

WIV group asset s.r.o.

EMISNÍ PODMÍNKY DLUHOPISŮ

Dluhopis WIV group asset 15 12/2029

Obsah

| | | |
|--------------|---|-----------|
| 1. | SHRNUTÍ POPISU DLUHOPISŮ | 5 |
| 2. | DŮLEŽITÁ UPOZORNĚNÍ | 6 |
| 3. | POPIS DLUHOPISŮ | 6 |
| 3.1 | PODOBA, FORMA, ÚČEL, JMENOVITÁ HODNOTA A DALŠÍ CHARAKTERISTIKY DLUHOPISŮ | 6 |
| 3.2 | VLASTNÍCI DLUHOPISŮ | 7 |
| 3.3 | PŘEVOD DLUHOPISŮ | 7 |
| 3.4 | DALŠÍ PRÁVA SPOJENÁ S DLUHOPISY | 7 |
| 3.5 | ZÁVAZEK KE STEJNÉMU ZACHÁZENÍ | 7 |
| 3.6 | OHODNOCENÍ FINANČNÍ ZPŮSOBILOSTI | 7 |
| 3.7 | OZNÁMENÍ ZMĚN | 8 |
| 4. | ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA EMISE DLUHOPISŮ | 8 |
| 4.1 | DATUM EMISE | 8 |
| 4.2 | EMISNÍ LHŮTA | 8 |
| 4.3 | CELKOVÁ JMENOVITÁ HODNOTA EMISE, DODATEČNÁ EMISNÍ LHŮTA | 8 |
| 4.4 | EMISNÍ KURZ | 8 |
| 4.5 | UPISOVACÍ CENA | 8 |
| 4.6 | MINIMÁLNÍ ÚPIS | 9 |
| 4.7 | ZPŮSOB A MÍSTO ÚPISU DLUHOPISŮ | 9 |
| 4.8 | RUČITELSKÝ ZÁVAZEK SPOLEČNOSTI WOLF TRADE S.R.O. | 9 |
| 4.9 | DALŠÍ ZÁVAZKY A PROHLÁŠENÍ EMITENTA | 10 |
| 5. | STATUS | 10 |
| 6. | VÝNOS | 10 |
| 6.1 | VÝNOS, ZPŮSOB ÚROČENÍ, VÝNOSOVÁ OBDOBÍ A VYPLÁCENÍ VÝNOSU | 10 |
| 6.2 | KONEC ÚROČENÍ | 11 |
| 6.3 | KONVENCE PRO VÝPOČET VÝNOSU | 11 |
| 6.4 | STANOVENÍ VÝNOSU | 11 |
| 7. | SPLACENÍ A ODKOUPENÍ | 11 |
| 7.1 | SPLATNOST DLUHOPISŮ | 11 |
| 7.2 | ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ | 11 |
| 7.3 | ZÁNİK DLUHOPISŮ | 12 |
| 8. | PLATEBNÍ PODMÍNKY | 12 |
| 8.1 | MĚNA PLATEB | 12 |
| 8.2 | TERMÍNY VÝPLAT | 12 |
| 8.3 | OSOBY OPRAVNĚNÉ K PŘIJETÍ PLATEB Z DLUHOPISŮ | 12 |
| 8.3.1 | ÚROKOVÉ VÝNOSY | 12 |
| 8.3.2 | JMENOVITÁ HODNOTA | 13 |
| 8.4 | PROVÁDĚNÍ PLATEB | 13 |
| 8.5 | VČASNOST BEZHOTOVOSTNÍCH PLATEB | 13 |
| 8.6 | ZMĚNA ZPŮSOBU PROVÁDĚNÍ PLATEB | 14 |
| 9. | PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA NEBO VLASTNÍKA, ŽÁDOST VLASTNÍKA O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM | 14 |

| | | |
|--------|---|----|
| 9.1 | PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA | 14 |
| 9.1.1 | ROZHODNUTÍ O PŘEDČASNÉ SPLATNOSTI EMITENTEM | 14 |
| 9.1.2 | SPLATNOST | 14 |
| 9.2 | ŽÁDOST VLASTNÍKA DLUHOPISŮ O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM | 15 |
| 9.2.1 | ŽÁDOST VLASTNÍKA DLUHOPISŮ | 15 |
| 9.2.2 | SPLATNOST | 15 |
| 9.2.3 | KUPNÍ CENA | 15 |
| 9.3 | PŘEDČASNÁ SPLATNOST Z ROZHODNUTÍ VLASTNÍKA DLUHOPISŮ | 15 |
| 9.3.1 | ROZHODNUTÍ O PŘEDČASNÉ SPLATNOSTI VLASTNÍKEM DLUHOPISŮ | 15 |
| 9.3.2 | SPLATNOST | 16 |
| 10. | PROMLČENÍ | 16 |
| 11. | ADMINISTRÁTOR | 16 |
| 11.1 | ADMINISTRÁTOR A URČENÁ PROVOZOVNA | 16 |
| 11.2 | DALŠÍ A JINÝ ADMINISTRÁTOR A JINÁ URČENÁ PROVOZOVNA | 16 |
| 11.3 | VZTAH ADMINISTRÁTORA K VLASTNÍKŮM DLUHOPISŮ | 16 |
| 12. | SCHŮZE VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ, ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK | 17 |
| 12.1 | PŮSOBNOST A SVOLÁNÍ SCHŮZE VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ | 17 |
| 12.1.1 | PRÁVO SVOLAT SCHŮZI VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ | 17 |
| 12.1.2 | SCHŮZE SVOLÁVANÁ EMITENTEM | 17 |
| 12.1.3 | OZNÁMENÍ O SVOLÁNÍ SCHŮZE | 18 |
| 12.2 | OSOBY OPRAVNĚNÉ ÚČASTNIT SE SCHŮZE A HLASOVAT NA NÍ, ÚČAST DALŠÍCH OSOB | 18 |
| 12.2.1 | OSOBY OPRAVNĚNÉ ÚČASTNIT SE SCHŮZE A HLASOVAT NA NÍ, ROZHODNÝ DEN PRO ÚČAST NA SCHŮZI | 18 |
| 12.2.2 | HLASOVACÍ PRÁVO | 19 |
| 12.2.3 | ÚČAST DALŠÍCH OSOB NA SCHŮZI | 19 |
| 12.2.4 | ÚČAST NA SCHŮZI S VYUŽITÍM PROSTŘEDKŮ KOMUNIKACE NA DÁLKU | 19 |
| 12.3 | PRŮBĚH SCHŮZE, ROZHODOVÁNÍ SCHŮZE | 19 |
| 12.3.1 | USNÁŠENÍSCHOPNOST | 19 |
| 12.3.2 | PŘEDSEDA SCHŮZE | 19 |
| 12.3.3 | SPOLEČNÝ ZÁSTUPCE | 19 |
| 12.3.4 | ROZHODOVÁNÍ SCHŮZE | 20 |
| 12.3.5 | ODROČENÍ SCHŮZE A NÁHRADNÍ SCHŮZE | 20 |
| 12.4 | NĚKTERÁ DALŠÍ PRÁVA VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ | 20 |
| 12.4.1 | ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK | 20 |
| 12.4.2 | DŮSLEDEK HLASOVÁNÍ PROTI NĚKTERÝM USNESENÍM SCHŮZE | 21 |
| 12.4.3 | USNESENÍ O PŘEDČASNÉ SPLATNOSTI DLUHOPISŮ NA ŽÁDOST VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ | 21 |
| 12.4.4 | NÁLEŽITOSTI ŽÁDOSTI | 21 |
| 12.4.5 | ZÁPIS Z JEDNÁNÍ SCHŮZE | 21 |
| 13. | OZNÁMENÍ | 22 |

