, jejichž Vlastníci jsou oprávněni se schůze účastnit a hlasovat na ní.

#### f. Průběh schůze

Schůzi svolané Emitentem předsedá předseda jmenovaný Emitentem. Schůzi svolané Vlastníkem Dluhopisu předsedá předseda zvolený prostou většinou přítomných Vlastníků Dluhopisů, s nimiž je spojeno právo na příslušné schůzi hlasovat, přičemž do zvolení předsedy předsedá schůzi osoba určená svolavatelem.

Usnesení schůze jsou přijata, jestliže získají prostou většinu hlasů přítomných Vlastníků Dluhopisů.

#### g. Náhradní schůze

Není-li schůze Vlastníků, která má rozhodovat o změně Emisních podmínek, schopna se usnášet, svolavatel svolá, je-li to nadále potřebné, náhradní schůzi Vlastníků tak, aby se konala do 6 týdnů ode dne, na který byla svolána původní schůze. Konání náhradní schůze Vlastníků s nezměněným programem jednání se oznámí Vlastníkům Dluhopisů nejpozději do 15 dnů ode dne, na který byla svolána původní schůze. Náhradní schůze Vlastníků je schopna se usnášet bez ohledu na podmínky uvedené v čl. 7.5.

#### h. Hlasování o změnách Emisních podmínek

Pro vyloučení pochybností, souhlas schůze se nevyžaduje

- ke změně Emisních podmínek přímo vyvolané změnou právní úpravy,
- ke změně Emisních podmínek, která se netýká postavení nebo zájmů Vlastníků Dluhopisů, nebo
- v případě, že žádný z vydaných Dluhopisů není ve vlastnictví osoby odlišné od Emitenta.

Emitent bez zbytečného odkladu po jakékoliv změně Emisních podmínek zpřístupní Vlastníkům dluhopisů způsobem, kterým byly zpřístupněny Emisní podmínky, tuto změnu Emisních podmínek a úplné znění Emisních podmínek po provedené změně.

Vlastník Dluhopisů, který před zpřístupněním změny Emisních podmínek, ke které se vyžaduje předchozí souhlas schůze, souhlasil s koupí nebo s upsáním Dluhopisu a k tomuto Dluhopisu ještě nenabyl vlastnické právo, je oprávněn od koupě nebo upsání odstoupit ve lhůtě 5 (pět) pracovních dnů poté, co je zpřístupněna změna Emisních podmínek.

V případě hlasování proti změně emisních podmínek náleží Vlastníkovi Dluhopisů právo předčasného splacení Dluhopisu za podmínek § 23 odst. 5 Zákona o dluhopisech.

#### i. Zápis z jednání schůze

Svolavatel vypracuje zápis o schůzi do 30 dnů ode dne jejího konání. Pokud schůze projednávala některou ze změn zásadní povahy, jak je definuje Zákon o dluhopisech, musí být o schůzi pořízen notářský zápis. Pokud schůze s některou z těchto změn souhlasila, uvedou se v notářském zápisu jména těch Vlastníků Dluhopisu, kteří se změnou souhlasili, a počty kusů Dluhopisů, které každý z těchto Vlastníků má k rozhodnému dni pro účast na schůzi ve svém vlastnictví. Emitent je povinen do 30 dnů ode dne konání schůze uveřejnit všechna rozhodnutí schůze, a to způsobem, kterým uveřejnil Emisní podmínky.

## VIII.

### Způsob uveřejňování a zpřístupňování dalších informací o Dluhopisech

#### 8.1. Způsob uveřejňování

Tyto emisní podmínky a informace a údaje o Dluhopisech budou zpřístupňovány a uveřejňovány na webové stránce Emitenta, ke dni vydání těchto podmínek na webové adrese Emitenta nestanoví-li právní předpis jiný způsob uveřejnění a zpřístupnění.

#### 8.2. Emisní podmínky

Tyto Emisní podmínky jsou v tištěné formě k dispozici k nahlédnutí v sídle Emitenta.

## IX.

### Závěrečná ustanovení

#### 9.1. Závazek Emitenta

Emitent se zavazuje, že zabezpečí výplatu úrokových výnosů z Dluhopisů a splatí jmenovitou hodnotu Dluhopisů jejich Vlastníkům podle těchto Emisních podmínek.

Dluhopisy jsou přímými, nepodmíněnými a nepodřízenými závazky Emitenta, které jsou na stejné úrovni se všemi ostatními existujícími i budoucími přímými, nepodmíněnými a nepodřízenými závazky Emitenta.

#### 9.2. Jazyk

Tyto Emisní podmínky jsou vydány v českém jazyce. Jakýkoli překlad je pouze informativní, avšak právně závazné je výhradně české znění.

#### 9.3. Promlčení

Práva spojená s Dluhopisy se promlčují uplynutím 10 (deseti) let ode dne, kdy mohla být uplatněna poprvé.

#### 9.4. Rozhodné právo a příslušnost soudu

Práva a povinnosti vyplývající z Dluhopisů se budou řídit a vykládat v souladu s právními předpisy České republiky. Pro řešení sporů, vyplývajících z práv a povinností spojených s Dluhopisy, je příslušný obecný soud Emitenta.

## Příloha B – Formulář úpisu Dluhopisů

IČO: 48028321, se sídlem Reinerova 811/5, Řepy, 163 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 14472

Bankovní spojení: [redacted], SWIFT: [redacted]

Účet CZK: [redacted]

zastupuje Jaroslav Vaníček, jednatel

<b>Upisovatel</b>	Jméno a příjmení/ Firma		Rodné číslo	Bankovní spojení	
Bydliště/sídlo	Ulice, město, PSČ		Místo narození	Státní příslušnost	
Kontaktní údaje	Adresa pro doručování		E-mail	Telefon	
Daňové údaje	Americká osoba ANO <input type="checkbox"/>	Stát daňové rezidence			
Průkaz totožnosti identifikované osoby	Upisovatel <input type="checkbox"/> Zástupce Upisovatele	OP <input type="checkbox"/> Pas <input type="checkbox"/>	Číslo	Platný do	Vydal

### I. Úpis Dluhopisů

1. Emitent a Upisovatel uzavřeli dne [redacted] Rámcovou smlouvu o úpisu dluhopisů (dále jen „Smlouva“).
2. Veškeré termíny s velkým písmenem mají stejný význam jako ve Smlouvě
3. Upisovatel tímto na základě smlouvy upisuje dluhopisy:

Počet kusů upisovaných dluhopisů Emitenta	kusů
Pořadové číslo upisovaných dluhopisů Emitenta	
Upisovací cena upisovaných dluhopisů Emitenta	,-Kč
Upisované dluhopisy budou nahrazeny Hromadnou listinou	ANO / NE

4. Smluvní strany tímto výslovně prohlašují, že výše uvedené údaje jsou správné a že tento formulář vyjadřuje jejich pravou a svobodnou vůli upsat dluhopisy Emitenta, na důkaz čehož připojují níže své podpisy.

V ..... dne ..... Podpis Upisovatele: .....

V ..... dne ..... Podpis Emitenta: .....