

Úplné znění emisních podmínek dluhopisů JARABÁK 6,80/2026

Toto úplné znění emisních podmínek ze dne 15.5.2021 zahrnuje změny provedené rozhodnutím emitenta ze dne 12.10.2021.

Tyto emisní podmínky (dále jen „**Emisní podmínky**“) upravují práva a povinnosti Emitenta a Vlastníků Dluhopisů (jak jsou tyto pojmy definovány níže), jakož i podrobnější informace o emisi nepodřízených a ručením Ručitele (jak definován níže) zajištěných dluhopisů splatných v roce 2026, v celkové předpokládané jmenovité hodnotě =**12.000.000,- Kč** (dvanáct milionů korun českých) (dále jen „**Dluhopisy**“), vydávaných společností

Jarabák s.r.o., se sídlem Edvarda Beneše 467/7, Radošovice, 251 01 Říčany, IČO 03078345, LEI: 3157007CFC78UQTFQJ33, založenou podle českého práva, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 227171 (dále též jen „**Emitent**“).

Dluhopisy budou úročeny pevnou úrokovou sazbou ve výši **6,8 % p.a.** ze jmenovité hodnoty Dluhopisu.

Emisní podmínky jsou vydány Emitentem jako emitentem Dluhopisů a byly vyhotoveny v souladu se zákonem č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o dluhopisech**“).

1. Základní charakteristika a náležitosti Dluhopisů

- 1.1. Emitent: Jarabák s.r.o., se sídlem Edvarda Beneše 467/7, Radošovice, 251 01 Říčany, IČO 03078345, LEI: 3157007CFC78UQTFQJ33, společnost založená podle českého práva, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 227171
- 1.2. Název: Dluhopis JARABÁK 6,80/2026
- 1.3. Identifikační označení: číselná řada 001 až 120, emisi Dluhopisů, resp. Dluhopisům byl přidělen ISIN: CZ0003532160
- 1.4. Druh Dluhopisu: Běžný dluhopis, se kterým nejsou spojena žádná zvláštní práva, ve smyslu § 2 odst. 1 Zákona o dluhopisech, vydávaný obchodní korporací
- 1.5. Podoba a forma Dluhopisu: listinný cenný papír na řad
- 1.6. Jmenovitá hodnota Dluhopisu jako dlužná částka: 100.000 Kč (jedno sto tisíc korun českých)
- 1.7. Úrokový výnos Dluhopisu: pevná úroková sazba 6,8% p.a. ze jmenovité hodnoty Dluhopisu
- 1.8. Způsob seznámení se s Emisními podmínkami: fyzicky na adrese provozovny Emitenta Edvarda Beneše 467/7, Radošovice, 251 01 Říčany (dále jen „**Provozovna Emitenta**“) a rovněž na webových stránkách Emitenta: www.jarabak.cz,

odkazu:

<https://www.jarabak.cz/stranky/povinne-zverejnovane-informace>

1.9. První vlastník Dluhopisu:

Jméno a příjmení fyzické osoby / název firmy právnické osoby jsou uvedeny na lící straně Dluhopisu. Ostatní údaje o prvním vlastníkovi Dluhopisu (datum narození, adresa trvalého pobytu a podpis fyzické osoby / sídlo, identifikační číslo, údaj o zápisu právnické osoby ve veřejném rejstříku, a podpis statutárního zástupce právnické osoby) jsou uvedeny na rubové straně Dluhopisu.

1.10. Způsob a místo splacení dlužné částky (splacení jmenovité hodnoty Dluhopisu) a vyplacení výnosu Dluhopisu:

Splacení jmenovité hodnoty a úrokových výnosů Dluhopisu budou Emitentem provedeny bezhotovostním převodem na bankovní účet Vlastníka Dluhopisu dle pravidel upravených v čl. 10.3. těchto Emisních podmínek.

1.11. Datum splatnosti Dluhopisu a výnosu Dluhopisu.

Konečná splatnost Dluhopisů (jejich jmenovitých hodnot jako dlužných částek) je 5 let od data emise a nastává dne 15.5.2026. Právo na splacení jmenovité hodnoty Dluhopisu má osoba, která je oprávněna vykonávat práva spojená s Dluhopisem k v předchozí větě uvedenému dni konečné splatnosti Dluhopisu.

Výnos Dluhopisů za každé výnosové období je splatný měsíčně zpětně v den výplaty výnosů, přičemž dny výplaty výnosů Dluhopisů jsou uvedeny v níže připojené přehledové tabulce a výnosové období znamená období počínající datem emise Dluhopisů (včetně) a končící v pořadí prvním dnem výplaty výnosů (tento den vyjímaje) a dále každé další bezprostředně navazující období počínající dnem výplaty výnosů (včetně) a končící dalším následujícím dnem výplaty výnosů (tento den vyjímaje), až do dne konečné splatnosti Dluhopisů (včetně).

15.6.2021
15.7.2021
15.8.2021
15.9.2021
15.10.2021
15.11.2021
15.12.2021
15.1.2022
15.2.2022
15.3.2022
15.4.2022
15.5.2022
15.6.2022
15.7.2022
15.8.2022
15.9.2022
15.10.2022
15.11.2022
15.12.2022
15.1.2023
15.2.2023
15.3.2023
15.4.2023
15.5.2023
15.6.2023
15.7.2023
15.8.2023
15.9.2023
15.10.2023
15.11.2023
15.12.2023
15.1.2024
15.2.2024
15.3.2024
15.4.2024
15.5.2024
15.6.2024
15.7.2024
15.8.2024
15.9.2024
15.10.2024
15.11.2024
15.12.2024
15.1.2025
15.2.2025
15.3.2025
15.4.2025
15.5.2025
15.6.2025
15.7.2025
15.8.2025
15.9.2025

15.10.2025
15.11.2025
15.12.2025
15.1.2026
15.2.2026
15.3.2026
15.4.2026
15.5.2026

Právo na vyplacení výnosu Dluhopisu má osoba, která je oprávněna vykonávat práva spojená s Dluhopisem vždy ke dni splatnosti výnosu z Dluhopisu za příslušné výnosové období.