| | |
|--|-----------|
| 14. ZDANĚNÍ DLUHOPISŮ V ČESKÉ REPUBLICE | 22 |
| ÚROK | 23 |
| JISTINA | 23 |
| ZISKY/ZTRÁTY Z PRODEJE | 24 |
| 15. ROZHODNÉ PRÁVO, JAZYK A UPOZORNĚNÍ PRO ZÁJEMCE O ÚPIS | 26 |
| 16. PŘÍLOHY | 26 |

TATO STRÁNKA JE ÚMYSLNĚ VYNECHÁNA

WIV group asset s.r.o.
EMISNÍ PODMÍNKY DLUHOPISŮ
Dluhopis WIV group asset 15 12/2029

(dále jen „**Dluhopisy**“ nebo jednotlivě jako „**Dluhopis**“, emise
Dluhopisů dále jen „**Emise**“)

Tyto emisní podmínky („**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 v čl. 1.

1. SHRUTÍ POPISU DLUHOPISŮ

| | |
|------------------------------|--|
| Emitent: | WIV group asset s.r.o. IČ: 194 02 031 se sídlem Hády 1005/2c, Maloměřice, 614 00 Brno, vedená v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně pod sp. zn. C 134422 |
| Název Dluhopisů: | Dluhopis WIV group asset 15 12/2029 |
| Identifikační kód ISIN: | CZ0003551913 |
| Číslo účtu Emitenta: | 2702577022/2010 pro platby v CZK, nebo pro platby v EUR IBAN: CZ5120100000002302577023, SWIFT: FIOBCZPPXXX |
| Jmenovitá hodnota Dluhopisu: | 10.000,- Kč (deset tisíc korun českých) nebo 400 EUR (čtyři sta euro) |
| Forma Dluhopisů: | Cenné papíry na řad |
| Podoba Dluhopisů: | Listinné cenné papíry |
| Emisní kurz: | 100 % jmenovité hodnoty Dluhopisů k Datu emise |
| Minimální investice: | 1 (jeden) Dluhopis |
| Datum emise: | 15.6.2023 |
| Emisní lhůta: | Emisní lhůta pro upisování Dluhopisů začíná běžet dnem 15.6.2023 a skončí dnem 15.12.2023 s možností prodloužení |
| Dodatečná emisní lhůta: | Lze uplatnit |
| Předpokládaný objem Emise: | 24.000.000,- Kč (dvacet čtyři milionů korun českých) |
| Maximální objem Emise: | 24.000.000,- Kč (dvacet čtyři milionů korun českých) |
| Číslování dluhopisů: | 001 až 2400 |
| Výnos a úroková období: | 1. Období - Pevná sazba 9 % (devět procent) ročně (per annum) pro výnosová období počínající 15.6.2023 a končící 15.12.2025 (včetně); 2. Období - Pevná sazba 9,6 % (devět celých šest desetin procenta) ročně (per annum) pro výnosová období počínající 16.12.2025 a končící 15.12.2027 (včetně); |

3. Období - Pevná sazba 10,2 % (deset celých dvě desetiny procenta) ročně (per annum) pro výnosová období počínající 16.12.2027 a končící 15.12.2029 (včetně).

| | |
|--|--|
| Datum počátku prvního výnosového období: | 15.6.2023 |
| Rozhodný den pro výplatu Výnosu: | Měsíčně, vždy k 15. (patnáctému) dni daného kalendářního měsíce. |
| Den vzniku nároku na výplatu Výnosu: | Měsíčně, vždy k 16. (šestnáctému) dni kalendářního měsíce. |
| Den předčasné splatnosti: | Určen na základě postupu dle těchto Emisních podmínek |
| Den konečné splatnosti: | 15.12.2029 |
| Rozhodný den pro splacení jmenovité hodnoty: | 5.12.2029 |
| Emise: | Zastupitelné Dluhopisy vydávané podle těchto Emisních podmínek |
| Dluhopisy: | Jednotlivé dluhopisy vydávané v rámci Emise |
| Administrátor: | Emitent |
| Určená provozovna: | Moravanská 354/126, 619 00 Brno |

Emitent se zavazuje splatit dlužné částky, zejména jistinu Dluhopisu a Výnos, způsobem a ve lhůtách stanovených v těchto Emisních podmínkách.

Činnosti týkající se vydání Dluhopisů, splacení Dluhopisů a vyplacení Výnosů z Dluhopisů bude vykonávat Emitent, nerozhodne-li v průběhu existence Emise jinak.

2.

DŮLEŽITÁ UPOZORNĚNÍ

Tyto Emisní podmínky jsou emisními podmínkami Dluhopisů ve smyslu Zákona o dluhopisech.

Jakákoliv případná nabídka Dluhopisů, kterou Emitent učinil či učiní, včetně distribuce Emisních podmínek vybraným investorům v České republice či v zahraničí, je činěna na základě ustanovení čl. 1 odst. 3. 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, tzn. 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. Emitent není povinen vydat prospekt podléhající schválení České národní banky a Česká národní banka tak nad Emitentem č Emisí nevykonává dohled. Rozšiřování Emisních podmínek a nabídka, prodej nebo koupě Dluhopisů jsou v některých zemích omezeny zákonem. Emitent nepožádal o schválení nebo uznání těchto Emisních podmínek v jiném státě.

3. POPIS DLUHOPISŮ

3.1 PODOBA, FORMA, ÚČEL, JMENOVITÁ HODNOTA A DALŠÍ CHARAKTERISTIKY DLUHOPISŮ

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

Emitent je dceřinou společností společnosti WIV group CZ&SK s.r.o., IČ: 17348391, se sídlem Radlická 112/22, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. zn. C 370385, a spolu s dalšími dceřinými společnostmi této společnosti tak tvoří skupinu „WIV group“ (dále jen „**Skupina**“).

Finanční prostředky získané emisí Dluhopisů budou Emitentem použity na zajištění financování růstu Skupiny a financování nemovitostních projektů Skupiny v rámci České republiky a Slovenska.

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 VLASTNÍCI DLUHOPISŮ

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.

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.

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 s úředně ověřeným podpisem, doručeného do Určené provozovny. Pro náležitosti oznámení a právo Emitenta požadovat doplnění oznámení se, pokud tento odstavec nestanoví jinak, použije obdobně ustanovení čl. 8.4.

