

Emisní podmínky

(dle § 8 až 11 zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů)

Emisní podmínky vymezují práva a povinnosti emitenta a vlastníků dluhopisů, jakož i náležitosti dluhopisů a jejich emise. Dluhopisy jsou vydávány v souladu se Zákonem č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů, společností European Engineering & Consulting Company, s.r.o., IČO: 24171719, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 185308 (dále jen jako „emitent“) se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1 (dále jen jako „sídlo společnosti“).

Emitent nevyhotovil žádný prospekt cenných papírů týkající se dluhopisů. Dluhopisy emitenta mohou být veřejně nabízeny na základě výjimky uvedené v § 34 odst. 4 písm. g) Zákona o podnikání na kapitálovém trhu (č. 256/2004 Sb.), 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 emitentem ve všech členských státech Evropské unie v průběhu 12 měsíců.

1. Náležitosti dluhopisu

Emitent	European Engineering & Consulting Company, s.r.o. , IČO: 24171719 Sídlo: Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1
Název	Dluhopis SK REALITY 01 CZK (dále jen jako „dluhopis“)
Měna dluhopisu	Koruna česká (CZK)
Jmenovitá hodnota	20 000 Kč
Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise	5 000 000 Kč
Výnos dluhopisu	6,25 % p.a.
Forma dluhopisu	Cenný papír na řad
Podoba dluhopisu	Listinný cenný papír
Datum emise	10.5.2018
Konečné datum pro upisování dluhopisů	31.8.2018, emitent má možnost rozhodnout o prodloužení lhůty pro úpis
Emisní kurz dluhopisu k datu emise	100 % jmenovité hodnoty
Splatnost dluhopisu	10.5.2021
Splatnost výnosů z dluhopisu	2x ročně, tj. v termínech: 10.11.2018, 10.05.2019, 10.11.2019, 10.05.2020, 10.11. 2020, 10.05.2021

Zajištění dluhopisu	Splacení dluhopisu nebo jeho výnosu není k datu emise zajištěno třetí osobou ani k němu není zřízeno zajištění zástavním právem. Emitent má kdykoliv v průběhu existence emise možnost rozhodnout o případném dozajištění emise. K případnému dodatečnému zajištění dluhopisové emise se nevyžaduje souhlas vlastníků dluhopisů, nejedná se o změnu emisních podmínek vedoucí ke zhoršení postavení vlastníků dluhopisů.
Datum zveřejnění emisních podmínek	9.5.2018

2. Emitent se zavazuje splatit dlužné částky, zejména jistinu (jmenovitou hodnotu) dluhopisu a jednotlivé výnosy způsobem a ve lhůtách stanovených v těchto emisních podmínkách.

3. Činnosti týkající se vydání dluhopisů, splacení dluhopisů a vyplácení výnosů z dluhopisů bude vykonávat emitent, nerozhodne-li v průběhu existence emise jinak. Emitentovi není známo, že by mu byl některou ratingovou agenturou udělen rating ani jeho udělení pro účely emise dle těchto emisních podmínek neočekává. Emitent nepožádal a nehodlá požádat o přijetí dluhopisů k obchodování na žádném regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému.

4. Podoba a forma dluhopisu

Dluhopisy jsou běžnými zastupitelnými dluhopisy, nikoli dluhopisy zvláštního druhu.

Dluhopisy jsou listinným cenným papírem na řad. Dluhopisy jsou vydávány v celkovém počtu maximálně 250 ks o jmenovité hodnotě 20 000 Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých) každý. Každý z dluhopisů nese číselné označení sestávající z pořadového čísla dluhopisu, tj. od čísla 001 do čísla 250.

Dluhopisy mohou být v souladu s § 524 zákona č. 89/2012 Sb. („Nový občanský zákoník“) vydány jako hromadné listiny. Hromadná listina musí mít náležitosti stanovené pro listinný cenný papír, přičemž musí obsahovat i údaj o tom, kolik dluhopisů s jakými pořadovými čísly nahrazuje. S každou hromadnou listinou jsou spojena stejná práva jako s dluhopisy, které nahrazuje. Práva spojená s hromadnou listinou nemohou být převodem dělena na podíly. Vlastníci dluhopisů mají právo na výměnu hromadné listiny za jednotlivé dluhopisy nebo jiné hromadné listiny za následujících podmínek:

- a) vlastníci dluhopisů jsou povinni písemně požádat emitenta o výměnu s uvedením přesné specifikace jmenovitých hodnot jiných hromadných listin, za předpokladu, že požadují výměnu hromadné listiny za jinou hromadnou listinu nebo listiny,
- b) lhůta pro výměnu činí 2 měsíce od doručení žádosti vlastníka dluhopisu emitentovi,
- c) výměna se uskuteční v sídle emitenta, nedohodnou-li se emitent s žadatelem jinak.