1.12. Datum emise Dluhopisů: 15.5.2021

1.12.1. Schválení Emisních podmínek: Schváleno jediným společníkem a jednatelem Emitenta panem Petrem Marešem dne 15.5.2021

1.12.2. Účel využití prostředků z Dluhopisů: prostředky získané Emitentem z Dluhopisů budou použity pro účely uvedené v čl. 19.7. těchto Emisních podmínek.

2.Podoba a forma Dluhopisů

Dluhopisy mají listinnou podobu, ve formě na řad, jsou vydány v počtu 120 kusů, každý ve jmenovité hodnotě 100.000 Kč. Každý z Dluhopisů nese číselné označení číselné řady od 001 do 120.

3.Lhůta pro upisování emise Dluhopisů

3.1. Lhůta pro upisování Dluhopisů je stanovena na 6 měsíců od data emise. Emitent má právo stanovit dodatečnou emisní lhůtu a v této lhůtě vydat Dluhopisy až do předpokládané celkové jmenovité hodnoty emise Dluhopisů.

3.2. Dluhopisy budou vydány s datem emise 15.5.2021 jednorázově k datu emise 15.5.2021, avšak v případě, že se umístění celé jmenovité hodnoty emise Dluhopisů k datu emise nezdaří, mohou být vydávány i po datu emise v tranších v průběhu emisní lhůty, resp. dodatečné emisní lhůty. Dluhopisy nelze upisovat před datem emise.

4.Emisní kurz

Emisní kurz Dluhopisu k datu emise je roven nominální hodnotě Dluhopisu ve výši 100.000,- Kč.

Emisní kurz Dluhopisu po datu emise je rovněž roven nominální hodnotě Dluhopisu ve výši 100.000,- Kč.

5.Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise Dluhopisů

Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise Dluhopisů je stanovena na 12.000.000,- Kč (dvanáct milionů korun českých). Emitent může vydat Dluhopisy až do výše předpokládané celkové jmenovité hodnoty. Dluhopisy však mohou být Emitentem vydány i v menším objemu v souladu s § 7 odst. 1 písm. a) Zákona o dluhopisech.

6.Způsob a místo upisování Dluhopisů

6.1 Dluhopisy je možné upisovat ode dne 15.5.2021 a dále v průběhu emisní lhůty, resp. dodatečné emisní lhůty až do zastavení upisování Emitentem. Upsání proběhne formou uzavření smlouvy o úpisu cenných papírů upisovatelem s Emitentem, s následným zaplacením emisního kurzu upisovatelem Emitentovi podle těchto Emisních podmínek. Místem upisování Dluhopisů je Provozovna Emitenta nebo jiné místo, na kterém se individuálně dohodne Emitent s upisovatelem.

6.2. Upisovatel je oprávněn a povinen upsat Dluhopisy v minimální souhrnné jmenovité hodnotě, která je ke dni úpisu Dluhopisů rovna nebo vyšší než 100.000,- Kč (slovy jedno sto tisíc korun českých).

7. Způsob a lhůta předání Dluhopisů jednotlivým upisovatelům

Předání Dluhopisů bude probíhat poštou na adresu určenou upisovatelem či fyzicky pracovníkem Emitenta na adrese Provozovny Emitenta nebo jiném místě, na kterém se individuálně dohodne Emitent s upisovatelem. Dluhopisy budou předány upisovateli vždy nejpozději do 7 dnů po splacení jejich emisního kurzu upisovatelem. Před předáním budou na Dluhopis vyznačeny identifikační údaje upisovatele. Nebezpečí škody přechází na upisovatele převzetím Dluhopisu.

8. Způsob a místo splácení emisního kurzu upsaných Dluhopisů

Splácení emisního kurzu upsaného Dluhopisu provede upisovatel do 5 pracovních dnů od data úpisu jeho bezhotovostním převodem na bankovní účet Emitenta č. 2601476388/2010. Emisní kurz upsaného Dluhopisu je splacen okamžikem, kdy je celá částka připsána na bankovní účet Emitenta uvedený v předchozí větě těchto Emisních podmínek. Tím je vymezen způsob i místo úhrady emisního kurzu upsaného Dluhopisu.

9. Způsob výpočtu a splacení výnosů Dluhopisů

9.1. Výše a způsob úročení

Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou výši 6,8 % p.a. ze jmenovité hodnoty Dluhopisu. Tato úroková sazba je fixní sazbou pro celé emisní období. Úročení Dluhopisu nastává ode dne, následujícího po dni splacení emisního kurzu Dluhopisu, nejdříve však ke dni emise Dluhopisu. Rozhodný den pro výplatu výnosu z Dluhopisu je den splatnosti výnosu z Dluhopisu za příslušné výnosové období.

9.2. Báze pro výpočet úroku

Výpočet poměrné části úrokového výnosu za období kratší, než je výnosové období probíhá na bázi jednoho roku o 360 dnech a 12 měsíců po 30 dnech, přičemž v případě neúplného měsíce se bude vycházet z počtu skutečně uplynulých dní z měsíce o 30-ti dnech (na základě konvence pro výpočet úroku BCK–standard 30E/360).

