

EMISNÍ PODMÍNKY DLUHOPISŮ

„Dluhopis CASUCAPITAL – 1Q“

VYDANÉ SPOLEČNOSTÍ:

CASU CAPITAL a.s.

Obsah:

1	ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA DLUHOPISŮ	4
2	PROHLÁŠENÍ EMITENTA A DŮLEŽITÁ UPOZORNĚNÍ	5
2.1	PROHLÁŠENÍ EMITENTA	5
2.2	DŮLEŽITÁ UPOZORNĚNÍ	5
3	ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA DLUHOPISŮ	6
3.1	PODOBA, FORMA DLUHOPISU, JMENOVITÁ HODNOTA	6
3.2	HROMADNÁ LISTINA, POSTUP PŘI VYDÁNÍ NÁHRADNÍHO DLUHOPISU	6
4	VLASTNÍCI DLUHOPISŮ, PŘEVOD DLUHOPISŮ A DALŠÍ PRÁVA SPOJENÁ S DLUHOPISY.....	6
4.1	VLASTNÍCI DLUHOPISŮ.....	6
4.2	PŘEVOD DLUHOPISŮ	7
4.3	OZNÁMENÍ ZMĚNY ÚDAJŮ V SEZNAMU VLASTNÍKŮ	7
4.4	DALŠÍ PRÁVA SPOJENÁ S DLUHOPISY	7
5	EMISE DLUHOPISŮ.....	7
5.1	ÚDAJE O EMITENTOVÍ:.....	7
5.2	DATUM EMISE A EMISNÍ LHŮTA.....	7
5.3	CELKOVÁ JMENOVITÁ HODNOTA EMISE, DODATEČNÁ EMISNÍ LHŮTA	7
5.4	EMISNÍ KURZ A UPISOVACÍ CENA	8
5.5	MINIMÁLNÍ ÚPIS.....	8
5.6	ZPŮSOB A MÍSTO UPISOVÁNÍ DLUHOPISŮ	8
6	STATUS	9
7	ZARUČENÍ PRÁV Z DLUHOPISU.....	9
7.1	ZARUČENÍ PRÁV Z DLUHOPISŮ.....	9
8	VÝNOS	9
8.1	VÝNOS, ZPŮSOB ÚROČENÍ, VÝNOSOVÁ OBDOBÍ A VYPLÁCENÍ VÝNOSU	9
8.2	KONEC ÚROČENÍ	10
8.3	KONVENCE PRO VÝPOČET VÝNOSU.....	10
8.4	STANOVENÍ VÝNOSU	10
9	SPLACENÍ A ODKOUPENÍ.....	10
9.1	SPLATNOST DLUHOPISŮ	10
9.2	ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ	10
9.3	ZÁNİK DLUHOPISŮ	10
9.4	DOMNĚNKA SPLACENÍ	10
10	PLATEBNÍ PODMÍNKY.....	11
10.1	MĚNA PLATEB	11
10.2	TERMÍNY VÝPLAT	11
10.3	OSOBY OPRAVNĚNÉ K PŘIJETÍ PLATEB Z DLUHOPISŮ	11
10.4	PROVÁDĚNÍ PLATEB	11
10.5	VČASNOST BEZHOTOVOSTNÍCH PLATEB	12
10.6	ZMĚNA ZPŮSOBU PROVÁDĚNÍ PLATEB	13

11	PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA A ŽÁDOST VLASTNÍKA O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM	13
11.1	PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA	13
11.2	SPLATNOST.....	13
11.3	ŽÁDOST VLASTNÍKA DLUHOPISŮ O ODKOUPENÍ DLUHOPISU EMITENTEM.....	13
12	ADMINISTRÁTOR.....	14
12.1	ADMINISTRÁTOR A URČENÁ PROVOZOVNA	14
12.2	ZMĚNA ADMINISTRÁTORA A URČENÉ PROVOZOVNY	14
12.3	VZTAH ADMINISTRÁTORA K VLASTNÍKŮM DLUHOPISŮ	14
13	SCHŮZE, ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK	14
13.1	PŮSOBNOST A SVOLÁNÍ SCHŮZE	14
13.2	OZNÁMENÍ O SVOLÁNÍ SCHŮZE	15
13.3	OSOBY OPRAVNĚNÉ ÚČASTNIT SE SCHŮZE A HLASOVAT NA NÍ, ROZHODNÝ DEN PRO ÚČAST NA SCHŮZI.....	15
13.4	HLASOVACÍ PRÁVO	15
13.5	ÚČAST NA SCHŮZI S VYUŽITÍM PROSTŘEDKŮ KOMUNIKACE NA DÁLKU	16
13.6	ÚČAST DALŠÍCH OSOB NA SCHŮZI	16
13.7	PRŮBĚH SCHŮZE A ROZHODOVÁNÍ NA NÍ	16
13.8	ZÁPIS Z JEDNÁNÍ	17
13.9	ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK	17
14	OZNÁMENÍ.....	18
15	ZDANĚNÍ DLUHOPISŮ V ČESKÉ REPUBLICCE.....	18
15.1	JISTINA	18
15.2	ÚROK	18
15.3	ZISKY/ZTRÁTY Z PRODEJE.....	19
16	ZPRACOVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ	20
17	ROZHODNÉ PRÁVO A JAZYK.....	20

Emisní podmínky dluhopisů
Dluhopis CASUCAPITAL – Čtvrtletní

Tyto emisní podmínky (dále jen „**Emisní podmínky**“) upravují práva a povinnosti emitenta a vlastníka dluhopisu, jakož i podrobnější informace o dluhopisech a jejich emise. Tyto emisní podmínky byly vyhotoveny v souladu se zákonem č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o dluhopisech**“), společností **CASU CAPITAL a.s.**, IČO: 091 19 311, se sídlem Na líše 726/27, Michle, 141 00 Praha 4, sp. zn. OR: B 25281 vedená u Městského soudu v Praze (dále jen „**Emitent**“).