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 z rozmezí 001 – 250, jako měl původní zneplatněný dluhopis, doplněným písmenem dle posloupnosti české abecedy (např. zneplatněný a podruhé vydaný dluhopis s pořadovým číslem 001 bude mít nové pořadové číslo 001a, pokud by došlo k opětovnému zneplatnění tohoto náhradního dluhopisu, bude mít nový náhradní dluhopis pořadové číslo 001b atd.). O zneplatnění a vydání náhradního dluhopisu provede emitent záznam do seznamu vlastníků dluhopisů. Obdobný postup platí i pro zneplatnění a vydání náhradní hromadné listiny.

5. Předpokládaná celková jmenovitá hodnota

Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise dluhopisů je stanovena na 5 000 000 Kč (slovy: pět milionů korun českých).

6. Možnost menší nebo větší celkové jmenovité hodnoty

Emitent je oprávněn vydat dluhopisy v menší celkové jmenovité hodnotě emise, než je předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise dluhopisů.

Emitent není oprávněn vydat dluhopisy ve větší celkové jmenovité hodnotě emise, než je předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise dluhopisů.

7. Emisní kurz

Emisní kurz všech dluhopisů vydaných k datu emise činí 100 % jejich jmenovité hodnoty.

K emisnímu kurzu bude po datu emise dále připočten odpovídající alikvótní úrokový výnos (AÚV). Výpočet poměrné části úroku probíhá dle čl. 13 těchto emisních podmínek.

8. Lhůta pro upisování emise dluhopisů

Dluhopisy mohou být vydány jednorázově nebo postupně. Lhůta pro upisování dluhopisů začíná datem emise, tedy 10.5.2018, a končí dnem 31.8.2018. Emitent je oprávněn kdykoliv během lhůty pro upisování dluhopisů rozhodnout o jejím prodloužení. Rozhodnutí o prodloužení lhůty pro upisování emise dluhopisů je emitent povinen zveřejnit nejpozději k 31.8.2018 prostřednictvím internetových stránek www.businessraise.cz a rovněž je povinen vlastníkům dluhopisů tuto skutečnost oznámit způsobem uvedeným v čl. 17 těchto emisních podmínek.

9. Vlastníci dluhopisů a převod dluhopisů

a) Dluhopisy jsou listinné, na řad. Práva spojená s dluhopisem je oprávněna ve vztahu k emitentovi vykonávat osoba uvedená v seznamu vlastníků dluhopisů vedeném emitentem, není-li zákonem stanoveno jinak.

b) Na jinou osobu než na emitenta jsou dluhopisy převoditelné pouze s předchozím písemným souhlasem emitenta (emitent nemusí souhlas udělit), který emitent udělí na základě písemné žádosti vlastníka dluhopisu. V této žádosti je vlastník povinen oznámit svůj záměr převést dluhopis na jinou osobu a uvést identifikaci této osoby v rozsahu jméno, příjmení, datum narození a adresa trvalého bydliště, jedná-li se o fyzickou osobu, případně úplný název firmy, IČO a adresu sídla, jedná-li se o osobu právnickou. Vlastník je rovněž povinen do žádosti uvést částku, za jakou hodlá dluhopis prodat, případně informaci, že se jedná o bezplatný převod (např. na základě darovací smlouvy). Emitent je oprávněn požadovat provedení identifikace a kontroly nabyvatele dluhopisu dle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (dále jen „zákon č. 253/2008 Sb.“). V případě, že nabyvatel nesvolí k provedení identifikace a kontroly anebo nebude splňovat podmínky dle zákona č. 253/2008 Sb., bude výše uvedené překážkou pro udělení souhlasu s převodem dluhopisu, a emitent je rovněž povinen podniknout příslušné kroky ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb., především pak oznámit podezřelý obchod. O udělení nebo neudělení souhlasu k převodu dluhopisu vlastníkem na jinou osobu, případně o uplatnění předkupního práva dle čl. 10 těchto emisních podmínek, je emitent povinen rozhodnout do 30 kalendářních dnů od obdržení písemné žádosti vlastníka dluhopisu a dále je povinen bezodkladně o svém rozhodnutí vlastníka dluhopisu písemně informovat. V případě udělení souhlasu emitenta s převodem dluhopisu na jinou osobu není vlastník dluhopisu oprávněn prodat dluhopis za jinou cenu nebo jiné osobě, než je uvedeno v žádosti, na jejímž základě byl souhlas udělen.