9.3. Konec úročení

Jistina Dluhopisu přestane být úročena dnem konečné splatnosti Dluhopisu nebo uplynutím dne předčasné splatnosti Dluhopisu podle těchto Emisních podmínek. V případě, kdy Emitent neoprávněně neprovede splacení jistiny či výnosu Dluhopisu, bude nadále nabíhat úrokový výnos až do dne, kdy Vlastníkům Dluhopisu budou vyplaceny veškeré splatné částky.

10. Způsob výplaty jmenovité hodnoty Dluhopisů a výnosů Dluhopisů

10.1. Emitent se zavazuje, že do 15 dnů ode dne konečné splatnosti Dluhopisu vyplatí jeho jmenovitou hodnotu a vždy do 15 dnů ode dne splatnosti výnosů z Dluhopisu vyplatí výnosy podle těchto Emisních podmínek. Případně-li poslední den lhůty pro výplatu na den, který není pracovním dnem, bude výplata provedena první následující pracovní den.

10.2. Úrokové výnosy budou vypláceny a jmenovitá hodnota Dluhopisů bude splacena Vlastníkům Dluhopisů v souladu s daňovými, devizovými a jinými příslušnými právními předpisy České republiky účinnými v době provedení příslušné platby, nestanoví-li kogentní ustanovení právních předpisů jinak.

10.3. Výplaty výnosů a splacení jmenovité hodnoty Dluhopisu budou provedeny bezhotovostním převodem na účet uvedený Vlastníkem Dluhopisu dle Seznamu Vlastníků Dluhopisů (jak je tento pojem definován níže) k rozhodnému dni, který je tak i místem výplaty výnosů z Dluhopisů a splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů. Dnem splacení výnosu a jmenovité hodnoty Dluhopisu je den splatnosti příslušného výnosu a jmenovité hodnoty Dluhopisu, pokud Emitent splatí výnosy a jmenovitou hodnotu ve lhůtě stanovené v těchto Emisních podmínkách, jinak v den, kdy bude příslušná částka odepsána z účtu Emitenta.

10.4. Výplatu jmenovité hodnoty Dluhopisu je Emitent oprávněn podmínit vrácením Dluhopisu jeho vlastníkem, a to v Provozovně Emitenta.

10.5. Emitent se zavazuje zaplatit výnosy a jmenovitou hodnotu Dluhopisů výlučně v českých korunách. V případě, že česká měna zanikne a bude nahrazena měnou Euro, bude denominace dluhopisů změněna na měnu Euro v souladu s právními předpisy a všechny peněžité závazky z Dluhopisů budou automaticky a bez dalšího oznámení Vlastníkům Dluhopisů splatné v měně Euro, přičemž jako směnný kurz české měny na Euro bude použit oficiální kurz (tj. pevný přepočítávací poměr) v souladu s právními předpisy. Nahrazení české měny se v žádném ohledu nedotkne existence závazků Emitenta vyplývajících z Dluhopisů nebo jejich vymahatelnosti a pro vyloučení pochybností nebude považován ani za změnu Emisních podmínek ani za případ neplnění závazků dle Emisních podmínek.

11. Údaje o zdaňování

Následující shrnutí zdaňování Dluhopisů v České republice vychází zejména ze zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejících právních předpisů účinných k datu vyhotovení těchto Emisních podmínek, jakož i z obvyklého výkladu těchto zákonů a dalších předpisů uplatňovaného českými správními úřady a jinými státními orgány a známého Emitentovi k datu vyhotovení těchto Emisních podmínek. Veškeré informace uvedené v těchto Emisních podmínkách níže se mohou měnit v závislosti na změnách v příslušných právních předpisech, které mohou nastat po tomto datu, nebo ve výkladu těchto právních předpisů, který může být po tomto datu uplatňován. V případě změny příslušných právních předpisů nebo jejich výkladů v

oblasti zdaňování Dluhopisů oproti režimu uvedenému níže v těchto Emisních podmínkách, bude Emitent postupovat dle takového nového režimu. Pokud bude Emitent na základě změny právních předpisů nebo jejich výkladů povinen provést srážky nebo odvody daně z příjmů z Dluhopisů, nevznikne Emitentovi v souvislosti s provedením takovýchto srážek nebo odvodů vůči Vlastníkům Dluhopisů povinnost doplácet jakékoli dodatečné částky jako náhradu za takto provedené srážky či odvody. V následujícím shrnutí nejsou uvedeny daňové dopady související s držbou nebo prodejem Dluhopisů pro investory, kteří v České republice podléhají zvláštnímu režimu zdanění (např. investiční, podílové nebo penzijní fondy).

Emitent současně upozorňuje, že daňové právní předpisy členského státu investora a daňové právní předpisy země sídla Emitenta, tj. právní předpisy České republiky, mohou mít dopad na příjem plynoucí z cenných papírů.

Splacení jmenovité hodnoty (a výplaty výnosů z Dluhopisů) budou prováděny bez srážky daní nebo poplatků jakéhokoli druhu, ledaže taková srážka daní nebo poplatků bude vyžadována příslušnými obecně závaznými 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.

