

1 Základní charakteristika dluhopisů

1.1 Emitent:

Emitentem dluhopisů je společnost San Anton s.r.o., se sídlem Praha 6 – Suchbátka, Gagarinova 1106/25, PSČ 165 00, IČO: 281796839. Společnost je vedená u Městského soudu v Praze pod sp. zn. C 130804.

1.2 Název dluhopisů – dvouletý dluhopis:

Název vydávaných dluhopisů je „San Anton 8,4“. Emitent nehodlá požádat o přijetí dluhopisů k obchodování na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému.

1.3 Druh dluhopisů:

Vydávané dluhopisy jsou podnikovými dluhopisy, nikoliv dluhopisy zvláštního druhu.

1.4 Podoba a forma dluhopisů:

Dluhopisy mají listinnou podobu, ve formě na řad, jsou vydávány jako individuální či hromadné dluhopis v počtu 400 (čtyři sta) kusů ve jmenovité hodnotě 25.000,00 Kč.

1.5 Číselné označení dluhopisů:

Jednotlivé dluhopisy budou označeny pořadovými čísly 1 (jedna) až 400 (čtyři sta).

1.6 Jmenovitá hodnota dluhopisů

Každý dluhopis má jmenovitou hodnotu 25.000,00 Kč (dvacet pět tisíc korun českých) jako dlužnou částku. Předpokládaná hodnota celé emise dluhopisů je 10.000.000,00 Kč (deset milionů korun českých). Dluhopis mohou být emitentem vydány v menším objemu v souladu s ustanovením § 7 zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů.

1.7 Emisní kurz dluhopisů:

Emisní kurz dluhopisů k datu emise je roven nominální hodnotě dluhopisu, tedy 25.000,00 Kč (dvacet pět tisíc korun českých).

1.8 Úrokový výnos dluhopisů:

Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou ve výši 8,40 % ročně.

1.9 Rating emitenta:

Ohodnocení finanční způsobilosti emitenta (rating) nebylo provedeno.

2 Emise dluhopisů

2.1 Datum emise:

Datum emise je 1. 12. 2021. Dluhopis mohou být vydány jednorázově k datu emise nebo kdykoli v průběhu emisní lhůty, která skončí 31. 11. 2023. Emitent má právo prodloužit upisovací období.

2.2 Výnos dluhopisu:

Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou ve výši 8,40 % ročně.

2.3 Upisování dluhopisů:

Dluhopisy budou nabízeny formou veřejné nabídky a emitent proto nevydává a neuveřejňuje prospekt cenných papírů dle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů. Veřejná nabídka je uskutečněna na základě zákonné výjimky. Lhůta pro upisování dluhopisů začíná 1. 12. 2021 a končí 30. 11.2023.

K úpisu dluhopisů dochází na základě smlouvy o úpisu dluhopisu. Místem předání dluhopisů je sídlo emitenta, přičemž lhůta pro předání je stanovena maximálně na 14 (čtrnáct) pracovních dnů po úhradě emisního kurzu. Na žádost vlastníka může být, po úhradě částky emisního kurzu na bankovní účet emitenta, zaslán vyplněný dluhopis ve shora uvedené lhůtě vlastníkovi prostřednictvím doporučené zásilky České pošty nebo kurýrní službou. Zabezpečení vydání, splacení a vyplacení výnosu dluhopisu zajišťuje emitent samostatně nebo prostřednictvím pověřené osoby. Nebezpečí škody přechází na upisovatele převzetím dluhopisu.

2.4 Splacení emisního kurzu:

Emisní kurz bude splacen ve lhůtě 7 pracovních dnů od data úpisu, a to bezhotovostním převodem na bankovní účet emitenta č. 115-8924460257/0100 vedeného u Komerční banky a.s.

3 Výnos dluhopisů

3.1 Výnos dluhopisů:

Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou ve výši 8,40 % p. a. Úroková sazba je fixní pro celé emisní období. Úročení dluhopisu nastává ode dne, následujícím po dni splacení emisního kurzu, nejdříve však ke dni emise dluhopisu.

Úrokové výnosy jsou vypláceny čtvrtletně, kdy čtvrtletím se rozumí vždy tři kalendářní měsíce po sobě jdoucí počínaje měsícem prosinec 2021, a to s úrokovým výnosem počítaným k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí (tedy po začátku úročení dluhopisu ke každému 28.02., 31.05., 31.08. a 30.11.) až do data splatnosti dluhopisu.

Výpočet poměrné části úrokového výnosu 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 (dle konvence pro výpočet úroku BCK-standard 30E/360).

Emitent vylučuje možnost oddělit právo na vyplacení výnosu dluhopisu od dluhopisu ve smyslu ustanovení § 18 zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů.

Nárok na úrokový výnos dluhopisu zaniká dnem splatnosti nebo dnem předčasné splatnosti.

3.2 Způsob a místo výplaty výnosu dluhopisů:

Rozhodný den pro výplatu výnosu z dluhopisu je poslední den příslušného čtvrtletí. Úrokový výnos obdrží vždy taková osoba, která je vlastníkem dluhopisu posledního dne každého čtvrtletí definovaného v článku 3.1 až do data splatnosti dluhopisu.

Výplata výnosu z dluhopisů bude splacena bezhotovostním převodem na účet vlastníku dluhopisu je povinen písemně sdělit emitentovi při předložení dluhopisu svůj bankovní účet a případné změny účtu písemně oznámit emitentovi nejpozději do 3 dnů od provedení této změny. Výnos z dluhopisů je splatný do 5 dnů od rozhodného dne. V případě, že poslední den splatnosti výnosu dluhopisu připadne na den, který není pracovním dnem, je dnem výplaty následující pracovní den.

Výplatou se rozumí odepsání peněžní částky z bankovního účtu emitenta.

4 Zdanění výnosu dluhopisů

4.1 Výnos dluhopisů:

Podle právních předpisů České republiky splacení jmenovité hodnoty a výplat úrokových výnosů z dluhopisů budou prováděny bez srážky daní případně poplatků jakéhokoliv druhu, ledaže taková srážka daní nebo poplatky budou vyžadovány příslušnými právními předpisy české republiky účinnými ke dne takové platby. Bude-li jakákoliv taková srážka daní nebo poplatků vyžadována příslušnými právními předpisy České republiky účinnými ke dne takové platby, nebude emitent povinen hradit vlastníkům dluhopisů žádné další částky jako náhradu těchto srážek daní nebo poplatků. Relevantním předpisem je v tomto smyslu zákon č. 586/1992 Sb., o dani z příjmu, ve znění pozdějších předpisů.

Podle právní úpravy účinné ke dni vyhotovení těchto emisních podmínek platí, že v případě je úrok plyne právnické osobě, která je českým daňovým rezidentem), je úrokový příjem součástí jejího obecného základu daně podléhajícího příslušné sazbě daně z průjmů právnický osob.

V případě úrokových příjmů realizovaných českým daňovým nerezidentem je nutné přihlídnout ke smlouvě o zamezení dvojího zdanění, je-li sjednána.