c) Na emitenta jsou dluhopisy převoditelné bez omezení.

d) Změna vlastníka dluhopisu je možná pouze na základě rubopisu dluhopisu, na základě smlouvy (kupní nebo darovací). Vlastnické právo přechází na nového vlastníka k okamžiku předání dluhopisu. Ve vztahu k emitentovi je převod vlastnického práva účinný dnem prokázání převodu vlastnického práva k dluhopisu a písemným oznámením změny majitele emitentovi. Emitent provede bez zbytečného odkladu zápis o změně vlastníka dluhopisu do seznamu vlastníků dluhopisů poté, co mu bude taková změna prokázána. Emitent je oprávněn požadovat provedení identifikace a kontroly nabyvatele dluhopisu ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (dále jen „zákon č. 253/2008 Sb.“). V případě, že nabyvatel nesvolí k provedení identifikace a kontroly anebo nebude splňovat podmínky dle zákona č. 253/2008 Sb., je emitent povinen podniknout příslušné kroky ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb., především pak oznámit podezřelý obchod.

10. Předkupní právo emitenta

Emitent si vyhrazuje předkupní právo k prodávaným či převáděným dluhopisům na třetí osobu. K dluhopisu, který hodlá vlastník dluhopisu převést na jinou osobu, může emitent uplatnit předkupní právo při splnění následujících podmínek. Dle čl. 9 písm. b těchto emisních podmínek je vlastník dluhopisu při převodu dluhopisu na jinou osobu povinen požadovat písemný souhlas emitenta. Emitent může rovněž na základě této žádosti rozhodnout o uplatnění svého předkupního práva k danému dluhopisu za částku (cenu, za kterou hodlá držitel dluhopisu prodat) uvedenou v žádosti. Pokud se jedná o bezúplatný převod (např. na základě darovací smlouvy), rozumí se prodejní cenou dluhopisu částka vypočítaná jako jmenovitá hodnota dluhopisu navýšená o alikvotní úrokový výnos vypočítaný dle čl. 13 těchto emisních podmínek. Lhůta pro uplatnění předkupního práva je 30 kalendářních dnů od obdržení písemné žádosti vlastníka dluhopisu. Emitent je dále povinen neprodleně o svém rozhodnutí uplatnit předkupní právo vlastníka dluhopisu písemně informovat.

11. Seznam vlastníků dluhopisů

Emitent vede seznam vlastníků dluhopisů, který musí obsahovat informace jednoznačně identifikující vlastníka dluhopisů (jméno, příjmení, datum narození, rodné číslo), jeho kontaktní údaje vč. adresy trvalého bydliště, případně korespondenční adresy, je-li odlišná od adresy trvalého bydliště, emailu a telefonického spojení, a evidenční čísla upsaných dluhopisů (případně evidenční čísla hromadných listin). Povinností vlastníka dluhopisu je udržovat tyto informace aktuální, tj. neprodleně písemně nahlásit emitentovi jakoukoli změnu v těchto údajích. V případě nesplnění této informační povinnosti vlastníkem dluhopisu emitent nenesou odpovědnost za jakékoli škody či omezení výkonu práva vlastníka dluhopisu, které nastanou v souvislosti s neplatnými, zastaralými či neaktuálními údaji obsaženými v seznamu vlastníků dluhopisů, ledaže vlastník dluhopisu prokáže, že emitentovi změnu takových údajů oznámil.

Veškeré takovéto změny identifikačních a kontaktních údajů musí být vlastníkem dluhopisu předány emitentovi písemnou formou s úředně ověřeným podpisem nebo jeho obecně uznávanou alternativou, tj. podepsanou platným osobním elektronickým podpisem vydaným kvalifikovanou certifikační autoritou či prostřednictvím datové schránky.