Úrok vyplácený fyzické osobě, která je českým daňovým rezidentem, nebo není českým daňovým rezidentem a zároveň nepodniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, podléhá srážkové dani vybírané u zdroje (tj. Emitentem při úhradě úroku). Sazba této srážkové daně činí 15 % (pro rok 2021). Srážková daň ve výši 35 % se uplatní v případě, je-li Vlastníkem Dluhopisu poplatník, který není daňovým rezidentem jiného členského státu Evropské unie, jiného státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, ani třetího státu, se kterým má Česká republika uzavřenu platnou a účinnou mezinárodní smlouvu o zamezení dvojímu zdanění upravující zdaňování a vyloučení mezinárodního dvojího zdanění všech možných druhů příjmů, platnou a účinnou mezinárodní smlouvu nebo dohodu o výměně informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů nebo které jsou smluvními stranami mnohostranné mezinárodní smlouvy obsahující ustanovení o výměně daňových informací v oblasti daní z příjmů, která je pro ně a pro Českou republiku platná a účinná. Fyzická osoba, která není českým daňovým rezidentem, avšak je daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo dalších států, které tvoří Evropský hospodářský prostor, si může podat daňové přiznání v České republice s uvedením nákladů vztahujících se k úroku z dluhopisů. Tato fyzická osoba si v daňovém přiznání započte sraženou daň z úroku z Dluhopisů na svoji celkovou daňovou povinnost vztahující se k příjmům ze zdroje na území České republiky. Ve výši daňové povinnosti, kterou nelze započítat vůči sražené dani, vznikne přeplatek na dani. Pokud tato fyzická osoba nepodá daňové přiznání do zákonné lhůty, považuje se výše uvedená srážka za konečné zdanění úroku v České republice. Pro ostatní fyzické osoby výše uvedená srážka daně představuje konečné zdanění úroků v České republice.

Základ daně a sražená daň se nezaokrouhluje a celková částka daně sražená plátcem z jednotlivého druhu příjmu se zaokrouhluje na celé koruny dolů.

Úrok vyplácený fyzické osobě, která není českým daňovým rezidentem, podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny a nabyla Dluhopis v rámci podnikání v České republice prostřednictvím stálé provozovny, tvoří součást obecného základu daně a podléhá dani z příjmů fyzických osob v sazbě 15 % (pro rok 2021), přičemž přesahuje-li základ daně 48násobek průměrné mzdy, podléhá příjem nad tuto částku dani z příjmů fyzických osob v sazbě 23 % (pro rok 2021).

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 2021).

Úrok vyplácený právnické osobě, která není českým daňovým rezidentem a zároveň nepodniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, podléhá srážkové dani vybírané u zdroje (tj. Emitentem při úhradě úroku). Sazba této srážkové daně činí 15 % (pro rok 2021). Srážková daň ve výši 35 % se uplatní v případě, je-li Vlastníkem Dluhopisu poplatník, který není daňovým rezidentem jiného členského státu Evropské unie, jiného státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, ani třetího státu, se kterým má Česká republika uzavřenu platnou a účinnou mezinárodní smlouvu o zamezení dvojímu zdanění upravující zdaňování a vyloučení mezinárodního dvojího zdanění všech možných druhů příjmů, platnou a účinnou mezinárodní smlouvu nebo dohodu o výměně informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů nebo které jsou smluvními stranami mnohostranné mezinárodní smlouvy obsahující ustanovení o výměně daňových informací v oblasti daní z příjmů, která je pro ně a pro Českou republiku platná a účinná. Právnická osoba, která není českým daňovým rezidentem, avšak je daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo dalších států, které tvoří Evropský hospodářský prostor, si může podat daňové přiznání v České republice s uvedením nákladů vztahujících se k úroku z Dluhopisů. Tato právnická osoba si v daňovém přiznání započte sraženou daň z úroku z Dluhopisů na svoji celkovou daňovou povinnost vztahující se k příjmům ze zdroje na území České republiky. Ve výši daňové povinnosti, kterou nelze započítat vůči sražené dani, vznikne právnické osobě přeplatek na dani. Pokud tato právnická osoba nepodá daňové přiznání do zákonné lhůty, považuje se výše uvedená srážka za konečné zdanění úroku v České republice. Pro ostatní právnické osoby, které nejsou českými daňovými rezidenty, představuje výše uvedená srážka daně konečné zdanění úroků v České republice.

V případě, že úrok plyne české stálé provozovně fyzické osoby (která nabyla dluhopis v rámci podnikání v České republice prostřednictvím stálé provozovny), nebo právnické osoby, která není českým daňovým rezidentem a která zároveň není daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo Evropského hospodářského prostoru, je Emitent povinen při výplatě úroku srazit zajištění daně ve výši 10 % z tohoto příjmu, ale pouze pokud

úrok není při výplatě zdaněn srážkovou daní. Správce daně může, avšak nemusí, považovat daňovou povinnost poplatníka uskutečněním srážky podle předchozí věty za splněnou (avšak povinnost podat daňové přiznání dle následující věty nezaniká). Fyzická nebo právnická osoba podnikající v České republice prostřednictvím stále provozovny je obecně povinna podat v České republice daňové přiznání a případně sražené zajištění daně se započítává na celkovou daňovou povinnost. Částka zajištění daně se zaokrouhluje na celé koruny nahoru (pro rok 2021).

Smlouva o zamezení dvojího zdanění mezi Českou republikou a zemí, jejímž je příjemce úroků rezidentem a skutečným vlastníkem úroku, může zdanění úroku v České republice vyloučit nebo snížit sazbu srážkové daně. Nárok na uplatnění daňového režimu upraveného smlouvou o zamezení dvojího zdanění může být podmíněn prokázáním skutečností dokládajících, že se příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění na příjemce platby úroku skutečně vztahuje.

Určité kategorie poplatníků (např. nadace, Garanční fond obchodníků s cennými papíry, některé zahraniční penzijní fondy atd.) mají za určitých podmínek nárok na osvobození úrokových příjmů od daně z příjmů. Podmínkou pro toto osvobození je, že doloží plátcí úroku nárok na toto osvobození v dostatečném předstihu před jeho výplatou.

Zisky z prodeje Dluhopisů realizované fyzickou osobou, která je českým daňovým rezidentem, anebo která není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stále provozovny, anebo která není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje Dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stále 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 2021), přičemž přesahují-li základ daně 48násobek průměrné mzdy, podléhá příjem nad tuto částku dani z příjmů fyzických osob v sazbě 23 % (pro rok 2021).