3.3 PŘEVOD DLUHOPISŮ

Vlastnické právo k Dluhopisu se převádí v souladu se zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, rubopisem a smlouvou k okamžiku jeho předání. Oznámení o změně Vlastníka dluhopisu musí být opatřeno úředně ověřeným podpisem.

3.4 DALŠÍ PRÁVA SPOJENÁ S DLUHOPISY

Oddělení práva na Výnos se vylučuje.

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

Převoditelnost Dluhopisů není omezena.

3.5 ZÁVAZEK KE STEJNÉMU ZACHÁZENÍ

Emitent se zavazuje zacházet za stejných podmínek se všemi Vlastníky dluhopisů stejně.

3.6 OHODNOCENÍ FINANČNÍ ZPŮSOBILOSTI

Ohodnocení finanční způsobilosti (rating) Emitenta nebylo provedeno. Samostatné finanční hodnocení Emise nebylo provedeno, a Emise tudíž nemá samostatný rating.

3.7 OZNÁMENÍ ZMĚN

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 nebo na webových stránkách Emitenta. 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. ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA EMISE DLUHOPISŮ

4.1 DATUM EMISE

Datum emise je uvedeno v čl. 1. těchto Emisních podmínek.

4.2 EMISNÍ LHŮTA

Emisní lhůta je uvedena v čl. 1. těchto Emisních podmínek.

4.3 CELKOVÁ JMENOVITÁ HODNOTA EMISE, DODATEČNÁ EMISNÍ LHŮTA

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

Pokud Emitent nevydá 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 a informaci o tom zpřístupní v souladu s platnými právními předpisy.

Emitent může vydat Dluhopisy v menším objemu Emise, než je Předpokládaný objem Emise, jestliže se do konce Emisní lhůty nepodařilo upsat Předpokládaný objem Emise.

Emitent může k Datu emise nebo v průběhu Emisní lhůty, resp. Dodatečné emisní lhůty vydat Dluhopisy až do výše Maximálního objemu Emise uvedeného v čl. 1. těchto Emisních podmínek.

Dluhopisy mohou být vydány najednou k Datu emise a/nebo v tranších po Datu emise v průběhu Emisní lhůty a/nebo Dodatečné emisní lhůty.

Emitent může stanovit Dodatečnou emisní lhůtu opakovaně.

Bez zbytečného odkladu po uplynutí Emisní lhůty a/nebo Dodatečné emisní lhůty Emitent oznámí Vlastníkům dluhopisů celkovou jmenovitou hodnotu všech vydaných Dluhopisů, avšak jen v případě, že celková jmenovitá hodnota všech vydaných Dluhopisů je nižší než Předpokládaný objem Emise. Emitent tuto skutečnost zpřístupní stejným způsobem jako tyto Emisní podmínky.

4.4 EMISNÍ KURZ

Emisní kurz Dluhopisů je uveden v čl. 1. těchto Emisních podmínek.

4.5 UPISOVACÍ CENA

Upisovací cena Dluhopisu je rovna Emisnímu kurzu.

4.6 MINIMÁLNÍ ÚPIS

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.

4.7 ZPŮSOB A MÍSTO ÚPISU DLUHOPISŮ

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 a koupi Dluhopisů („**Smlouva o úpisu**“). Obsah Smlouvy o úpisu bude jejími smluvními stranami, tedy Emitentem a příslušným upisovatelem, vždy individuálně a osobně dojednán. Takto vyjednaná smlouva může být poté podepsána v listinné podobě za osobní přítomnosti upisovatele v Určené provozovně nebo rovněž elektronickým podpisem dle instrukcí Emitenta.

Dluhopisy budou Emitentem vydány upisovateli podle Smlouvy o úpisu, a to do 14 (čtrnácti) 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, případně pak doručení řádně elektronicky podepsané Smlouvy upisovatelem Emitentovi dle instrukcí Emitenta.

Upisovací či kupní cena Dluhopisů bude upisovatelem splacena bezhotovostním převodem na bankovní účet a za podmínek stanovených ve Smlouvě o úpisu.

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 a ostatní náležitosti vyžadované Zákonem o dluhopisech. 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. Na písemnou žádost prvního Vlastníka dluhopisů obsaženou ve Smlouvě o úpisu, nebo zaslou v souladu s těmito Emisními podmínkami a s ověřeným podpisem Vlastníka dluhopisů je možné Dluhopisy 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.

4.8 RUČITELSKÝ ZÁVAZEK SPOLEČNOSTI WOLF TRADE S.R.O.

Každý vlastník Dluhopisu upsáním nebo nákupem nebo jiným nabytím Dluhopisu bere na vědomí a vyjadřuje svůj souhlas s tím, že závazek Emitenta splatit jmenovitou hodnotu Dluhopisů a vyplacení Výnosů Dluhopisů včetně všech souvisejících nároků je zajištěn ručením společnosti Wolf trade s.r.o., IČO: 05441200, se sídlem Hády 1005/2c, Maloměřice, 614 00 Brno, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. zn. C 130949 (dále jen „**Wolf trade**“), a přijímá společnost Wolf trade jako ručitele včetně jejího ručitelského prohlášení, jehož vzor tvoří Přílohu č. 1 těchto Emisních podmínek a které bude v konečné podepsané verzi zveřejněno stejným způsobem jako tyto Emisní podmínky.

4.9 DALŠÍ ZÁVAZKY A PROHLÁŠENÍ EMITENTA

Emitent se dále zavazuje a čestně prohlašuje, že:

- a) vůči vlastníkům Dluhopisů dodržuje a bude dodržovat veškeré povinnosti stanovené Zákonem o dluhopisech či souvisejícími právními předpisy;

- b) bude plně respektovat práva vlastníků Dluhopisů vyplývající z těchto Emisních podmínek a zdrží se jednání, která by mohla výkon těchto práv ohrozit;
- c) před Emisí Dluhopisů splnil veškeré povinnosti vyžadované pro emisi Dluhopisů příslušnými právními předpisy České republiky;
- d) Emisí Dluhopisů nebrání absence žádného korporátního rozhodnutí Emitenta ani žádná interní instrukce nebo směrnice Emitenta;
- e) není v platební neschopnosti, není předlužen, není na něj podán insolvenční návrh ani si není vědom jakýchkoli skutečností, které by měly přivodit jeho úpadek;
- f) Emitent ani jeho statutární orgány nejsou trestně stíháni ani jim trestní stíhání nehrozí; a
- g) při své činnosti a při nakládání s finančními prostředky získanými v souvislosti s Emisí Dluhopisů bude vždy postupovat v souladu s právními předpisy platnými a účinnými na území České republiky, tj. především s péčí řádného hospodáře a v souladu s povinnostmi stanovenými zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

5. STATUS

Dluhopisy zakládají přímé, obecné, nezajištěné (s výjimkou ručitelského prohlášení, jak je toto definováno výše v čl. 4.8 těchto Emisních podmínek), nepodmíněné a nepodřízené 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.