12. Úpisování a předání dluhopisů

Úpis dluhopisů je možný od 10.5.2018 do 31.8.2018, pokud emitent nerozhodne o prodloužení lhůty pro úpis dluhopisů, jak je popsáno v čl. 8 těchto emisních podmínek, a probíhá na základě smlouvy o úpisu dluhopisů uzavřené mezi emitentem a investorem a splacení emisního kurzu investorem. Na uzavření smlouvy nemá investor právní nárok.

Místem úpisu dluhopisů je sídlo emitenta. Úpis v sídle emitenta je možný na základě předchozí telefonické domluvy na telefonním čísle +420 222 766 672.

Úpis je rovněž možný na základě smlouvy uzavírané na dálku prostřednictvím doporučené zásilky České pošty, s.p., nebo kurýrní služby.

Splacení emisního kurzu investorem probíhá vždy jednorázovou platbou na účet emitenta 212502846/0600 (IBAN: CZ44 0600 0000 0002 1250 2846; SWIFT/BIC: AGBACZPP) , vedený u MONETA Money Bank, a. s.. Investor je povinen provést platbu nejpozději do pěti pracovních dnů od data uzavření smlouvy.

Na základě úpisu dluhopisu a splacení emisního kurzu bude vlastník dluhopisu zapsán do seznamu vlastníků dluhopisů vedeného emitentem dle čl. 11 těchto emisních podmínek.

Dluhopis bude vlastníkovému dluhopisu odeslán na korespondenční adresu uvedenou v seznamu vlastníků dluhopisů jako doporučená zásilka prostřednictvím České pošty, s.p., nebo prostřednictvím kurýrní služby nejpozději do patnácti pracovních dnů od připsání platby na účet emitenta. Po vzájemné dohodě lze provést předání dluhopisu prvnímú vlastníkovému též osobně oproti předávacímu protokolu.

Za úschovu dluhopisu od momentu jeho převzetí odpovídá jeho vlastník.

13. Výpočet výnosu dluhopisu

a) Výše výnosu

Výnos dluhopisu je stanoven pevnou roční úrokovou sazbou ve výši 6,25 %.

b) Konvence pro výpočet poměrné části úroku (AÚV)

Výpočet poměrné části úroku probíhá na bázi jednoho roku o 360 dnech a 12 měsíců po 30 dnech (BCK – standard 30E/360).

c) Zaokrouhlení

Výnos jednotlivého dluhopisu je zaokrouhlován na celé haléře matematicky.

14. Ukončení úročení dluhopisů

Dluhopisy přestanou být úročeny dnem jejich splatnosti, nebo dnem předčasného splacení stanoveným dle těchto emisních podmínek.

15. Způsob výplaty výnosu z dluhopisu

Výnos z dluhopisu je vyplácen dvakrát ročně. Rozhodným dnem pro výplatu výnosu z dluhopisu je pět pracovních dnů před koncem výnosového období, za který se příslušný výnos z dluhopisu vyplácí. Výplatu výnosů z dluhopisu vypočtených dle čl. 13 těchto emisních podmínek bude emitent provádět automaticky (bez nutnosti žádosti ze strany vlastníka dluhopisu) bezhotovostním převodem na bankovní účet evidovaný u vlastníka dluhopisu k rozhodnému dni pro výplatu výnosu dluhopisu v seznamu vlastníků dluhopisů, vždy k termínu splatnosti úroků z dluhopisu dle čl. 1 těchto emisních podmínek. Případně-li takovýto den v České republice 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. Rozhodným okamžikem splnění závazku emitenta je okamžik odepsání peněžních prostředků z účtu emitenta.

16. Splacení jmenovité hodnoty dluhopisu a odkoupení

16.1. Konečná splatnost

Pokud nedojde k předčasnému splacení dluhopisů nebo k odkoupení dluhopisů emitentem a jejich zániku, jak je popsáno v člancích 16.3, 16.4 a 16.5 těchto emisních podmínek, bude jmenovitá hodnota dluhopisů splacena jednorázově k 10.5.2021.

16.2. Způsob výplaty jmenovité hodnoty dluhopisu

Rozhodným dnem pro výplatu jmenovité hodnoty dluhopisu je 5 pracovních dnů před datem konečné splatnosti dluhopisu. Jmenovitá hodnota dluhopisu bude splacena jednorázovou bezhotovostní platbou na bankovní účet vlastníka dluhopisu evidovaný k rozhodnému dni pro výplatu jmenovité hodnoty dluhopisu v seznamu vlastníků dluhopisů. Dnem konečné splatnosti jmenovité hodnoty dluhopisu je 10.5.2021. Případně-li takovýto den v České republice 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. Rozhodným okamžikem splnění závazku emitenta je okamžik odepsání peněžních prostředků z účtu emitenta.