Není-li v těchto Emisních podmínkách uvedeno jinak, mají slova a výrazy s velkým počátečním písmenem význam uvedený v čl. 1

1 ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA DLUHOPISŮ

Emitent:	CASU CAPITAL a.s. , IČO: 091 19 311 se sídlem Na líše 726/27, Michle, 141 00 Praha 4
Název:	„ Dluhopis CASUCAPITAL – 1Q “ (dále jen „ Dluhopis “)
Identifikační kód ISIN:	CZ0003529190
Číslo účtu emitenta:	2199348002/5500
Jmenovitá hodnota:	10.000,-Kč
Forma Dluhopisu	Cenný papír na řad
Podoba Dluhopisu:	Listinný cenný papír
Emisní kurz k datu emise:	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů
Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise:	2 500 000 Kč (<i>slovy: dva miliony pět set tisíc korun českých</i>)
Maximální jmenovitá hodnota emise:	2 500 000 Kč (<i>slovy: dva miliony pět set tisíc korun českých</i>)
Číslování Dluhopisů:	2251 - 2500
Minimální investice:	1 (jeden) Dluhopis
Datum emise:	11. 12. 2020
Emisní lhůta:	Emisní lhůta pro upisování dluhopisů začíná běžet dnem 11. 12. 2020 a skončí dnem 30. 6. 2021 s možností prodloužení

Dodatečná emisní lhůta:	lze uplatnit
Výnos dluhopisu	pevná sazba 8 % ročně (per annum)
Datum počátku prvního Výnosového období:	1. 1. 2021
Den vzniku nároku na výplatu výnosu:	Čtvrtletně, vždy k 1.3., 1.6., 1.9 a 1.12. daného roku
Rozhodný den pro výplatu výnosu:	vždy k 20.2., 20.5., 20.8. a 20.11 daného roku
Den předčasné splatnosti:	K termínu splatnosti výnosu
Den konečné splatnosti:	31.12.2023
Rozhodný den pro splacení jmenovité hodnoty:	21.12.2023
Emise:	Emise zastupitelných dluhopisů vydávaných podle těchto emisních podmínek
Dluhopisy:	Jednotlivé dluhopisy vydané v rámci emise
Administrátor:	Emitent
Určená provozovna:	Kancelář CASU CAPITAL a.s. - Opletalova 39, 110 00 Praha 1
Webové stránky:	www.casucapital.cz

2 PROHLÁŠENÍ EMITENTA A DŮLEŽITÁ UPOZORNĚNÍ

2.1 Prohlášení Emitenta

- 2.1.1 Emitent prohlašuje, že se zavazuje splatit dlužné částky, zejména jistinu Dluhopisu a Výnos způsobem a ve lhůtách stanovených v těchto Emisních podmínkách.
- 2.1.2 Činnosti týkající se vydání Dluhopisů, splacení Dluhopisů a vyplacení Výnosů z Dluhopisů bude vykonávat Emitent, nerozhodne-li v průběhu existence Emise jinak.

2.2 Důležitá upozornění

- 2.2.1 Tyto Emisní podmínky jsou emisními podmínkami Dluhopisů ve smyslu Zákona o dluhopisech.
- 2.2.2 Celková předpokládaná hodnota protiplnění u dluhopisů 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. Emitent nemá v úmyslu požádat o přijetí Dluhopisů k obchodování na evropském regulovaném trhu či v mnohostranném obchodním systému.
- 2.2.3 Na nabídku Dluhopisů se vzhledem k velikosti emise, nevztahuje povinnost vyhotovit a uveřejnit prospekt podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1129 ze dne

14. června 2017 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, v platném znění (dále jako „**Nařízení o prospektu**“).

- 2.2.4 Jakákoliv případná nabídka Dluhopisů, kterou emitent učinil či učiní, je činěna na základě výjimky uvedené v čl. 1 odst. 3 Nařízení o prospektu, případně na základě obdobné výjimky v souladu s příslušnými zahraničními právními předpisy.
- 2.2.5 Emise Dluhopisů ani jejich Emitent nepodléhají dohledu ze strany České národní banky. Emisní podmínky včetně jejich případných změn proto nepodléhají povinnosti schválení Českou národní bankou.
- 2.2.6 Emitentovi není známo, že by mu byl některou ratingovou agenturou udělen rating ani jeho udělení pro účely emise dle těchto Emisních podmínek neočekává.

3 ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA DLUHOPISŮ

3.1 Podoba, forma Dluhopisu, jmenovitá hodnota

- 3.1.1 Dluhopisy jsou vydávány v podobě a formě uvedené v čl. 1 těchto Emisních podmínek.
- 3.1.2 Každý Dluhopis má jmenovitou hodnotu uvedenou v čl. 1 těchto Emisních podmínek.

3.2 Hromadná listina, postup při vydání náhradního Dluhopisu

- 3.2.1 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.
- 3.2.2 Pokud nastane případ, kdy bude potřeba zneplatnit již vydaný Dluhopis (ztráta, loupež, živelná katastrofa apod.) a vydat Dluhopis náhradní, bude takový náhradní Dluhopis vystavený se stejným pořadovým číslem, jako měl původní zneplatněný Dluhopis, doplněným písmenem dle posloupnosti české abecedy (např. zneplatněný a podruhé vydaný Dluhopis s pořadovým číslem 0001 bude mít nové pořadové číslo 0001a, pokud by došlo k opětovnému zneplatnění tohoto náhradního Dluhopisu, bude mít nový náhradní Dluhopis pořadové číslo 0001b atd.). O zneplatnění a vydání náhradního Dluhopisu provede Emitent záznam do Seznamu vlastníků. Obdobný postup platí i pro zneplatnění a vydání náhradní hromadné listiny.

4 VLASTNÍCI DLUHOPISŮ, PŘEVOD DLUHOPISŮ A DALŠÍ PRÁVA SPOJENÁ S DLUHOPISY

4.1 Vlastníci Dluhopisů

- 4.1.1 Vlastníkem dluhopisu („**Vlastník dluhopisu**“) je osoba, která je zapsaná v seznamu Vlastníků dluhopisu vedeném Emitentem („**Seznam vlastníků**“). Vlastníkem dluhopisu může být fyzická osoba, nebo právnická osoba. Emitent může upisovatele odmítnout.

- 4.1.2 Jestliže právní předpis nebo rozhodnutí soudu doručené Emitentovi na adresu Určené provozovny nestanoví jinak, bude Emitent pokládat každého Vlastníka dluhopisu za jejich oprávněného vlastníka ve všech ohledech a provádět mu platby v souladu s těmito Emisními podmínkami.
- 4.1.3 Osoby, které budou vlastníky Dluhopisu a které nebudou z jakýchkoli důvodů zapsány v Seznamu vlastníků, jsou povinny o této skutečnosti a titulu nabytí vlastnictví k Dluhopisům neprodleně informovat Emitenta, a to prostřednictvím oznámení doručeného do Určené provozovny.

4.2 Převod Dluhopisů

- 4.2.1 Vlastnické právo k Dluhopisu se převádí v souladu s Občanským zákoníkem rubopisem a smlouvou k okamžiku jeho předání.
- 4.2.2 Oznámení Emitentovi o změně Vlastníka dluhopisu musí být opatřeno úředně ověřeným podpisem.