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 až do výše zisků z prodeje ostatních cenných papírů považovat za daňově účinné (tzn. fyzická osoba podnikatel 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 stále provozovny, anebo která není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje Dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stále 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 2021). 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 (tři) let. Od daně jsou osvobozeny také příjmy z prodeje Dluhopisů, které nejsou zahrnuty v obchodním majetku poplatníka, pokud příjmy z prodeje cenných papírů a příjmy z podílů připadající na podílový list při zrušení podílového fondu v úhrnu u poplatníka nepřesáhnou ve zdaňovacím období 100.000 Kč (jedno sto tisíc korun českých).

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 stále provozovny a kupuje Dluhopisy do majetku této stále 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 2021).

Smlouva o zamezení dvojího zdanění mezi Českou republikou a zemí, jejímž je Vlastník Dluhopisů rezidentem a skutečným vlastníkem příjmu z Dluhopisů, může zdanění zisků z prodeje dluhopisů v České republice vyloučit. Nárok na uplatnění daňového režimu upraveného smlouvou o zamezení dvojího zdanění může být podmíněn prokázáním skutečností dokládajících, že příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění se na příjemce platby skutečně vztahuje.

Emitent je odpovědný za srážku daně u zdroje, pokud je povinen srážku daně u zdroje dle příslušných právních předpisů provést.

Oprávněná osoba je povinna Emitentovi na jeho výzvu hodnověrně doložit, který daňový režim se na ni uplatňuje a odpovídá za pravdivost takového sdělení a případné následky jeho nepravdivosti.

12. Údaje nutné k jednoznačné identifikaci osob, které se podílejí na zabezpečení vydání Dluhopisů, splacení Dluhopisů a na vyplacení výnosu Dluhopisů s uvedením způsobu jejich účasti na těchto

činnostech

Zabezpečení vydání, splacení a vyplacení Dluhopisů a výnosu Dluhopisů zajišťuje Emitent, tj. společnost Jarabák s.r.o., se sídlem Edvarda Beneše 467/7, Radošovice, 251 01 Říčany, IČO 03078345, LEI: 3157007CFC78UQTFQJ33, založená podle českého práva, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 227171, samostatně. Identifikace osob vyplývá z výpisu z obchodního rejstříku a interní dokumentace Emitenta.

13. Vlastníci Dluhopisů a převod Dluhopisů

Práva spojená s Dluhopisy je ve vztahu k Emitentovi oprávněna vykonávat osoba, již byl Dluhopis Emitentem vydán jako prvnímu nabyvateli, případně jiná osoba, která Emitentovi předloží Dluhopis s nepřetržitou řadou rubopisů svědčící této osobě nebo jiný důkaz o tom, že tato osoba je vlastníkem Dluhopisu, nestanoví-li právní předpisy kogentně jinak (dále také jen „**Vlastník Dluhopisu**“).

Emitent vede seznam Vlastníků Dluhopisů (dále jen „**Seznam Vlastníků Dluhopisů**“). Jakákoli změna v Seznamu Vlastníků Dluhopisů je změnou provedenou až v průběhu příslušného dne, tj. nelze provést změnu v Seznamu Vlastníků Dluhopisů s účinností k počátku dne, ve kterém je změna prováděna. Zápis do Seznamu Vlastníků Dluhopisů má však jen deklaratorní, nikoliv konstitutivní povahu.

Vlastnické právo k Dluhopisům se převádí rubopisem a smlouvou k okamžiku jejich předání.

K účinnosti převodu Dluhopisu vůči Emitentovi se vyžaduje předložení Dluhopisu s nepřetržitou řadou rubopisů nebo jiný důkaz o tom, že příslušná osoba je Vlastníkem Dluhopisu; Emitent zapíše změnu Vlastníka Dluhopisu do Seznamu Vlastníků Dluhopisů bez zbytečného odkladu poté, co mu bude taková změna prokázána.

Osoby, které budou vlastníky Dluhopisu a které nebudou z jakýchkoli důvodů zapsány v Seznamu Vlastníků Dluhopisů, jsou povinny o této skutečnosti a titulu nabytí vlastnictví k Dluhopisům neprodleně informovat Emitenta. V případě, že osoba, která je vlastníkem Dluhopisu, způsobí, že není zapsána jako Vlastník Dluhopisů v Seznamu Vlastníků Dluhopisů nebo že zápis v Seznamu Vlastníků Dluhopisů neodpovídá skutečnosti, zejména neprokáže-li Emitentovi své vlastnické právo k Dluhopisu, nemůže se tato osoba domáhat náhrady škody nebo jiných nároků vůči Emitentovi proto, že jí Emitent na základě této skutečnosti nepokládal za Vlastníka Dluhopisů a neprováděl v její prospěch platby dle těchto Emisních podmínek.

Dokud nebude Emitent přesvědčivým způsobem informován o skutečnostech prokazujících, že Vlastník Dluhopisu není vlastníkem dotčených cenných papírů, bude Emitent pokládat každého Vlastníka Dluhopisu za jejich oprávněného vlastníka ve všech ohledech a provádět jim platby v souladu s těmito Emisními podmínkami.

Dluhopisy mohou nabývat právnícké i fyzické osoby se sídlem nebo bydlištěm na území ČR i v zahraničí. Repatriace výnosů a splacené jmenovité hodnoty do zahraničí budou prováděny dle právních předpisů ČR. Převoditelnost Dluhopisu není omezena.