16.3. Předčasné splacení dluhopisů z rozhodnutí emitenta

Emitent má právo dle své úvahy zcela nebo z části, případně i po částech, předčasně splatit dosud nesplacené dluhopisy ke kterémukoli datu následujícímu po 9.5.2019 za předpokladu, že toto své rozhodnutí oznámí vlastníkům dluhopisů v souladu s článkem 17 těchto emisních podmínek nejpozději 30 kalendářních dnů před takovým příslušným datem předčasného splacení. Oznámení o předčasném splacení z rozhodnutí emitenta podle tohoto článku emisních podmínek je neodvolatelné a zavazuje emitenta předčasně splatit ten dluhopis, ohledně kterého učinil oznámení. V takovém případě je emitent povinen za takovýto dluhopis uhradit vlastníkovi dluhopisu i poměrný výnos (AÚV – výpočet dle čl. 13 těchto emisních podmínek) za období od data poslední výplaty úroků. Emitent je povinen splatit dluhopisy, ohledně jejichž předčasného splacení učinil oznámení, ke dni předčasného splacení, který uvedl v takovém oznámení. Rozhodným dnem pro předčasné splacení dluhopisu je 5 pracovních dnů před datem předčasného splacení dluhopisu uvedeným v příslušném oznámení o předčasném splacení dluhopisů. Předčasné splacení dluhopisů bude provedeno jednorázovou bezhotovostní platbou na bankovní účet vlastníka dluhopisu evidovaný k rozhodnému dni pro předčasné splacení dluhopisu v seznamu vlastníků dluhopisů. Případně-li den předčasného splacení dluhopisu v České republice 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. Rozhodným okamžikem splnění závazku emitenta je okamžik odepsání peněžních prostředků z účtu emitenta.

16.4. Odkoupení dluhopisů emitentem

Emitent je oprávněn, nikoli však povinen, dluhopisy kdykoliv odkoupit od jednotlivých vlastníků dluhopisů za cenu ve výši odpovídající součtu jmenovité hodnoty dluhopisu a poměrného výnosu (AÚV - výpočet dle čl. 13 těchto emisních podmínek) k datu odkupu.

16.4.1. Zpětný odkup emitentem na žádost vlastníka dluhopisu

Vlastník dluhopisu je oprávněn požádat emitenta o zpětný odkup jednoho či více dluhopisů, ke kterým má vlastník vlastnická práva na základě evidence v seznamu vlastníků dluhopisů vedeného emitentem, ke kterémukoliv dnu následujícímu po 9.5.2019, a to za cenu, která odpovídá součtu jmenovité hodnoty dluhopisu a poměrného výnosu (AÚV - výpočet dle čl. 13 těchto emisních podmínek) k datu zpětného odkupu uvedenému v žádosti vlastníka. Vlastník dluhopisu je povinen doručit takovou žádost emitentovi nejpozději 45 kalendářních dnů před datem požadovaného zpětného odkupu uvedeného v žádosti. Žádost musí být podána v písemné podobě s úředně ověřeným podpisem vlastníka dluhopisu nebo jeho obecně uznávanou alternativou, tj. podepsanou platným osobním elektronickým podpisem vydaným kvalifikovanou certifikační autoritou či prostřednictvím datové schránky. Emitent není povinen žádosti vyhovět. Emitent je povinen o vyhovění či nevyhovění žádosti rozhodnout do 30 kalendářních dnů od obdržení takové žádosti o předčasné splacení dluhopisu. O svém rozhodnutí je emitent povinen bezodkladně písemně informovat vlastníka dluhopisu, který žádost o zpětný odkup dluhopisů podal.

V případě, že emitent rozhodne o vyhovění žádosti vlastníka dluhopisu o zpětný odkup dluhopisů, odkoupí emitent dluhopis od vlastníka dluhopisu za cenu, která odpovídá součtu jmenovité hodnoty dluhopisu a poměrného výnosu (AÚV - výpočet dle čl. 13 těchto emisních podmínek) k datu zpětného odkupu. Předmětná částka bude splacena jednorázovou bezhotovostní platbou na bankovní účet vlastníka dluhopisu evidovaný v seznamu vlastníků dluhopisů ke dni zpětného odkupu. Případně-li den zpětného odkupu dluhopisu v České republice na jiný než pracovní den, vznikne emitentovi povinnost zaplatit předmětnou částku v nejbližší následující pracovní den, aniž by byl povinen platit úrok nebo jakékoli jiné dodatečné částky za takový časový odklad. Rozhodným okamžikem splnění závazku emitenta je okamžik odepsání peněžních prostředků z účtu emitenta.