4.3 Oznámení změny údajů v Seznamu vlastníků

- 4.3.1 Změny na straně Vlastníka dluhopisů musí být Emitentovi oznámeny do 10 pracovních dnů od jejich vzniku. Změna musí být oznámena písemně, výhradně na formuláři Emitenta, který je k dispozici na Určené provozovně. Změny kontaktů mohou být Emitentovi oznámeny písemně nebo elektronickou poštou bez ověření podpisu. Oznámení o změně Vlastníka dluhopisu a změně čísla bankovního účtu Vlastníka dluhopisu určeného pro výplatu Výnosu a jmenovité hodnoty Dluhopisu musí být opatřeno úředně ověřeným podpisem.

4.4 Další práva spojená s Dluhopisy

- 4.4.1 Oddělení práva na Výnos se vylučuje.
- 4.4.2 S Dluhopisy nejsou spojena žádná předkupní nebo výměnná práva Vlastníků dluhopisů. Převoditelnost Dluhopisů není omezena.

5 EMISE DLUHOPISŮ

5.1 Údaje o Emitentovi:

- 5.1.1 Emitentem je společnost **CASU CAPITAL a.s.**, jejímž jediným akcionářem je pan Ondřej Korbel, bytem Mimoňská 644/2, Prosek, 190 00 Praha 9.
- 5.1.2 Emitent je investiční skupinou podnikající v oblasti developmentu.

5.2 Datum Emise a emisní lhůta

- 5.2.1 Datum emise je uvedeno v čl. 1 těchto Emisních podmínek.
- 5.2.2 Emisní lhůta je uvedena v čl. 1 těchto Emisních podmínek.

5.3 Celková jmenovitá hodnota Emise, Dodatečná emisní lhůta

- 5.3.1 Emitent zamýšlí vydat Dluhopisy v Předpokládaném objemu Emise uvedeném v čl. 1 těchto Emisních podmínek.

- 5.3.2 Pokud Emitent nevydává k Datu emise všechny Dluhopisy, může zbylé Dluhopisy vydat kdykoli v průběhu Emisní lhůty, a případně i po uplynutí Emisní lhůty v průběhu dodatečné emisní lhůty, kterou Emitent případně stanoví („**Dodatečná emisní lhůta**“) a informaci o tom zpřístupní v souladu s platnými právními předpisy.
- 5.3.3 Emitent může vydat Dluhopisy v menším objemu Emise, než je Předpokládaný objem Emise, jestliže se do konce Emisní lhůty nepodařilo upsat Předpokládaný objem Emise.
- 5.3.4 Emitent může k Datu emise nebo v průběhu Emisní lhůty, resp. Dodatečné emisní lhůty vydat Dluhopisy ve větším objemu, než byl Předpokládaný objem Emise, a to až do výše Maximálního objemu Emise uvedeného v čl. 1 těchto Emisních podmínek.
- 5.3.5 Dluhopisy mohou být vydány najednou k Datu emise a/nebo v tranších po Datu emise v průběhu Emisní lhůty a/nebo Dodatečné emisní lhůty.

5.4 Emisní kurz a Upisovací cena

- 5.4.1 Emisní kurz Dluhopisů je uveden v čl. 1 těchto Emisních podmínek.
- 5.4.2 Upisovací cena Dluhopisu je rovna Emisnímu kurzu.

5.5 Minimální úpis

- 5.5.1 Jeden upisovatel musí upsat nejméně tolik Dluhopisů, kolik činí Minimální investice uvedená v čl. 1 těchto Emisních podmínek. Návrhy na úpis menšího množství Dluhopisů jsou neúčinné a Emitent jim nevyhoví.

5.6 Způsob a místo upisování Dluhopisů

- 5.6.1 Dluhopisy lze upisovat v Určené provozovně.
- 5.6.2 Emitent uzavře s upisovatelem Dluhopisů smlouvu o úpisu a koupí Dluhopisů, jejímž předmětem bude závazek Emitenta vydat a závazek potenciálních nabyvatelů koupit Dluhopisy za podmínek uvedených ve smlouvě o úpisu a koupí dluhopisů („**Smlouva o úpisu**“).
- 5.6.3 Dluhopisy budou Emitentem vydány upisovateli podle Smlouvy o úpisu ve lhůtě do 20 pracovních dnů od připsání upisovací či kupní ceny na bankovní účet Emitenta. Podmínkou vydání Dluhopisů je zároveň doručení podepsané Smlouvy o úpisu na adresu uvedenou ve Smlouvě o úpisu.
- 5.6.4 Upisovací či kupní cena Dluhopisů bude upisovatelem splacena bezhotovostním způsobem na bankovní účet a za podmínek stanovených ve Smlouvě o úpisu.
- 5.6.5 Emitent vydá Dluhopisy upisovateli po splacení upisovací či kupní ceny Dluhopisů tak, že na Dluhopisu bude vyznačeno jméno, příjmení, datum narození (u fyzických osob), nebo firma a IČO (u právnických osob) a adresa bydliště nebo sídla prvního vlastníka Dluhopisu. Tyto údaje budou zapsány do Seznamu vlastníků a Dluhopisy budou předány prvnímu Vlastníkovi dluhopisů. Předání Dluhopisu prvnímu Vlastníkovi dluhopisů je možné vždy až po splacení upisovací či kupní ceny, v Pracovní dny a po předchozí dohodě s Emitentem. Místem předání je Určená provozovna.

- 5.6.6 Pokud Vlastník upíše více Dluhopisů je Emitent oprávněn na místo všech nebo jen některých Dluhopisů předat Vlastníkovi hromadnou listinu, nebo více hromadných listin, nahrazujících Vlastníkem upsané Dluhopisy, nebo jen některé z nich.
- 5.6.7 Na písemnou žádost prvního Vlastníka dluhopisů obsaženou ve Smlouvě o úpisu, nebo zaslanou v souladu s těmito Emisními podmínkami a s ověřeným podpisem Vlastníka dluhopisů je možné Dluhopisy (hromadné listiny) zaslat poštou do vlastních rukou na adresu určenou Vlastníkem dluhopisů ve Smlouvě o úpisu, nebo písemné žádosti. Dluhopisy jsou Emitentem zasílány poštou do vlastních rukou na riziko Vlastníka dluhopisů.

6 STATUS

Dluhopisy zakládají přímé, obecné, nezajištěné a nepodmíněné závazky Emitenta, které jsou a budou co do pořadí svého uspokojení rovnocenné (*pari passu*) jak mezi sebou navzájem, tak i alespoň rovnocenné vůči všem dalším současným i budoucím nepodřízeným a nezajištěným závazkům Emitenta, s výjimkou těch závazků Emitenta, u nichž stanoví jinak kogentní ustanovení právních předpisů nebo smlouva mezi Emitentem a vlastníky dluhopisů.

7 ZARUČENÍ PRÁV Z DLUHOPISU

7.1 Zaručení práv z dluhopisů

Emitent jako podnikající právnická osoba ručí za splacení jistiny Dluhopisů a výplatu úrokových výnosů celým svým majetkem.