14. Schůze vlastníků Dluhopisů a rozhodný den pro účast na schůzi Vlastníků Dluhopisů, společný zástupce Vlastníků Dluhopisů

Oznámení o svolání (konání) schůze Vlastníků Dluhopisů se v souladu s § 22 Zákona o dluhopisech v zákonné lhůtě zveřejní na webových stránkách Emitenta <https://www.jarabak.cz/> či v celonárodně distribuovaném deníku iDenik.cz, registrace MK ČR E15111a tiskové zprávě vydané prostřednictvím tiskové zprávy vydané Česká tisková kancelář, Opletalova 919/5, 111 44 Praha 1, IČ: 47115068.

Schůze je oprávněn se účastnit a hlasovat na ní pouze Vlastník Dluhopisu ke dni konání schůze Vlastníků Dluhopisů. K převodům konkrétních Dluhopisů oznámeným Emitentovi v průběhu dne konání schůze Vlastníků Dluhopisů se nepřihlíží.

Společný zástupce ve smyslu § 24 Zákona o dluhopisech není ustanoven.

15. Ohodnocení finanční způsobilosti Emitenta a Dluhopisů

Ohodnocení finanční způsobilosti Emitenta (rating) nebylo provedeno. Rovněž Dluhopisům nebyl přidělen žádný rating.

16. Obchodovatelnost Dluhopisů

Emitent nehodlá požádat o přijetí Dluhopisů k obchodování na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému.

17. Promlčení práva z Dluhopisů

Veškerá práva spojená s Dluhopisy se promlčují uplynutím 3 let ode dne, kdy mohla být uplatněna poprvé.

18. Oddělení práva na výnos Dluhopisů

Oddělení práva na výnos Dluhopisu podle § 18 Zákona o dluhopisech není umožněno, a tedy se vylučuje možnost oddělit právo na vyplacení výnosu Dluhopisu od Dluhopisu.

19. Další práva a povinnosti Emitenta a Vlastníků Dluhopisů

19.1. Emitent má právo kdykoliv předčasně (před datem splatnosti) splatit dosud nesplacené Dluhopisy spolu s jejich poměrným výnosem, pokud toto své rozhodnutí oznámí Vlastníkům Dluhopisů nejméně 60 dní před datem předčasněho splacení způsobem v souladu s těmito Emisními podmínkami (čl. 21.2 těchto Emisních podmínek). Právo na splacení Dluhopisu má v takovém případě osoba, která je oprávněna vykonávat práva spojená s Dluhopisem ke konci dne, který o 10 dní předchází dni předčasněho splacení uvedenému v takovém oznámení Emitenta. Oznámení o předčasném splacení je neodvolatelné a zavazuje Emitenta předčasně splatit všechny emitované Dluhopisy a jejich výnos narostlý k datu splacení. Emitent je oprávněn a povinen Dluhopisy předčasně splatit bezhotovostním převodem na účet, který mu za tím účelem nejpozději do 5. dne přede dnem předčasněho splacení Dluhopisů, uvedeného v oznámení Emitenta, dotčený Vlastník Dluhopisů písemně sdělí. Nesdělí-li mu dotčený Vlastník Dluhopisů jiný účet, je Emitent oprávněn Dluhopisy předčasně splatit na účet, který mu dotčený Vlastník Dluhopisů sdělil naposledy pro účely výplaty výnosu z Dluhopisu či splacení Dluhopisu.

19.2. Vlastník Dluhopisu je oprávněn požádat o předčasné splacení (před datem splatnosti) Dluhopisu a poměrnou část výnosu přede dnem konečné splatnosti Dluhopisů, pokud Emitent nesplatí Vlastníku Dluhopisu jakoukoli část výnosu nebo jmenovité hodnoty Dluhopisu ve lhůtě určené ke splacení ani do 30-ti pracovních dní po uplynutí stanovené lhůty. Toto své právo uplatňuje Vlastník Dluhopisu u Emitenta doručením písemného uplatnění předčasněho splacení Dluhopisu spolu s poměrnou částí výnosu na adresu Provozovny Emitenta. Čl. 19.1 poslední dvě věty těchto Emisních podmínek se použijí obdobně.

19.3. Dluhopisy a veškeré Emitentovy peněžité závazky z Dluhopisů zakládají přímé, obecné, zajištěné (ručením Ručitele, jak definován níže), nepodmíněné a nepodřízené závazky Emitenta, které jsou a budou co do pořadí svého uspokojení rovnocenné (*pari passu*) jak mezi sebou navzájem, tak alespoň rovnocenné (*pari passu*) vůči všem dalším současným i budoucím nepodřízeným a obdobně zajištěným či nezajištěným závazkům Emitenta, s výjimkou těch závazků Emitenta, u nichž stanoví jinak kogentní ustanovení právních předpisů.

19.4. S Dluhopisy nejsou spojena žádná předkupní ani výměnná práva, ani hlasovací práva či práva na podíl na likvidačním zůstatku Emitenta. Splacení Dluhopisu a vyplacení výnosu z něho jsou zajištěny třetí osobou (jejím ručením) v rozsahu uvedeném v čl. 20 těchto Emisních podmínek, přičemž kromě tohoto zajištění není splacení Dluhopisu nebo vyplacení výnosu z něho nijak jinak zajištěno.

19.5. Emitent je se souhlasem Vlastníka Dluhopisu oprávněn Dluhopisy kdykoliv odkupovat za dohodnutou cenu. Odkoupené Dluhopisy nezanikají a je na uvážení Emitenta, zda je bude držet ve svém majetku a případně je znovu prodá, či rozhodne o jejich zániku. V takovém případě Dluhopisy bez dalšího zanikají z titulu splynutí práva a povinnosti (závazku) v jedné osobě.

19.6. Emitent se zavazuje, že po ukončení upisovacího období do doby trvání závazků plynoucích z této emise Dluhopisů nevyplatí svému společníkovi podíl na zisku.