16.5. Zánik dluhopisů

Dluhopisy odkoupené emitentem nezanikají, pokud emitent nerozhodne jinak. Nerozhodne-li emitent o zániku jím odkoupených dluhopisů, může tyto dluhopisy dále převádět podle vlastního uvážení.

17. Oznámení vlastníků dluhopisů

Jakékoliv oznámení vlastníků dluhopisů dle těchto emisních podmínek bude platné, pokud bude uveřejněno v českém jazyce na webových stránkách www.businessraise.cz (v prezentaci či profilu předmětného dluhopisu). Oznámení bude rovněž zasláno vlastníků dluhopisů ve formě emailu na emailovou adresu vlastníka dluhopisu aktuálně vedenou

v seznamu vlastníků dluhopisů vedeném emitentem. Doručení emailových zpráv nemůže být z technických důvodů garantováno.

18. Schůze vlastníků dluhopisů

Emitent zužuje okruh změn zásadní povahy, o nichž rozhoduje schůze vlastníků dluhopisů. Schůze vlastníků dluhopisů rozhoduje pouze o návrhu změn těchto emisních podmínek, pokud se její souhlas ke změně těchto emisních podmínek podle zákona vyžaduje. K případnému rozhodnutí emitenta o dodatečném zajištění dluhopisové emise se nevyžaduje souhlas schůze vlastníků dluhopisů, nejedná se o změny emisních podmínek vedoucí ke zhoršení postavení vlastníků dluhopisů, naopak se jedná o změnu v zájmu vlastníků dluhopisů. Den rozhodný pro účast na této schůzi je desátý den předcházející jejímu konání. Emitent oznámí termín schůze vlastníků dluhopisů způsobem uvedeným v čl. 17 těchto emisních podmínek nejpozději 30 kalendářních dnů před datem jejího konání.

19. Zdaňování výnosu

Splacení jmenovité hodnoty a výplaty výnosů z dluhopisu 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 a bude v souladu s mezinárodní smlouvou o zamezení dvojího zdanění. 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.

Ke dni schválení těchto emisních podmínek jsou výnosy z dluhopisu zdaňovány v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o dani z příjmu, ve znění pozdějších předpisů, přičemž z výnosu dluhopisů (úroku) je u fyzické osoby (poplatníka) sražena daň ve výši 15 % a u právnické osoby, která je českým rezidentem (nebo u české stálé provozovny právnické osoby, která není českým daňovým rezidentem), je výnos z dluhopisu (úrok) součástí jejího obecného základu daně podléhajícího příslušné sazbě daně z příjmu právnických osob.

Všichni potenciální kupující či prodávající dluhopisů by si měli být vědomi, že mohou být povinni zaplatit daně, odvody či poplatky veřejnoprávní povahy v souladu s právními předpisy či zvyklostmi státu, jehož daňové jurisdikci podléhají.

20. Oddělení práva na výnos

Oddělení práva na výnos z dluhopisu se vylučuje.

21. Promlčení

Promlčení veškerých práv spojených s dluhopisy a s kupóny k nim vydanými se řídí právním řádem České republiky. Ke dni schválení těchto emisních podmínek se práva spojená s

dluhopisy promlčují uplynutím deseti let ode dne, kdy mohla být uplatněna poprvé, a to na zákl. ust. §42 zákona 190/2004 Sb. o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů.

22. Dostupnost emisních podmínek

Tyto emisní podmínky jsou dostupné volně a zdarma v elektronické podobě na internetových stránkách www.businessraise.cz a po domluvě též v tištěné podobě v sídle emitenta.

23. Rozhodné právo a jazyk

Veškerá práva a povinnosti vyplývající z dluhopisů se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky. Tyto emisní podmínky jsou vydány v českém jazyce a mohou být přeloženy do cizích jazyků. Dojde-li k rozporu mezi různými jazykovými verzemi emisních podmínek, bude rozhodující verze česká.

V Praze dne 9.5.2018