8 VÝNOS

8.1 Výnos, způsob úročení, výnosová období a vyplácení výnosu

8.1.1 Výnos je uveden v čl. 1 těchto Emisních podmínek.

8.1.2 Výnos bude narůstat od Data počátku prvního výnosového období (včetně tohoto dne) do prvního Dne vzniku nároku na výplatu výnosu nejdříve následujícího po Datu počátku prvního výnosového období (bez tohoto dne) a dále pak vždy od posledního Dne vzniku nároku na výplatu výnosu (včetně tohoto dne) do následujícího Dne vzniku nároku na výplatu výnosu (bez tohoto dne) („Výnosové období“).

8.1.3 Pro účely počátku běhu kteréhokoli Výnosového období se Den vzniku nároku na výplatu výnosu neposouvá v souladu s konvencí Pracovního dne uvedenou v čl. 10.2.3 těchto Emisních podmínek.

8.1.4 Výnos bude vyplácen za každé Výnosové období zpětně, vždy do 5 pracovních dnů ode Dne vzniku nároku na výplatu výnosu.

8.1.5 Vlastníci, kteří uhradili celý Emisní kurz za jimi upisované Dluhopisy před Datem počátku prvního výnosového období, mají nárok na mimořádný úrokový výnos ve výši úrokového výnosu za období ode dne provedení úhrady Emisního kurzu za upisované Dluhopisy do dne předcházejícího Dni počátku prvního výnosového období. Tento mimořádný úrokový výnos bude Vlastníkům dluhopisů vyplacen jednorázově společně s první výplatou běžného úrokového výnosu.

- 8.1.6 V případě, že bude Emisní kurz za Dluhopisy zaplacen po Datu počátku prvního výnosové období, pak za první Výnosové období náleží Vlastníkovi pouze poměrná část úrokového výnosu za dobu ode dne připsání Emisního kurzu na účet Emitenta do nejbližší následujícího Dne vzniku nároku na výplatu výnosu.

8.2 Konec úročení

- 8.2.1 Dluhopisy přestanou být úročeny Dnem konečné splatnosti nebo Dnem předčasné splatnosti Dluhopisů, jak je definován v čl. 11.2.1 těchto Emisních podmínek.

8.3 Konvence pro výpočet výnosu

- 8.3.1 Pro účely výpočtu Výnosu za období kratší jednoho roku se bude mít za to, že jeden rok obsahuje 360 (tři sta šedesát) dní rozdělených do 12 (dvanácti) měsíců po 30 (třiceti) dnech, přičemž v případě neúplného měsíce se bude vycházet z počtu skutečně uplynulých dní (standard 30E/360).

8.4 Stanovení výnosu

- 8.4.1 Částka Výnosu příslušející k jednomu Dluhopisu za jakékoli období kratší 1 (jednoho) Výnosového období se stanoví jako násobek jmenovité hodnoty takového Dluhopisu, sazby Výnosu (vyjádřené desetinným číslem) a příslušného zlomku dní vypočteného dle konvence pro výpočet Výnosu podle čl. 8.3 těchto Emisních podmínek.
- 8.4.2 Celková částka Výnosu ze všech Dluhopisů jednoho Vlastníka dluhopisů se zaokrouhluje na celé koruny dolů.

9 SPLACENÍ A ODKOUPENÍ

9.1 Splatnost Dluhopisů

- 9.1.1 Pokud nedojde k odkoupení Dluhopisů Emitentem a jejich zániku, jak je stanoveno v čl. 9.2 a 9.3 těchto Emisních podmínek, bude jmenovitá hodnota Dluhopisů splacena jednorázově v Den konečné splatnosti.

9.2 Odkoupení Dluhopisů

- 9.2.1 Emitent může Dluhopisy kdykoli odkoupit za dohodnutou cenu nebo postupem dle čl. 11.3 Emisních podmínek.

9.3 Zánik Dluhopisů

- 9.3.1 Dluhopisy odkoupené Emitentem nezanikají a je na uvážení Emitenta, zda je bude držet ve svém majetku a případně je znovu prodá, či zda rozhodne o jejich zániku.
- 9.3.2 V případě rozhodnutí Emitenta o zániku jím odkoupených Dluhopisů práva a povinnosti z takových Dluhopisů bez dalšího zanikají z titulu splnutí práva a povinnosti (závazku) v jedné osobě.

9.4 Domněnka splacení

- 9.4.1 Každý příslušný peněžitý závazek Emitenta z Dluhopisů bude pro účely tohoto čl. 9 považován za plně splacený ke dni, kdy jsou příslušné částky jmenovité hodnoty Dluhopisů a/nebo narostlého Výnosu splatné podle těchto Emisních podmínek poukázány Vlastníkům dluhopisů a odepsány z bankovního účtu Emitenta

10 PLATEBNÍ PODMÍNKY

10.1 Měna plateb

- 10.1.1 Emitent se zavazuje vyplácet Výnos a splatit jmenovitou hodnotu Dluhopisů výlučně v korunách českých.
- 10.1.2 Výnos bude vyplácen a jmenovitá hodnota Dluhopisů bude splacena Oprávněným osobám (jak jsou definované níže) za podmínek stanovených těmito Emisními podmínkami a daňovými, devizovými a ostatními příslušnými právními předpisy České republiky účinnými v době provedení příslušné platby a v souladu s nimi.
- 10.1.3 V případě, že (a) česká koruna, případně jiná zákonná měna České republiky, která by českou korunu nahradila, zanikne a bude nahrazena měnou EUR, a (b) nebude-li to v rozporu s kogentním ustanovením právního předpisu, bude (i) denominace Dluhopisů změněna na EUR, a to v souladu s platnými právními předpisy, a (ii) všechny peněžité závazky z Dluhopisů budou automaticky a bez dalšího oznámení Vlastníkům dluhopisů splatné v EUR, přičemž jako směnný kurz předmětné měny nebo národní měnové jednotky na EUR bude použit oficiální kurz (tj. pevný přepočítací koeficient) v souladu s platnými právními předpisy. Takové nahrazení příslušné měny nebo národní měnové jednotky (i) se v žádném ohledu nedotkne existence závazků Emitenta vyplývajících z Dluhopisů nebo jejich vymahatelnosti a (ii) pro vyloučení pochybností nebude považováno ani za změnu Emisních podmínek.

10.2 Termíny výplat

- 10.2.1 Výplaty Výnosu a splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů budou prováděny ve lhůtách uvedených v těchto Emisních podmínkách (každý z těchto dní také jako „**Den plnění**“).
- 10.2.2 Případně-li Den plnění na jiný než Pracovní den, vznikne Emitentovi povinnost zaplatit předmětné částky v nejbližší následující Pracovní den, aniž by byl povinen platit úrok nebo jakékoli jiné dodatečné částky za takový časový odklad. Pro odstranění pochybností platí, že dojde-li podle předchozí věty k posunu výplaty na nejbližší následující Pracovní den, k posunu příslušného Rozhodného dne nedochází.
- 10.2.3 „**Pracovním dnem**“ se pro účely těchto Emisních podmínek rozumí jakýkoliv den (vyjma soboty a neděle), kdy jsou otevřeny banky v České republice a jsou prováděna vypořádání mezibankovních plateb v korunách českých.