6. VÝNOS

6.1 VÝNOS, ZPŮSOB ÚROČENÍ, VÝNOSOVÁ OBDOBÍ A VYPLÁCENÍ VÝNOSU

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

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**“). Pro vyloučení pochybností, upisovateli Dluhopisů narůstá Výnos z Dluhopisů i během Emisní lhůty.

Upisovateli Dluhopisů, narůstá výnos až za Výnosové období začínající prvním Dnem vzniku nároku na výplatu Výnosu (včetně tohoto dne) následujícím poté, co byla kupní cena za Dluhopisy v plné výši připsána na bankovní účet Emitenta. Do té doby upisovatel, resp. Vlastník Dluhopisů, nemá nárok na žádný Výnos z Dluhopisů a Výnos z Dluhopisů mu nenarůstá.

Upisovateli Dluhopisů vznikne nárok výplatu prvního Výnosu z Dluhopisů v Den vzniku nároku na výplatu Výnosu následující po Výnosovém období, ve kterém Upisovateli Dluhopisů narůstal Výnos.

Pro účely počátku běhu kteréhokoli Výnosového období se Den vzniku nároku na výplatu Výnosu neposouvá v souladu s konvencí Pracovního dne uvedenou v čl. 8.2 těchto Emisních podmínek.

Výnos bude vyplácen za každé Výnosové období zpětně, vždy do 15. (patnáctého) dne kalendářního měsíce následujícího po příslušném Dni vzniku nároku na výplatu Výnosu.

6.2 KONEC ÚROČENÍ

Dluhopisy přestanou být úročeny Dnem konečné splatnosti nebo Dnem předčasné splatnosti Dluhopisů, jak je definován v čl. 9.1, 9.2, 9.3, nebo 12.4.3 těchto Emisních podmínek, ledaže by po splnění všech podmínek a náležitostí bylo splacení dlužné částky Emitentem neoprávněně zadrženo nebo odmítnuto. V takovém případě bude nadále narůstat Výnos podle čl. 6.1 těchto Emisních podmínek až do dne, kdy Vlastníkům dluhopisů budou Emitentem vyplaceny veškeré k tomu dni splatné částky v souladu s Emisními podmínkami. Ustanovení čl. 9.2.3 o zániku nároku Vlastníka dluhopisů na výplatu Výnosu tímto nejsou dotčena.

6.3 KONVENCE PRO VÝPOČET VÝNOSU

Pro účely výpočtu Výnosu za období kratší jednoho roku se má 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).

6.4 STANOVENÍ VÝNOSU

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. 6.3 těchto Emisních podmínek. Ustanoveními tohoto článku nejsou dotčena jiná ustanovení těchto Emisních podmínek, především pravidla pro narůstání Výnosu dle čl. 6.1.

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

7. SPLACENÍ A ODKOUPENÍ

7.1 SPLATNOST DLUHOPISŮ

Pokud nedojde k odkoupení Dluhopisů Emitentem a jejich zániku, jak je stanoveno v čl. 7. a 9. těchto Emisních podmínek, bude jmenovitá hodnota Dluhopisů splacena Emitentem nejpozději do 15 (patnácti) Pracovních dnů ode Dne konečné splatnosti Dluhopisů, ustanovení čl. 6.2 Emisních podmínek tímto není dotčeno.

7.2 ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ

Emitent může Dluhopisy kdykoli odkoupit za dohodnutou cenu nebo postupem dle čl. 9.2 Emisních podmínek.

7.3 ZÁNİK DLUHOPISŮ

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.

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.

8. PLATEBNÍ PODMÍNKY

8.1 MĚNA PLATEB

Emitent se zavazuje vyplácet Výnos a splatit jmenovitou hodnotu Dluhopisů v korunách českých nebo eurech dle toho, v jaké měně byla jmenovitá hodnota Dluhopisů upsaných daným Vlastníkem dluhopisů.

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.

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.

8.2 TERMÍNY VÝPLAT

Výplaty Výnosu a splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů budou prováděny ve lhůtách uvedených v těchto Emisních podmínkách (každý z těchto dní také jako „**Den plnění**“).

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.

„**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.

8.3 OSOBY OPRÁVNĚNÉ K PŘIJETÍ PLATEB Z DLUHOPIŠŮ

8.3.1 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**“).

8.3.2 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**“).

8.4 PROVÁDĚNÍ PLATEB

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.

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) dodatečné potvrzení Instrukce od Oprávněné osoby.

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.

Emitent může dále žádat, aby veškeré dokumenty vyhotovené v cizím jazyce byly opatřeny úředním překladem do českého jazyka.

8.5 VČASNOST BEZHOTOVOSTNÍCH PLATEB

Pokud tyto Emisní podmínky výslovně nestanoví jinak, závazek Emitenta zaplatit jakoukoliv dlužnou částku v souvislosti s Dluhopisy se považuje za splněný řádně a včas, (a) pokud je příslušná částka ve lhůtě stanovené těmito Emisními podmínkami poukázána Oprávněné osobě (tj. postačí, že daná platba je Emitentem zadána) na bankovní účet uvedený ve Smlouvě o úpisu dle čl. 8.4 Emisních podmínek, nebo v Instrukci a v souladu s platebními podmínkami v takovém sdělení uvedenými, a (b) pokud je nejpozději do 10 (deseti) Pracovních dnů od posledního dne lhůty pro zadání platby taková částka odepsána z bankovního účtu Emitenta a připsána na cílový účet.

Pokud kterákoliv Oprávněná osoba sdělila Emitentovi takové platební údaje, které neumožňují platbu řádně provést nebo mu nesdělila žádné takové údaje, závazek Emitenta zaplatit jakoukoliv 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 jakýkoliv úrok nebo jiný výnos či doplatek za takový časový odklad.

Emitent není odpovědný za zpoždění platby jakékoliv částky způsobené tím, že (a) Oprávněná osoba včas nedodala dokumenty nebo informace požadované od ní podle čl. 8.4 těchto Emisních podmínek, (b) takové 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 takové zpoždění platby.

8.6 ZMĚNA ZPŮSOBU PROVÁDĚNÍ PLATEB

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.

9. PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA NEBO VLASTNÍKA, ŽÁDOST VLASTNÍKA O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM

9.1 PŘEDČASNÁ SPLATNOST DLUHOPISŮ Z ROZHODNUTÍ EMITENTA

9.1.1 Rozhodnutí o předčasné splatnosti Emitentem

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

9.1.2 Splatnost

Emitent má právo předčasně splatit Dluhopisy k jím určenému dni (dále též „**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 dnů přede Dnem předčasné splatnosti.

Oznámení o předčasném splacení Dluhopisů z rozhodnutí Emitenta (svolání) 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 (zejména předložení Emitentovi v Určené Provozovně).

Všechny nesplacené Dluhopisy budou Emitentem splaceny ve Jmenovité hodnotě spolu s případným dosud nevyplaceným poměrným Výnosem oproti jejich předložení Vlastníky dluhopisů Emitentovi v Určené provozovně. Počínaje Dnem předčasné splatnosti nejsou Dluhopisy svolané z rozhodnutí Emitenta úročeny.