19.7. Emitent se zavazuje, že využije, resp. použije prostředky získané touto emisí Dluhopisů, resp. z Dluhopisů výlučně pro jeden či více z následujících účelů:

- k financování a úhradě kupní ceny a/nebo ceny díla a/nebo nájemného dle nájemních smluv a/nebo nájemného nebo jinak pojmenovaných plateb dle smluv o finančním či operativním leasingu, uzavřených na vnitřní a venkovní vybavení a zařízení nového velkokapacitního skladu Emitenta, k navýšení skladových zásob zboží a k dalším souvisejícím provozně investičním výdajům souvisejícím s rozvojem Emitenta v nejširším smyslu;
- k refinancování a/nebo úhradě stávajících a/nebo budoucích zápůjček a/nebo úvěrů a/nebo jiné formy financování poskytnutých v minulosti a/nebo v budoucnu Emitentovi jeho stávajícím a/nebo budoucím společníkem.

20. Ručení za dluhy z Dluhopisů

20.1. Dluhy Emitenta z Dluhopisů (včetně splacení Dluhopisů a vyplacení jejich výnosu) jsou zajištěny osobním ručením třetí osoby, konkrétně pana Petra Mareše, dat. nar. 29.10.1988, bytem Příční 1087, 281 63 Kostelec nad Černými lesy, Česká republika (dále jen „Ručitel“), a to v rozsahu a tak, jak je uvedeno v ručitelském prohlášení

Ručitele, jehož úplné znění je uvedeno v Příloze č. 1 těchto Emisních podmínek (dále jen „Ručitelské prohlášení“). Ručitel je jednatel a jediným společníkem Emitenta.

20.2. Ručitel Ručitelským prohlášením a za podmínek v něm uvedených ve smyslu ustanovení § 2018 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „OZ“), poskytuje každému Vlastníkovi Dluhopisu ručení za řádné a včasné splnění následujících peněžitých dluhů Emitenta vůči kterémukoli Vlastníkovi Dluhopisu vzniklých na základě Dluhopisů nebo v souvislosti s nimi, ať už k datu Ručitelského prohlášení existujících nebo budoucích, podmíněných či nepodmíněných, a to vždy včetně veškerého příslušenství takových dluhů či pohledávek takovým dluhům odpovídajícím: (a) dluhy Emitenta k splacení jmenovité hodnoty Dluhopisů, (b) dluhy Emitenta k zaplacení úrokových výnosů z Dluhopisů, a (c) dluhy Emitenta k úrokům z prodlení v případě prodlení Emitenta s úhradou jakékoli platby dle těchto Emisních podmínek, přičemž z dluhů, které k datu Ručitelského prohlášení dosud nevznikly, resp. neexistují, budou takto zajištěnými dluhy pouze dluhy, které vzniknou ode dne Ručitelského prohlášení nejpozději do data 15. 5. 2026 (včetně), a to vše až do souhrnné výše 25 000 000 Kč (slovy: dvacet pět miliónů korun českých) (dále jen „Limit ručení“), včetně jejich příslušenství (dále jen „Zajištěné dluhy“). Ručitel se tak v Ručitelském prohlášení zavazuje a prohlašuje vůči každému Vlastníkovi Dluhopisu, že jej stran Zajištěných dluhů Emitenta uspokojí, jestliže Emitent nesplní svůj splatný Zajištěný dluh. V případě, že Emitent nesplní jakýkoliv splatný Zajištěný dluh, uhradí Ručitel příslušnému Vlastníkovi Dluhopisu částku odpovídající takovým splatným a dosud neuhrazeným Zajištěným dluhům, to ve lhůtách uvedených v Ručitelském prohlášení a za podmínek tamtéž uvedených poté, co příslušný Vlastník Dluhopisu (nebo oprávněný zástupce takového Vlastníka Dluhopisu) k uvedenému vyzve písemně Ručitele. Zajištěné dluhy budou splněny v pořadí podle toho, kdy budou Ručiteli doručeny písemně výzvy Vlastníka Dluhopisu (nebo oprávněného zástupce takového Vlastníka Dluhopisu) k jejich úhradě dle článku 2.3. Ručitelského prohlášení. Ručitel nebude plnit Zajištěné dluhy nad Limit ručení, včetně příslušenství, přičemž pokud by splněním Zajištěných dluhů na základě výzev Vlastníků Dluhopisů dle článku 2.3. Ručitelského prohlášení doručených Ručiteli ve stejný den byl překročen Limit ručení, veškerá práva na splnění Zajištěných dluhů vykonaná ve stejný den budou uspokojena poměrně v závislosti na částce Zajištěných dluhů, ve vztahu ke kterým byly učiněny příslušné výzvy podle Ručitelského prohlášení tak, aby celková částka splněných Zajištěných dluhů nepřekročila Limit ručení. Zajištěné dluhy, které po dosažení Limitu ručení zůstanou neuspokojeny, Ručitel nesplní a nenahradí. Dle čl. 4.4. Ručitelského prohlášení Ručitelské prohlášení se stane platným a účinným datem vystavení a zůstane platné a účinné v celém rozsahu až do okamžiku, kdy budou v plném rozsahu splněny všechny Zajištěné dluhy, uběhnou veškeré lhůty pro upisování této emise Dluhopisů, resp. Dluhopisů a dodatečné lhůty pro upisování této emise Dluhopisů, resp. Dluhopisů, a to podle toho, která z těchto skutečností nastane nejpozději. Každý majitel Dluhopisu, resp. upisovatelé přijímají ručení Ručitele dle Ručitelského prohlášení a samotného Ručitele jako ručitele za Zajištěné dluhy koupí, potažmo úpisem Dluhopisů.