10.3 Osoby oprávněné k přijetí plateb z Dluhopisů

- 10.3.1 **Úrokové výnosy.** Není-li v těchto Emisních podmínkách stanoveno jinak, oprávněné osoby, kterým bude Emitent vyplácet úrokové výnosy z Dluhopisů, jsou osoby, které budou evidovány jako Vlastníci dluhopisů v Seznamu vlastníků ke konci Rozhodného dne pro výplatu výnosu (každá taková osoba také jen „**Oprávněná osoba**“).
- 10.3.2 **Jmenovitá hodnota.** Není-li v Emisních podmínkách stanoveno jinak, oprávněné osoby, kterým Emitent splatí jmenovitou hodnotu Dluhopisů, jsou osoby, které budou evidovány jako Vlastníci dluhopisů v Seznamu vlastníků ke konci Rozhodného dne pro splacení jmenovité hodnoty nebo Dne předčasné splatnosti (každá taková osoba také jen „**Oprávněná osoba**“).

10.4 Provádění plateb

- 10.4.1 Emitent bude provádět platby Oprávněným osobám bezhotovostním převodem na jejich bankovní účet uvedený ve Smlouvě o úpisu. Uvedení bankovního účtu je povinnou náležitostí Smlouvy o úpisu. U zahraničních bankovních účtů musí být číslo účtu sděleno ve formátu IBAN.
- 10.4.2 Případná změna bankovního účtu Oprávněné osoby pro provádění plateb v souladu s těmito Emisními podmínkami musí mít podobu instrukce, kterou příslušná Oprávněná osoba doručí Emitentovi na adresu Určené provozovny nejpozději v Rozhodný den pro výplatu výnosu nebo Rozhodný den pro splacení jmenovité hodnoty. Instrukce musí mít formu podepsaného písemného formuláře Emitenta, které bude obsahovat dostatečnou informaci o výše zmíněném účtu umožňující Emitentovi platbu provést a v případě právnických osob bude doplněna o kopii platného výpisu z obchodního rejstříku příjemce platby a ostatními příslušnými přílohami (také jen „Instrukce“). Instrukce musí být opatřena úředně ověřeným podpisem Oprávněné osoby. Instrukce musí být v obsahu a formě vyhovující rozumným požadavkům Emitenta, přičemž Emitent může vyžadovat dostatečně uspokojivý důkaz o tom, že osoba, která Instrukci podepsala, je oprávněna jménem Oprávněné osoby takovou Instrukci podepsat. Takový důkaz musí být Emitentovi doručen taktéž nejpozději v Rozhodný den. V tomto ohledu Emitent zejména může požadovat
- (i) předložení plné moci v případě, že za Oprávněnou osobu bude jednat zástupce, a/nebo
 - (ii) ii. dodatečné potvrzení Instrukce od Oprávněné osoby.
- 10.4.3 Uplatňuje-li Oprávněná osoba v souladu s mezinárodní smlouvou o zamezení dvojího zdanění, jíž je Česká republika smluvní stranou, nárok na daňové zvýhodnění, je povinna doručit Emitentovi, spolu s Instrukcí jako její nedílnou součást doklad o svém daňovém domicilu a další doklady, které si může Emitent a příslušné daňové orgány vyžádat. Bez ohledu na toto své oprávnění nebude Emitent prověřovat správnost a úplnost takových Instrukcí a neponese žádnou odpovědnost za škody způsobené prodlením Oprávněné osoby s doručením Instrukce ani nesprávností či jinou vadou takové Instrukce. V případě originálů cizích úředních listin nebo úředního ověření v cizině si Emitent může vyžádat poskytnutí příslušného vyššího nebo dalšího ověření, resp. apostily dle haagské úmluvy o apostilaci, podle toho, co je relevantní.
- 10.4.4 Emitent může dále žádat, aby veškeré dokumenty vyhotovené v cizím jazyce byly opatřeny úředním překladem do českého jazyka.

10.5 Včasnost bezhotovostních plateb

- 10.5.1 Závazek Emitenta zaplatit jakoukoli dlužnou částku v souvislosti s Dluhopisy se považuje za splněný řádně a včas, (a) pokud je příslušná částka poukázána Oprávněné osobě na bankovní účet uvedený ve Smlouvě o úpisu, nebo v Instrukci a v souladu s platebními podmínkami v takovém sdělení uvedenými, a (b) pokud je nejpozději do 5 pracovních dnů od vzniku nároku taková částka odepsána z bankovního účtu Emitenta.
- 10.5.2 Pokud kterákoli Oprávněná osoba sdělila Emitentovi takové platební údaje, které neumožňují platbu řádně provést nebo mu nesdělila žádné takové údaje, závazek Emitenta zaplatit jakoukoli dlužnou částku se považuje vůči takové Oprávněné osobě za splněný řádně a včas, pokud je příslušná částka odepsána z bankovního účtu Emitenta do

15 (patnácti) Pracovních dnů ode dne, kdy Emitent obdržel od Oprávněné osoby takové platební údaje, které umožňují platbu řádně provést; v takovém případě platí, že taková Oprávněná osoba nemá nárok na jakýkoli úrok nebo jiný výnos či doplatek za takový časový odklad.

- 10.5.3 Emitent není odpovědný za zpoždění platby jakékoli částky způsobené tím, že (a) Oprávněná osoba včas nedodala dokumenty nebo informace požadované od ní podle čl. 10.5.2 těchto Emisních podmínek, (b) takové informace, dokumenty nebo informace byly neúplné nebo nesprávné nebo (c) takové zpoždění bylo způsobeno okolnostmi, které nemohl Emitent ovlivnit. Oprávněné osobě v takovém případě nevzniká nárok na jakýkoli doplatek či úrok za časový odklad platby.

10.6 Změna způsobu provádění plateb

- 10.6.1 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.

11 PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA A ŽÁDOST VLASTNÍKA O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM

11.1 Předčasná splatnost Dluhopisů z rozhodnutí Emitenta

- 11.1.1 Rozhodnutí o předčasné splatnosti Emitentem. Emitent má právo rozhodnout o předčasné splatnosti Dluhopisů a splatit vydané Dluhopisy přede Dnem konečné splatnosti.