9.2 ŽÁDOST VLASTNÍKA DLUHOPISŮ O ODKOUPENÍ DLUHOPISŮ EMITENTEM

9.2.1 Žádost Vlastníka dluhopisů

Bez ohledu na ustanovení čl. 9.3 těchto Emisních podmínek má Vlastník dluhopisu právo kdykoli 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.

9.2.2 Splatnost

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**“). Nepředá-li Vlastník dluhopisů Dluhopisy, které jsou předmětem odkupu Emitentovi do Dne nároku na odkoupení, posouvá se Den nároku na odkoupení o další měsíc.

Dnem předčasné splatnosti se pro účely tohoto článku myslí poslední den měsíce následujícího po Dni nároku na odkoupení.

9.2.3 Kupní cena

Kupní cena Dluhopisů odkoupených Emitentem na základě Žádosti o odkoupení bude stanovena na základě dohody Emitenta a Vlastníka dluhopisů, a to ještě před akceptací Žádosti o odkoupení. Vlastník dluhopisů bere na vědomí a souhlasí, že vzhledem k absenci povinnosti Emitenta Dluhopisy odkoupit a vzhledem k nákladům Emitenta v souvislosti s předčasným odkupem Dluhopisů kupní cena Dluhopisů může být nižší než jmenovitá hodnota odkupovaných Dluhopisů. Vlastník dluhopisů nemá nárok na vyplacení případného doposud nevyplaceného Výnosu vztahujícího se k odkupovaným Dluhopisům.

9.3 PŘEDČASNÁ SPLATNOST Z ROZHODNUTÍ VLASTNÍKA DLUHOPISŮ

9.3.1 Rozhodnutí o předčasné splatnosti Vlastníkem dluhopisů

Vlastník dluhopisů má právo rozhodnout o předčasném splacení jím vlastněných Dluhopisů a Emitent má povinnost Dluhopisy splatit ke konci každého úrokového období stanoveného dle čl. 1 těchto Emisních podmínek (dále jen „**Úroková období**“), doručí-li Vlastník dluhopisů písemně doporučeným dopisem Emitentovy rozhodnutí o předčasném splacení Dluhopisů nejpozději 2 (dva) měsíce před koncem daného Úrokového období. Z rozhodnutí musí být zřejmý požadavek na splacení Dluhopisů a počet Dluhopisů, který má být Emitentem splacen. Rozhodnutí musí být podepsáno Oprávněnou osobou a není-li podepsána před Emitentem, musí být podpis Oprávněné osoby úředně ověřen.

9.3.2 Splatnost

Dnem předčasné splatnosti se pro účely tohoto článku myslí poslední den daného Úrokového období.

Rozhodnutí o předčasném splacení Dluhopisů z rozhodnutí Vlastníka dluhopisů zavazuje Emitenta přijmout k předčasnému splacení všechny Dluhopisy, o jejichž předčasné splatnosti Vlastník dluhopisů rozhodl. Vlastník dluhopisů je povinen poskytnout Emitentovi veškerou součinnost, kterou Emitent může v souvislosti s takovým předčasným splacením požadovat (zejména předložení Emitentovi v Určené Provozovně).

Dluhopisy budou Emitentem splaceny ve Jmenovité hodnotě spolu s případným dosud nevyplaceným poměrným Výnosem oproti jejich předložení Vlastníky dluhopisů Emitentovi v Určené provozovně.

10. PROMLČENÍ

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

11. ADMINISTRÁTOR

11.1 ADMINISTRÁTOR A URČENÁ PROVOZOVNA

Administrátorem emise je Emitent.

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

11.2 DALŠÍ A JINÝ ADMINISTRÁTOR A JINÁ URČENÁ PROVOZOVNA

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

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.

11.3 VZTAH ADMINISTRÁTORA K VLASTNÍKŮM DLUHOPISŮ

Při výkonu činností podle případně uzavřené smlouvy s administrátorem jedná Administrátor jako zástupce Emitenta. Není-li Administrátor a Emitent stejnou osobou, 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.

12. SCHŮZE VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ, ZMĚNY EMISNÍCH PODMÍNEK

12.1 PŮSOBNOST A SVOLÁNÍ SCHŮZE VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ

12.1.1 Právo svolat schůzi Vlastníků dluhopisů

Emitent nebo Vlastník dluhopisu mohou svolat schůzi Vlastníků dluhopisů („Schůze“), je-li to třeba k rozhodnutí o společných zájmech Vlastníků dluhopisů, a to v souladu s Emisními podmínkami.

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

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, nebo e-mailovou zprávou doručenu na e-mailovou adresu Emitenta obchod@wivgroup.cz oznámení o konání Schůze tak, aby mohlo dojít bez zbytečného prodlení k jeho uveřejnění (viz čl. 12.1.3 s přihlédnutím ke způsobu uveřejňování podle čl. 13.). Pro

vyločení pochybností se uvádí, že v takovém případě Emitent není povinen jakkoli zkoumat náležitosti takového oznámení a není jakkoli odpovědný za obsah takového oznámení. Současně s oznámením o konání Schůze je Vlastník dluhopisu povinen doručit Emitentovi formou oznámení adresovaného na adresu Určené provozovny také 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 dále povinen současně s oznámením o svolání Schůze zaslat Emitentovi 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 zveřejnění informace o svolání Schůze na svých webových stránkách <https://wivgroup.cz/zapojte-se/chci-ivestovat> a poskytnutí úplného opisu Seznamu vlastníků, včetně telefonních a e-mailových kontaktů.

12.1.2 Schůze svolávaná Emitentem

Emitent je povinen neprodleně svolat Schůzi v případech uvedených níže v tomto čl. 12.1.2 a dalších případech stanovených aktuálně platnými obecně závaznými právními předpisy („**Změny zásadní povahy**“),

- a) návrhu změny nebo změn Emisních podmínek, pokud se její souhlas ke změně Emisních podmínek vyžaduje podle právních předpisů;
- b) návrhu na přeměnu Emitenta;
- c) návrhu na uzavření ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku bez ohledu na to, kterou smluvní stranou Emitent je;
- d) návrhu na uzavření smlouvy, na jejímž základě dochází k dispozici s podnikem nebo jeho částí, bez ohledu na to, kterou smluvní stranou Emitent je, za předpokladu, že může být ohroženo řádné a včasné splacení Dluhopisů nebo vyplacení Výnosu Dluhopisů;
- e) je-li Emitent v prodlení s uspokojením práv spojených s Dluhopisy déle než 7 (sedm) kalendářních dnů ode dne, kdy právo mohlo být uplatněno;
- f) návrhu o podání žádosti o vyřazení Dluhopisů z obchodování na evropském regulovaném trhu nebo zahraničním trhu obdobnému regulovanému trhu nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie nebo jiném státě tvořícím Evropský hospodářský prostor; nebo
- g) jiných změn, které mohou významně zhoršit schopnost Emitenta plnit závazky vyplývající z Dluhopisů.

avšak vždy pouze za předpokladu, že svolání Schůze v takovém případě vyžadují i v té době platné právní předpisy.