20.3. Emitent v souvislosti s ručením Ručitele však zejména upozorňuje, že realizace zajištění dluhů z dluhopisů prostřednictvím ručitelského prohlášení nebyla dle jeho vědomí doposud rozsáhle nárokována před českými soudy. Nelze tedy s jistotou tvrdit, že soud rozhodující o žalobě Vlastníka Dluhopisu vůči Ručiteli ohledně nároku vyplývajícího z Ručitelského prohlášení, bude ručení považovat za řádně sjednané, případně v jakém rozsahu. V této souvislosti je třeba zejména upozornit, že konkrétně přijetí Ručitele Vlastníky Dluhopisů ve smyslu ustanovení druhé věty § 2018 odst. 1 OZ je u dluhopisů v ručitelských prohlášeních vztahováno k okamžiku upsání, resp. koupě dluhopisů, přičemž tato zavedená tržní praxe, použitá také v článku 2.2 Ručitelského prohlášení, nemusí být příslušným soudem přijímána za platnou a účinnou. Pokud by bylo Ručitelské prohlášení, byť částečně, shledáno za neplatné a/nebo neúčinné, nemusí tento způsob zajištění dluhů z Dluhopisů reálně splnit svůj účel, tj. umožnit Vlastníkům Dluhopisů domoci se svých nároků vůči Ručiteli, pokud tyto nesplní Emitent.

21. Závěrečná ustanovení

21.1. Dluhopisy budou Emitentem nabízeny v České republice.

21.2. Nevyplývá-li z těchto Emisních podmínek něco jiného, bude Emitent sdělovat a zpřístupňovat informace týkající se Dluhopisů jejich vlastníkům v českém jazyce zasláním doporučeného dopisu nebo e-mailu na jemu známé adresy Vlastníků Dluhopisů nebo postupem dle čl. 21.3 těchto Emisních podmínek.

21.3. Bude-li vyžadováno zveřejnění (veřejné zpřístupnění) informací k Dluhopisům, nebo uzná-li Emitent za vhodné, budou takové informace Emitentem zveřejňovány a zpřístupňovány na jeho webových stránkách www.jarabak.cz, případně jiným způsobem vyžadovaným právními předpisy. Pokud by zveřejnění na webových stránkách Emitenta nebylo možné, budou informace zveřejněny v celonárodně distribuovaném deníku iDenik.cz, registrace MK ČR E15111a tiskové zprávě vydané prostřednictvím tiskové zprávy vydané Česká tisková kancelář, Opletalova 919/5, 111 44 Praha 1, IČ: 47115068.

21.4. Emitent nemá povinnost uveřejnit prospekt. Česká národní banka nevykonává dohled nad emitenty a emisemi dluhopisů (a tedy ani nad Emitentem a emisí Dluhopisů) jinak, než vyplývá ze zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, Zákona o dluhopisech, zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 15/1998 Sb., o dohledu v oblasti kapitálového trhu a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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, a příslušné prováděcí legislativy. Dohled nad emisí Dluhopisů a Emitentem tak vykonává Česká národní banka pouze v rozsahu, který je jí umožněn podle relevantních z jmenovaných předpisů na subjekty, které nemají povinnost uveřejnit prospekt dluhopisů. Česká národní banka tak neschvaluje a ani neschválila emisi Dluhopisů, Dluhopisy, Emitenta ani tyto Emisní podmínky, a ani se České národní bance tyto Emisní podmínky nesdělují, resp. nepodávají k uložení. Emitent nemá povinnost sestavit ani uveřejnit prospekt a ani prospekt nesestavil dobrovolně. Pokud by přitom Česká národní banka schvalovala prospekt, pak by takový prospekt byl posouzen Českou národní bankou pouze z hlediska úplnosti údajů v něm obsažených, Česká národní banka by při jeho schvalování neposuzovala hospodářské výsledky ani finanční situaci Emitenta a Česká národní banka by schválením prospektu negarantovala budoucí ziskovost Emitenta ani jeho schopnost splatit výnosy a jmenovitou hodnotu dluhopisu. Česká národní banka tak při svém dohledu neposuzuje (a ani neschvaluje) tyto Emisní podmínky, a ani neposuzuje hospodářské výsledky ani finanční situaci Emitenta a negarantuje budoucí ziskovost Emitenta ani jeho schopnost splatit výnosy a jmenovitou hodnotu Dluhopisů.

21.5. Tyto Emisní podmínky mohou být přeloženy do cizích jazyků. Dojde-li k rozporu mezi různými jazykovými verzemi Emisních podmínek, bude rozhodující verze česká.

21.6. Veškerá práva a povinnosti vyplývající z Dluhopisů a těchto Emisních podmínek se budou řídit a vykládat v souladu s právním řádem České republiky.

21.7. Vlastník Dluhopisu, který je ve vztahu k Emitentovi spotřebitelem, je v případě sporu při výkonu práv a povinností z Dluhopisů oprávněn obrátit se v rámci mimosoudního řešení sporů na Českou obchodní inspekci (www.coi.cz, Štěpánská 567/15, 120 00 Praha 2). V případě, že tak dojde mezi Emitentem a spotřebitelem ke vzniku spotřebitelského sporu v souvislosti s Dluhopisy, který se nepodaří vyřešit vzájemnou dohodou, může spotřebitel podat návrh na mimosoudní řešení takového sporu určenému subjektu mimosoudního řešení spotřebitelských sporů, kterým je Česká obchodní inspekce, Ústřední inspektorát – oddělení ADR, Štěpánská 15, 120 00 Praha 2, Email: adr@coi.cz, Web: adr.coi.cz. Podle povahy sporu může být případně příslušný i jiný orgán. Na žádost spotřebitele jej bude Emitent informovat o orgánu příslušném pro mimosoudní řešení daného sporu.

V Praze, dne 12.10.2021.



za Jarabák s.r.o.,

Petr Mareš, jednatel