11.2 Splatnost

- 11.2.1 Emitent má právo předčasně splatit Dluhopisy k jím určenému dni (takový den, vedle jiných dnů takto označených v těchto Emisních podmínkách, také „**Den předčasné splatnosti**“), a to po splnění podmínky, že rozhodnutí o předčasném splacení Dluhopisů oznámí emailovou zprávou, nebo doporučeným dopisem na adresu uvedenou v Seznamu vlastníků alespoň 30 dní přede Dnem předčasné splatnosti.
- 11.2.2 Oznámení o předčasném splacení Dluhopisů z rozhodnutí Emitenta je neodvolatelné a zavazuje Emitenta přijmout k předčasnému splacení všechny Dluhopisy, o jejichž předčasnou splatnost požádal. Vlastník dluhopisů je povinen poskytnout Emitentovi veškerou součinnost, kterou Emitent může v souvislosti s takovým předčasným splacením požadovat.
- 11.2.3 Všechny nesplacené Dluhopisy budou Emitentem splaceny ve Jmenovité hodnotě spolu s narostlým a dosud nevyplaceným poměrným Výnosem oproti jejich předložení Vlastníky dluhopisů Emitentovi v Určené provozovně. Ode Dne předčasné splatnosti nejsou Dluhopisy svolané z rozhodnutí Emitenta úročeny.

11.3 Žádost vlastníka Dluhopisů o odkoupení Dluhopisu Emitentem

- 11.3.1 Vlastník dluhopisu má právo požádat Emitenta o odkoupení jím vlastněných Dluhopisů. Emitent však nemá povinnost žádosti Vlastníka dluhopisu vyhovět. Žádost Vlastníka dluhopisu o odkoupení („**Žádost o odkoupení**“) musí mít písemnou formu a musí z ní být zřejmý požadavek na odkoupení Dluhopisů a počet Dluhopisů, který má být

Emitentem odkoupen. Žádost o odkoupení musí být podepsána Oprávněnou osobou a není-li podepsána před Emitentem, musí být podpis Oprávněné osoby úředně ověřen.

11.3.2 Pokud Emitent Žádost o odkoupení akceptuje písemným nebo elektronickým oznámením, Vlastníkovi dluhopisů vznikne nárok na odkoupení Dluhopisů Emitentem k poslednímu dni měsíce následujícím po měsíci, ve kterém Vlastník dluhopisů doručil Emitentovi na adresu Určené provozovny Žádost o odkoupení („**Den nároku na odkoupení**“).

11.3.3 Kupní cena Dluhopisů odkoupených Emitentem na základě Žádosti o odkoupení bude stanovena Dohodou s Emitentem.

11.3.4 Kupní cena bude Emitentem uhrazena do 10 Pracovních dnů ode Dne nároku na odkoupení a současně předání Dluhopisů Vlastníkem dluhopisů Emitentovi v Určené provozně.

12 ADMINISTRÁTOR

12.1 Administrátor a Určená provozovna

12.1.1 Administrátorem emise je Emitent.

12.1.2 Určená provozovna je na adrese uvedené v čl. 1 těchto Emisních podmínek.

12.2 Změna Administrátora a Určené provozovny

12.2.1 Emitent si vyhrazuje právo kdykoli určit Administrátora a určit jinou nebo další Určenou provozovnu, popřípadě určit další obstaravatele plateb.

12.2.2 Oznámení o určení Administrátora nebo Určené provozovny nebo o určení dalších obstaravatelů plateb Emitent zpřístupní Vlastníkům dluhopisů stejným způsobem, jakým byly zpřístupněny tyto Emisní podmínky.

12.3 Vztah Administrátora k vlastníků Dluhopisů

Při výkonu činností podle případně uzavřené smlouvy s administrátorem jedná Administrátor jako zástupce Emitenta. Administrátor za závazky Emitenta plynoucí z Dluhopisů neručí a ani je jinak nezajišťuje. Při výkonu činností podle smlouvy s administrátorem Administrátor není v žádném právním vztahu s Vlastníky dluhopisů nebo Oprávněnými osobami, není-li ve smlouvě s administrátorem nebo v zákoně uvedeno jinak. Tím nejsou dotčeny právní vztahy Administrátora s Vlastníky dluhopisů nebo Oprávněnými osobami z jiných smluv než ze smlouvy s administrátorem.

13 SCHŮZE, ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK

13.1 Působnost a svolání schůze

13.1.1 Emitent nebo Vlastník dluhopisu mohou svolat Schůzi, je-li to třeba k rozhodnutí o společných zájmech Vlastníků dluhopisů, a to v souladu s Emisními podmínkami a Zákonem o dluhopisech.

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

13.1.3 Svolavatel, pokud jím je Vlastník dluhopisu, je povinen v nezbytném časovém předstihu, nejpozději však 30 (třicet) kalendářních dnů před zamýšleným konáním Schůze doručit Emitentovi doporučenou poštou na adresu Určené provozovny oznámení o konání Schůze tak,

aby mohlo dojít bez zbytečného prodlení k jeho uveřejnění, pro vyloučení pochybností se uvádí, že v takovém případě Emitent nebude povinen jakkoli zkoumat náležitosti takového oznámení a nebude jakkoli odpovědný za obsah takového oznámení, a současně doručit Emitentovi oznámením adresovaným na adresu Určené provozovny žádost o obstarání dokladu o počtu všech Dluhopisů opravňujících k účasti na jím, resp. jimi, svolávané Schůzi, tj. úplného opisu Seznamu vlastníků. Vlastník dluhopisu je povinen současně s oznámením o svolání Schůze zaslat program schůze včetně navrhovaných změn a požadavků. Emitent je povinen poskytnout přiměřenou součinnost svolavateli, Vlastníkovi dluhopisů, pro řádné svolání Schůze, a to minimálně v rozsahu uveřejnění informace o svolání Schůze na Webových stránkách Emitenta, a poskytnutí úplného opisu Seznamu vlastníků.

13.2 Oznámení o svolání Schůze

- 13.2.1 Oznámení o svolání Schůze je svolavatel povinen oznámit způsobem uvedeným v čl. 14 těchto Emisních podmínek, a to nejpozději 30 (třicet) kalendářních dnů přede dnem konání Schůze.
- 13.2.2 Je-li svolavatelem Vlastník dluhopisů, je povinen oznámení o svolání Schůze podle čl. 13.1.3 těchto Emisních podmínek ve stejné lhůtě doručit Emitentovi.
- 13.2.3 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.
- 13.2.4 Pokud odpadne důvod pro svolání Schůze, bude odvolána stejným způsobem, jakým byla svolána, a to nejpozději 7 (sedm) kalendářních dnů před datem jejího konání.
- 13.2.5 Oznámení o svolání schůze musí obsahovat alespoň údaje uvedené v ustanovení § 22 odst. 3 Zákona o dluhopisech.