12.1.3 Oznámení o svolání Schůze

Oznámení o svolání Schůze je svolavatel povinen oznámit způsobem uvedeným v čl. 13. těchto Emisních podmínek, a to nejpozději 30 (třicet) kalendářních dnů přede dnem konání Schůze.

Je-li svolavatelem Vlastník dluhopisů, je povinen oznámení o svolání Schůze podle čl. 12.1.1 těchto Emisních podmínek ve stejné lhůtě doručit Emitentovi.

Je-li svolavatelem Emitent, je povinen oznámit svolání schůze na svých webových stránkách <https://wivgroup.cz/zapojte-se/chci-ivestovat> a současně zaslat pozvánku e-mailem, nebo doporučenou poštou na adresu trvalého bydliště uvedenou Vlastníkem

dluhopisů v Seznamu vlastníků, a to nejpozději 30 (třicet) kalendářních dnů přede dnem konání Schůze. Oznámení o svolání Schůze musí obsahovat alespoň:

(a) obchodní firmu, IČO a sídlo Emitenta, (b) označení Dluhopisů v rozsahu minimálně název Dluhopisu a Datum emise, (c) místo, datum a hodinu konání Schůze, přičemž místo, datum a hodina konání Schůze musí být určeny tak, aby co nejméně omezovaly možnost Vlastníků dluhopisů účastnit se Schůze / místem konání Schůze může být pouze město Brno, datum konání Schůze musí připadat na den, který je Pracovním dnem, čas konání Schůze musí připadat na rozmezí od 9 do 17 hodin, (d) program jednání Schůze a, je-li navrhována změna ve smyslu čl. 12.1.2 těchto Emisních podmínek, též návrh takové změny a jeho zdůvodnění a (e) den, který je Rozhodným dnem pro účast na Schůzi.

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.

Pokud odpadne důvod pro svolání Schůze, bude odvolána stejným způsobem, jakým byla svolána, a to nejpozději 7 (sedm) kalendářních dnů před datem jejího konání.

12.2 OSOBY OPRÁVNĚNÉ ÚČASTNIT SE SCHŮZE A HLASOVAT NA NÍ, ÚČAST DALŠÍCH OSOB

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

Schůze je oprávněn se účastnit a hlasovat na ní pouze

- a) 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
- b) osoba, která se prokáže jako zmocněnec Vlastníka dluhopisu podle písm. a) pro účely této Schůze.

K převodům Dluhopisů uskutečněným po Rozhodném dni pro účast na Schůzi se nepřihlíží.

12.2.2 Hlasovací právo

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.

K Dluhopisům ve vlastnictví Emitenta k Rozhodnému dni pro účast na schůzi, které nezankly z rozhodnutí Emitenta ve smyslu čl. 7.3 těchto Emisních podmínek, se pro účely Schůze nepřihlíží.

Rozhoduje-li Schůze o odvolání Společného zástupce (jak je definovaný níže) dle čl. 12.3.3 těchto Emisních podmínek, nemůže Společný zástupce vykonávat hlasovací práva spojená s Dluhopisy, které vlastní, a jeho hlasy se nezapočítávají do celkového počtu hlasů pro účely usnášeníschopnosti Schůze.

12.2.3 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 (jak je definovaný níže), 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.).

12.2.4 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.

12.3 PRŮBĚH SCHŮZE, ROZHODOVÁNÍ SCHŮZE

12.3.1 Usnášeníschopnost

Schůze je usnášeníschopná, pokud se jí účastní Vlastníci dluhopisů (oprávnění v souladu s čl. 12.2 těchto Emisních podmínek 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.

12.3.2 Předseda 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.

12.3.3 Společný zástupce

Schůze může usnesením zvolit fyzickou nebo právnickou osobu za společného zástupce a pověřit jej činnostmi podle zákona o dluhopisech („**Společný zástupce**“).

Společného zástupce může Schůze odvolat stejným způsobem, jakým byl zvolen, nebo zvolit jiného Společného zástupce, přičemž zvolení nového Společného zástupce má vůči dosavadnímu Společnému zástupci účinky jeho odvolání (nebyl-li odvolán samostatným usnesením Schůze).

Usnesení Schůze stanoví, v jakém rozsahu je Společný zástupce oprávněn činit úkony jménem Vlastníků Dluhopisů.

12.3.4 Rozhodování Schůze

Schůze o předložených otázkách rozhoduje formou usnesení.

K přijetí usnesení, jímž se (a) schvaluje návrh podle čl. 12.1.2 těchto Emisních podmínek nebo (b) ustavuje či odvolává Společný zástupce, je zapotřebí souhlas alespoň $\frac{3}{4}$ (tři čtvrtin) hlasů přítomných Vlastníků dluhopisů, s nimiž je v souladu s čl. 12.2 těchto Emisních podmínek spojeno hlasovací právo.

Ostatní usnesení jsou přijata, jestliže získají prostou většinu hlasů přítomných Vlastníků dluhopisů, s nimiž je v souladu s čl. 12.2 těchto Emisních podmínek spojeno hlasovací právo.

12.3.5 Odročení Schůze a náhradní Schůze

Pokud během jedné hodiny od stanoveného začátku Schůze není tato Schůze usnášeníschopná, pak bude taková Schůze bez dalšího rozpuštěna. Tím není dotčeno právo Emitenta nebo Vlastníků dluhopisů svolat Schůzi novou, a to v souladu s těmito Emisními podmínkami.

Pokud byla Schůze svolána za účelem rozhodnutí o změně Emisních podmínek a pokud během jedné hodiny od stanoveného začátku Schůze není tato Schůze usnášeníschopná, pak bude taková Schůze bez dalšího rozpuštěna. Je-li to nadále potřebné, svolavatel svolá 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 uvedené v čl. 12.3 těchto Emisních podmínek.

12.4 NĚKTERÁ DALŠÍ PRÁVA VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ

12.4.1 Změny emisních podmínek

Pro vyloučení pochybností, souhlas Schůze vlastníků se nevyžaduje (a) ke změně Emisních podmínek přímo vyvolané změnou právní úpravy, (b) ke změně Emisních podmínek, která se netýká postavení nebo zájmů Vlastníků dluhopisů, nebo (c) v případě, že žádný z vydaných Dluhopisů není ve vlastnictví osoby odlišné od Emitenta.

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

Investor, který před zpřístupněním změny Emisních podmínek, ke které se vyžaduje předchozí souhlas Schůze vlastníků, 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 (pěti) Pracovních dnů poté, co je zpřístupněna změna Emisních podmínek.

12.4.2 Důsledek hlasování proti některým usnesením Schůze

Jestliže Schůze souhlasila se Změnami zásadní povahy, pak osoba, která byla jako Vlastník dluhopisů oprávněna k účasti a hlasování na Schůzi podle čl. 12.2 těchto Emisních podmínek a podle zápisu z této Schůze hlasovala na Schůzi proti návrhu usnesení Schůze nebo se příslušné Schůze nezúčastnila („**Žadatel**“), může do 30 (třiceti) dnů od uveřejnění usnesení příslušné Schůze požadovat vyplacení jmenovité hodnoty Dluhopisů, jichž byla vlastníkem k Rozhodnému dni pro účast na Schůzi a které od takového okamžiku nezískala, jakož i poměrného dosud nevyplaceného úrokového výnosu k takovým Dluhopisům v souladu s těmito Emisními podmínkami.

Toto právo musí Žadatel uplatnit písemným oznámením („**Žádost**“) zaslaným Emitentovi na adresu Určené provozovny.

Výše uvedené částky se stávají splatnými 30 (třicet) dnů po dni, kdy byla Žádost doručena Emitentovi (dále též „**Den předčasné splatnosti dluhopisů**“).

Pro předčasné splacení Dluhopisů podle čl. 12.4.2 se jinak přiměřeně použijí ustanovení čl. 8. těchto Emisních podmínek.

12.4.3 Usnesení o předčasné splatnosti Dluhopisů na žádost Vlastníků dluhopisů

Pokud je na pořadu jednání Schůze kterákoli ze záležitostí uvedených v čl. 12.1.2 b) až g) těchto Emisních podmínek a Schůze s takovými změnami zásadní povahy nesouhlasí, pak může Schůze i nad rámec pořadu jednání rozhodnout o tom, že pokud bude Emitent postupovat v rozporu s usnesením Schůze, je povinen předčasně splatit jmenovitou hodnotu a poměrnou část Výnosu těm Vlastníkům dluhopisů, kteří o to požádají („**Žadatel**“). Toto právo Žadatel uplatní písemným oznámením („**Žádost**“) určeným Emitentovi a doručeným na adresu Určené provozovny.

Výše uvedené částky se stávají splatnými 30 (třicet) dnů po dni, kdy byla Žádost doručena Emitentovi (dále též „**Den předčasné splatnosti dluhopisů**“).

Pro předčasné splacení Dluhopisů podle čl. 12.4.3 se jinak přiměřeně použijí ustanovení čl. 8. těchto Emisních podmínek.

12.4.4 Náležitosti Žádosti

V Žádosti je nutno uvést počet kusů Dluhopisů, o jejichž splacení Žadatel v souladu s tímto článkem žádá. Žádost musí být písemná, podepsaná osobami oprávněnými jednat jménem Žadatele, přičemž jejich podpisy musí být úředně ověřeny.

Žadatel musí ve stejné lhůtě doručit do Určené provozovny i veškeré dokumenty požadované pro provedení výplaty podle čl. 8. těchto Emisních podmínek.

12.4.5 Zápis z jednání Schůze

O jednání Schůze pořizuje svolavatel, sám nebo prostřednictvím jím pověřené osoby, do 30 (třiceti) dnů od dne konání Schůze zápis, ve kterém uvede závěry Schůze, zejména usnesení, která taková Schůze přijala.

Pokud svolavatelem Schůze je Vlastník dluhopisů, pak musí být zápis ze Schůze doručen nejpozději ve lhůtě do 30 (třiceti) dnů od dne konání Schůze rovněž Emitentovi na adresu Určené provozovny.

Všechna rozhodnutí Schůze, která musí být uveřejněna, musí být doručena v potřebném časovém předstihu stanoveném Emitentem tak, aby mohla být dodržena lhůta stanovená právními předpisy a těmito Emisními podmínkami pro jejich uveřejnění.

Zápis ze Schůze je Emitent povinen uschovat do doby promlčení práv z Dluhopisů. Zápis ze Schůze je k dispozici k nahlédnutí Vlastníkům dluhopisů v běžné pracovní době v Určené provozovně.

Emitent je povinen ve lhůtě do 30 (třiceti) dnů ode dne konání Schůze uveřejnit všechna rozhodnutí Schůze, a to způsobem stanoveným v čl. 13. těchto Emisních podmínek.

Pokud Schůze projednávala usnesení o Změně zásadní povahy, musí být o účasti na Schůzi a o rozhodnutí Schůze pořízen notářský zápis. Pro případ, že Schůze takové usnesení přijala, musí být v notářském zápise uvedena jména těch osob oprávněných k účasti na Schůzi, které platně hlasovaly pro přijetí takového usnesení, a počty kusů Dluhopisů, které tyto osoby vlastnily k rozhodnému dni pro účast na Schůzi.

13. OZNÁMENÍ

Oznámení o konání Schůze a jakékoliv jiné oznámení Vlastníkům dluhopisů bude platné a účinné, pokud bude vyhotoveno v českém jazyce a odesláno doporučenou poštou na adresu Vlastníka

dluhopisu vedenou v Seznamu vlastníků.

Informace týkající se výkonu práv Vlastníků dluhopisů mohou být Vlastníkům dluhopisů poskytovány též 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 či Emisními podmínkami. 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 <https://wivgroup.cz/zapojte-se/chci-ivestovat> 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.

14. ZDANĚNÍ DLUHOPISŮ V ČESKÉ REPUBLICCE

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 zúčtování nebo provedení takové platby. Bude-li jakákoli taková srážka daní nebo poplatků vyžadována příslušnými právními předpisy České republiky účinnými ke dni zúčtování nebo provedení takové platby, nebude Emitent povinen hradit Vlastníkům dluhopisů žádné další částky jako náhradu těchto srážek daní nebo poplatků.

Uváděné údaje jsou platné ke dni vydání těchto Emisních podmínek.

Úrok

Úrok vyplácený fyzické osobě podléhá dani ve výši 15 %, kterou srazí Emitent.

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).

Úrok vyplácený ostatním právnickým osobám podléhá dani ve výši 15 %, kterou srazí Emitent.

Pokud je však příjemcem úroku osoba, která není daňovým rezidentem

1. jiného členského státu Evropské unie nebo dalšího státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, nebo
2. třetího státu, se kterým má Česká republika uzavřenu mezinárodní smlouvu upravující zamezení dvojímu zdanění všech druhů příjmů, která je prováděna, nebo mezinárodní smlouvu upravující výměnu informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů, která je prováděna, nebo který je smluvní stranou mnohostranné mezinárodní smlouvy obsahující ustanovení upravující výměnu informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů, která je v tomto státě a v České republice prováděna,

podléhá dani ve výši 35 %, kterou srazí Emitent.

Zahrne-li do daňového přiznání poplatník, který není daňovým rezidentem České republiky a

který je daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, úrokový příjem a všechny další stanovené příjmy, započte se mu sražená daň na výslednou daňovou povinnost.

Je-li příjemce úroku daňovým rezidentem státu, se kterým má Česká republika uzavřenu mezinárodní smlouvu upravující zamezení dvojího zdanění, může pro něj vyplývat příznivější daňový režim (např. nižší sazba daně). Pro uplatnění výhod vyplývajících z takové mezinárodní smlouvy musí doložit Emitentovi, že je daňovým rezidentem takového státu a že je skutečným vlastníkem úroku, příp. i další podmínky vyplývající z příslušné mezinárodní smlouvy a dalších právních předpisů.