13.3 Osoby oprávněné účastnit se Schůze a hlasovat na ní, Rozhodný den pro účast na Schůzi

- 13.3.1 Schůze je oprávněn se účastnit a hlasovat na ní pouze
 - (i) Vlastník dluhopisu, který je evidován jako Vlastník dluhopisu v Seznamu vlastníků ke konci dne, který o 7 (sedm) kalendářních dnů předchází den konání příslušné Schůze („**Rozhodný den pro účast na Schůzi**“), nebo
 - (ii) osoba, která se prokáže jako zmocněnec Vlastníka dluhopisu podle písm. (i) pro účely této Schůze.
- 13.3.2 K převodům Dluhopisů uskutečněným po Rozhodném dni pro účast na Schůzi se nepřihlíží.

13.4 Hlasovací právo

- 13.4.1 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.
- 13.4.2 K Dluhopisům ve vlastnictví Emitenta k Rozhodnému dni pro účast na schůzi, které nezanikly z rozhodnutí Emitenta ve smyslu čl. 9.3 těchto Emisních podmínek, se pro účely Schůze nepřihlíží.

13.5 Účast na Schůzi s využitím prostředků komunikace na dálku

V oznámení o svolání Schůze může Emitent stanovit organizační a technické podmínky, za kterých se Vlastníci dluhopisů mohou účastnit Schůze s využitím elektronických prostředků umožňujících přímý dálkový přenos Schůze obrazem a zvukem a/nebo přímou dvousměrnou komunikaci mezi Schůzí a Vlastníkem dluhopisů. Vlastník dluhopisu, který využije práva podle takto stanovených podmínek, se považuje za přítomného na Schůzi.

13.6 Účast dalších osob na Schůzi

Schůze je povinen se účastnit Emitent a dále jsou oprávněni účastnit se Schůze zástupci Administrátora, je-li určen, Společný zástupce, není-li jinak osobou oprávněnou k účasti na Schůzi a hosté přizvaní Emitentem. Schůze se dále účastní osoby zajišťující průběh této Schůze (např. předseda schůze, zapisovatel, notář apod.).

13.7 Průběh schůze a rozhodování na ní

13.7.1 Schůze je schopna se usnášet, jestliže se jí účastní Vlastníci dluhopisů oprávněné k účasti na Schůzi, jejichž jmenovitá hodnota představuje více než 30 % celkové jmenovité hodnoty vydané a dosud nesplacené části emise. Dluhopisy, které jsou v majetku Emitenta a které nezankly z rozhodnutí Emitenta, se nezapočítávají pro účely usnášeníschopnosti Schůze. Rozhoduje-li Schůze o odvolání společného zástupce, nezapočítávají se hlasy náležející společnému zástupci (je-li osobou oprávněnou k účasti na schůzi) do celkového počtu hlasů. Před zahájením schůze její svolavatel poskytne za účelem kontroly účasti na Schůzi informaci o počtu všech Dluhopisů opravňujících k účasti na Schůzi.

13.7.2 Schůzi svolané Emitentem předsedá předseda určený Emitentem. Schůzi svolané Vlastníkem nebo vlastníky dluhopisů předsedá předseda zvolený prostou většinou hlasů přítomných osob oprávněných k účasti na Schůzi, přičemž volba předsedy musí být prvním bodem programu takové Schůze. Do zvolení předsedy předsedá takové schůzi osoba určená svolavatelem.

13.7.3 Schůze může usnesením ustanovit fyzickou nebo právnickou osobu společným zástupcem všech Vlastníků dluhopisů. Společný zástupce je oprávněn:

- (i) uplatňovat jménem všech Vlastníků dluhopisů práva spojená s Dluhopisy v rozsahu vymezeném v rozhodnutí Schůze,
- (ii) kontrolovat plnění Emisních podmínek ze strany Emitenta, a
- (iii) činit jménem všech Vlastníků dluhopisů další úkony nebo jinak chránit jejich zájmy, a to způsobem a v rozsahu stanovenými v rozhodnutí schůze.

13.7.4 V rozsahu, ve kterém uplatňuje práva spojená s Dluhopisy společný zástupce, s výjimkou hlasovacích práv, nemohou Vlastníci dluhopisů dané emise uplatňovat svá práva samostatně. Tím není dotčeno právo Schůze odvolat společného zástupce nebo určit jiného společného zástupce.

13.7.5 Schůze o předložených otázkách rozhoduje formou usnesení. K přijetí usnesení, jímž se:

- (i) schvaluje změna Emisních podmínek, ke které je třeba předchozí souhlas Schůze, nebo
- (ii) ustavuje či odvolává společný zástupce,

je zapotřebí souhlas alespoň $\frac{3}{4}$ (tři čtvrtin) hlasů přítomných osob oprávněných k účasti na Schůzi. K přijetí ostatních usnesení stačí prostá většina hlasů přítomných osob oprávněných k účasti na Schůzi, nestanoví-li příslušný právní předpis jinak.

- 13.7.6 Pokud do 1 (jedné) hodiny od stanoveného začátku Schůze není schůze usnášeníschopná, pak bude taková Schůze bez dalšího rozpuštěna. Byla-li rozpuštěna Schůze, která měla rozhodovat o změně Emisních podmínek, svolavatel svolá, je-li to nadále potřebné, náhradní schůzi tak, aby se konala do 6 (šesti) týdnů ode dne, na který byla svolána původní schůze. Konání náhradní schůze s nezměněným programem jednání se oznámí Vlastníkům dluhopisů nejpozději do 15 (patnácti) dnů ode dne, na který byla svolána původní Schůze. Náhradní Schůze je schopna se usnášet bez ohledu na podmínky usnášeníschopnosti uvedené v těchto Emisních podmínkách.

13.8 Zápis z jednání

- 13.8.1 Zápis o schůzi vypracuje svolavatel ve lhůtě 30 (třiceti) dnů ode dne jejího konání. V zápisu se uvede průběh a závěry Schůze, zejména přijatá usnesení. Je-li svolavatelem schůze Vlastník nebo Vlastníci dluhopisů, musí být zápis ze schůze doručen do 30 (třiceti) dnů ode dne konání Schůze Emitentovi do jeho sídla.
- 13.8.2 Emitent je povinen do 30 (třiceti) dnů ode dne konání Schůze uveřejnit všechna její rozhodnutí způsobem podle článku 14. těchto emisních podmínek. Zápis ze Schůze Emitent uschová do doby promlčení práv z Dluhopisů. Zápis ze Schůze je k dispozici Vlastníkům dluhopisů k nahlédnutí v běžné pracovní době v Určené provozovně.
- 13.8.3 Pokud Schůze projednávala některý z případů uvedených v § 21 odst. 1 zákona, musí být o Schůzi pořízen notářský zápis. Pokud Schůze se změnou v případech uvedených v § 21 odst. 1 zákona souhlasila, uvedou se v notářském zápisu jména těch Vlastníků dluhopisů, kteří se změnou souhlasili, a počty kusů Dluhopisů, které každý z těchto Vlastníků dluhopisů měl ve svém vlastnictví.