Úrok bude zpravidla podléhat zdanění i ve státě, jehož je příjemce daňovým rezidentem v souladu s právními předpisy takového státu, příp. mohou podléhat dle konkrétních okolností zdanění i v jiné jurisdikci. Svě daňové povinnosti musí příjemce úroků prověřit vždy dle svých konkrétních okolností.

Specifické podmínky mohou platit pro spojené osoby.

Jistina

V případě splacení, příp. předčasného splacení jistiny podléhá zdanění v České republice:

- a) v případě fyzické osoby kladný rozdíl mezi jmenovitou hodnotou dluhopisu vyplacenou při jeho splacení nebo částkou vyplacenou při jeho předčasném splacení a cenou, za kterou poplatník dluhopis nabyl, nebo cenou určenou podle zákona upravujícího oceňování majetku ke dni jeho bezúplatného nabytí,
- b) v případě právnické osoby realizovaný výnos v souladu s účetními předpisy, nebo rozdíl mezi příjmem a nabývací cenou dluhopisu, pokud příjemce není účetní jednotkou.

Pokud je držitelem dluhopisu právnická osoba, která je účetní jednotkou, může výnos z dluhopisu vznikat v souladu s účetními předpisy i před splatností dluhopisu z důvodu časového rozlišení nebo přecenění, příp. z jiných důvodů vyplývajících z uplatněných účetních metod.

U fyzické osoby tvoří takový příjem součást dílčího základu daně z příjmů z kapitálového majetku a společně s dalšími příjmy zahrnovanými do obecného základu daně podléhá progresivní daňové sazbě ve výši 15 % pro část základu daně do 48násobku průměrné mzdy a 23 % pro část základu daně přesahující 48násobek průměrné mzdy (rok 2022).

U právnické osoby tvoří takový příjem součást obecného základu daně a podléhá sazbě daně ve výši 19 % (rok 2022).

V případě splacení dluhopisů osobě, která není českým daňovým rezidentem a současně není daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo Evropského hospodářského prostoru, je Emitent povinen při výplatě splátky dluhopisů srazit zajištění daně z příjmů ve výši 1 % z této platby. Správce daně může, avšak nemusí, považovat daňovou povinnost poplatníka (příjímajícího daňového nerezidenta) uskutečněním srážky podle předchozí věty za splněnou, avšak povinnost podat daňové přiznání dle následující věty nezaniká. Příjímající daňový nerezident je v tomto případě obecně povinen podat v České republice daňové přiznání, nebo správce daně může daň vyměřit ve výši sraženého zajištění daně 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 2023).

Je-li příjemce platby daňovým rezidentem státu, se kterým má Česká republika uzavřenu mezinárodní smlouvu upravující zamezení dvojímu zdanění, může pro něj vyplývat příznivější daňový režim (např. nižší sazba daně). Pro uplatnění výhod vyplývajících z takové mezinárodní smlouvy musí doložit Emitentovi, že je daňovým rezidentem takového státu a že je skutečným

vlastníkem platby, příp. i další podmínky vyplývající z příslušné mezinárodní smlouvy a dalších právních předpisů.

Příjem bude zpravidla podléhat zdanění i ve státě, jehož je příjemce daňovým rezidentem v souladu s právními předpisy takového státu, příp. může podléhat dle konkrétních okolností zdanění i v jiné jurisdikci. Své daňové povinnosti musí příjemce platby prověřit vždy dle svých konkrétních okolností.

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 a v jejím obchodním majetku je dluhopis zahrnut, 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 s progresivní daňovou sazbou ve výši 15 % pro část základu daně do 48násobku průměrné mzdy a 23 % pro část základu daně přesahující 48násobek průměrné mzdy (rok 2023).

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).

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, v jejímž obchodním majetku je dluhopis zahrnut, 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 2023). 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 korun. Pokud dluhopis je nebo byl zahrnut v obchodním majetku, lze osvobození uplatnit nejdříve po uplynutí 3 let od ukončení samostatné výdělečné činnosti.

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 ve výši sraženého zajištění daně 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 2023).

Je-li příjemce platby daňovým rezidentem státu, se kterým má Česká republika uzavřenu mezinárodní smlouvu upravující zamezení dvojímu zdanění, může pro něj vyplývat příznivější daňový režim (příjem zpravidla nebude podléhat zdanění v České republice). Pro uplatnění výhod vyplývajících z takové mezinárodní smlouvy musí doložit kupujícímu, že je daňovým rezidentem takového státu a že je skutečným vlastníkem platby, příp. i další podmínky vyplývající z příslušné mezinárodní smlouvy a dalších právních předpisů.

Příjem bude zpravidla podléhat zdanění i ve státě, jehož je příjemce daňovým rezidentem v souladu s právními předpisy takového státu, příp. může podléhat dle konkrétních okolností zdanění i v jiné jurisdikci. Své daňové povinnosti musí příjemce platby prověřit vždy dle svých konkrétních okolností.

15. ROZHODNÉ PRÁVO, JAZYK A UPOZORNĚNÍ PRO ZÁJEMCE O ÚPIS

Práva a povinnosti vyplývající z Dluhopisů se budou řídit a vykládat v souladu s právními předpisy České republiky.

Emisní podmínky mohou být přeloženy do dalších jazyků. V takovém případě, dojde-li k rozporu mezi různými jazykovými verzemi, bude rozhodující verze česká.

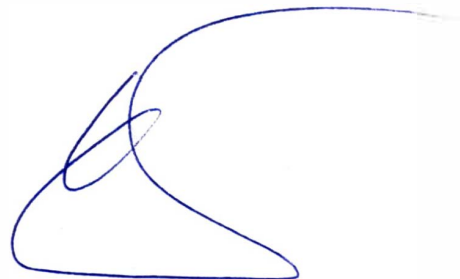
Emitent tímto upisovatele či jakékoli zájemce o úpis Dluhopisů upozorňuje, že zveřejnění těchto Emisních podmínek a smlouvy o úpisu není závaznou nabídkou na úpis Dluhopisů, kterou by byl Emitent na základě jakéhokoli jednání nebo úkonu zájemce o úpis Dluhopisů bez dalšího vázán. Vyplněním případného poptávkového formuláře na webových stránkách nebo jiným projevením zájmu nevzniká zájemci o úpis automaticky nárok na úpis Dluhopisů a Emitent není tímto nijak vázán. Na základě projevení zájmu o úpis Dluhopisu je teprve zahájeno jednání o podmínkách úpisu, v rámci kterého budou ze strany Emitenta potenciálnímu upisovateli představeny podmínky upsání Dluhopisů a dodán ke zvážení návrh smlouvy o úpisu.

16. PŘÍLOHY

Přílohu č. 1 těchto Emisních podmínek tvoří Vzor ručitelského prohlášení společnosti Wolf trade s.r.o.

Emisní podmínky dluhopisů WIV group asset s.r.o.

v BRNEŮ dne 15. 6. 2023



Ondřej Šaier, jednatel WIV group asset s.r.o.