13.9 Změny Emisních podmínek

- 13.9.1 Ke změně emisních podmínek se vyžaduje předchozí souhlas Schůze. Souhlas Schůze se však nevyžaduje:
- (i) ke změně přímo vyvolané změnou právní úpravy,
 - (ii) ke změně, která se netýká postavení nebo zájmů Vlastníků Dluhopisů, mimo jiné ke změně sídla Emitenta,
 - (iii) v případě, že žádný z vydaných Dluhopisů, ke kterým se vztahují Emisní podmínky, jichž se změna týká, není ve vlastnictví osoby odlišné od emitenta, nebo
 - (iv) do doby vydání prvního z Dluhopisů.
- 13.9.2 Emitent bez zbytečného odkladu po změně Emisních podmínek uveřejní způsobem podle článku 14 těchto emisních podmínek tuto změnu Emisních podmínek a úplné znění Emisních podmínek po provedené změně. Vlastník, který před uveřejněním změny Emisních podmínek, ke které se vyžaduje předchozí souhlas Schůze, nebo ke které došlo podle bodu (iv.) výše, 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 byla uveřejněna změna Emisních podmínek.

14 OZNÁMENÍ

Nestanoví-li Emisní podmínky nebo donucující ustanovení právního předpisu jinak, budou informace týkající se výkonu práv Vlastníků dluhopisů, oznámení o konání Schůze a jakékoliv jiné oznámení Vlastníkům dluhopisů („**Oznámení**“) platné a účinné, pokud bude v českém jazyce uveřejněno na Webových stránkách Emitenta sekce „Pro investory“.

Nestanoví-li Emisní podmínky nebo donucující ustanovení právního předpisu jinak, bude jakékoli Oznámení platné a účinné i tehdy pokud bude odesláno doporučenou poštou na adresu Vlastníka dluhopisu vedenou v Seznamu vlastníků anebo poskytnuto elektronickými prostředky, zejména emailovou zprávou zasílanou na emailovou adresu uvedenou ve Smlouvě o úpisu nebo v Seznamu vlastníků.

Stanoví-li kogentní ustanovení relevantních právních předpisů či tyto Emisní podmínky pro zpřístupnění nebo uveřejnění některého z Oznámení podle těchto Emisních podmínek jiný způsob, bude takové oznámení považováno za platně zpřístupněné nebo uveřejněné jeho zpřístupněním nebo uveřejněním předepsaným příslušným právním předpisem. V případě, že bude některé oznámení zpřístupňováno nebo uveřejňováno více způsoby, bude se za datum takového oznámení považovat datum jeho prvního zpřístupnění či uveřejnění.

Tyto Emisní podmínky byly podle Zákona o dluhopisech bezplatně zpřístupněny nabyvatelům Dluhopisů na Webových stránkách Emitenta a v sídle Emitenta na nosiči informací, který investorům umožňuje reprodukci Emisních podmínek v nezměněné podobě a uchování Emisních podmínek tak, aby mohly být využívány alespoň do data splatnosti Dluhopisů.

15 ZDANĚNÍ DLUHOPISŮ V ČESKÉ REPUBLICE

15.1 Jistina

15.1.1 Splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů, 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.

15.2 Úrok

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

15.2.2 Úrok vyplácený fyzické osobě, která je českým daňovým rezidentem nebo podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny a která nabyla Dluhopis v rámci podnikání v České republice, podléhá dani z příjmů fyzických osob v sazbě 15 % (pro rok 2020). Přesahuje-li základ daně 48 (čtyřiceti osmi) násobek 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 48 (čtyřiceti osmi) násobkem průměrné mzdy.

- 15.2.3 Úrok vyplácený právnické osobě, která je českým daňovým rezidentem, nebo není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, tvoří součást obecného základu daně a podléhá dani z příjmů právnických osob v sazbě 19 % (pro rok 2020).

15.3 Zisky/ztráty z prodeje

- 15.3.1 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 2020). Přesahuje-li základ daně podnikající fyzické osoby, která nabyla dluhopis v rámci podnikání, 48 (čtyřiceti osmi) násobek 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 48 (čtyřiceti osmi) násobkem průměrné mzdy.
- 15.3.2 Ztráty z prodeje dluhopisů jsou u nepodnikajících fyzických osob (osoba nemá dluhopis zahrnutý do obchodního majetku) obecně daňově neúčinné, ledaže jsou v témže zdaňovacím období zároveň vykázány zdanitelné zisky z prodeje jiných cenných papírů; v tom případě je možné ztráty z prodeje dluhopisů považovat za daňově účinné až do výše zisků z prodeje ostatních cenných papírů (tzn. fyzická osoba nepodnikatel nemůže vykázat celkovou ztrátu z prodeje cenných papírů v daném roce).
- 15.3.3 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 2020). Ztráty z prodeje dluhopisů jsou u této kategorie osob obecně daňově účinné.
- 15.3.4 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 korun.
- 15.3.5 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 2020). Emitent může stanovit Dodatečnou emisní lhůtu opakovaně.

16 ZPRACOVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Emitent jako správce bude v souvislosti s emisí Dluhopisů zpracovávat osobní údaje Vlastníků dluhopisů v rozsahu jejich kontaktních a identifikačních údajů a údajů souvisejících s vlastnictvím Dluhopisů, a to za účelem vedení evidence nutné k plnění právních povinností za účelem plnění smluvních závazků jakož i za účelem ochrany práv vzniklých v souvislosti s emisí Dluhopisů.

Osobní údaje budou zpracovávány po dobu trvání právních povinností, u nichž je zapotřebí zpracovávat osobní údaje, resp. po dobu trvání promlčecích lhůt

17 ROZHODNÉ PRÁVO A JAZYK

Dluhopisy jsou vydávány v souladu s právními předpisy, které jsou obecně závaznými na území České republiky, zejména v souladu se Zákonem o dluhopisech. Práva a povinnosti vyplývající z dluhopisů se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky. Jakékoli případné spory mezi emitentem a vlastníky dluhopisů vyplývající z dluhopisů, emisních podmínek nebo s nimi související budou v prvním stupni rozhodovány Městským soudem v Praze, nestanoví-li donucující ustanovení právního předpisu jinak.

Emisní podmínky vydané v jiném jazyce, než českém, mají pouze informativní charakter a nejsou pro emitenta závazné. Rozhodující jazykovou verzí emisních podmínek je verze v českém jazyce.

V Praze, dne 11. 12. 2020

CASU CAPITAL, a.s.

Ondřej Korbel, člen představenstva

