

**EMISNÉ PODMIENKY DLHOPISU TECHNOLOGIA ERVO ECO 8,5/2026**  
(ďalej len „Emisné podmienky“)

**Dôležité upozornenie:**

*Tieto Emisné podmienky sú emisnými podmienkami dlhopisov v zmysle zákona č. 530/1990 Zb. o dlhopisoch, v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o dlhopisoch“).*

*Žiadny štátny orgán (najmä Národná banka Slovenska) ani iná osoba tieto Emisné podmienky neschválili. Akékoľvek vyhlásenie tvrdiace opak je nepravdivé.*

*Emitent nevyhotovil žiadny prospekt cenných papierov týkajúci sa Dlhopisov (tak ako sú definované v bode 3 týchto Emisných podmienok).*

*Emitent nepožiadaval a ani neplánuje požiadať o prijatie Dlhopisov na obchodovanie na žiadnom regulovanom trhu alebo mnohostrannom obchodnom systéme.*

*Akákoľvek prípadná ponuka Dlhopisov, ktorú Emitent urobil alebo urobí (vrátane distribúcie Emisných podmienok vybraným investorom) v Slovenskej republike alebo v zahraničí, je vykonaná na základe ustanovenia čl. 1 ods. 3 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1129 zo 14. júna 2017 o prospekte, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a o zrušení smernice 2003/71/ES, tzn. celková hodnota protiplnenia je nižšia ako suma 1.000.000 EUR. Táto suma sa vypočítava za cenné papiere ponúkané vo všetkých členských štátoch Európskej únie za obdobie 12 mesiacov.*

*Rozširovanie Emisných podmienok a ponuka, predaj alebo kúpa Dlhopisov sú v niektorých krajinách obmedzené zákonom. Emitent nepožiadaval o schválenie alebo uznanie týchto Emisných podmienok v inom štáte a Dlhopisy nie sú kótované, registrované, povolené ani schválené akýmkoľvek správnym alebo iným orgánom akékoľvek jurisdikcie.*

*Dlhopisy najmä nebudú registrované v súlade so zákonom o cenných papieroch Spojených štátov amerických z roku 1933 a nesmú byť ponúkané, predávané alebo odovzdávané na území Spojených štátov amerických alebo osobám, ktoré sú rezidentmi Spojených štátov amerických, inak ako na základe výnimky z registračnej povinnosti podľa tohto zákona alebo v rámci obchodu, ktorý takejto registračnej povinnosti nepodlieha.*

*Osoby, do ktorých držby sa Emisné podmienky dostanú, sú zodpovedné za dodržiavanie obmedzení, ktoré sa v jednotlivých krajinách vzťahujú k ponuke, nákupu alebo predaju Dlhopisov alebo držbe a rozširovaniu akýchkoľvek materiálov vzťahujúcich sa k Dlhopisom.*

**1. Označenie emitenta:**

Technológia Ervo Eco, s.r.o., spoločnosť založená a existujúca podľa slovenského práva, so sídlom na Halalovka 2389/10, Trenčín 911 08, Slovenská republika, IČO: 53 739 736, LEI: 097900CAKA0000082910, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro,

vložka číslo: 41898/R (ďalej len „Emitent“).

**2. Druh cenného papiera:**

Dlhopis v zmysle Zákona o dlhopisoch a zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o cenných papieroch“).

**3. Názov Dlhopisov:**

Technológia Ervo Eco 8,5/2026 (ďalej jednotlivo len „Dlhopis“ a spoločne ako „Dlhopisy“).

**4. Druh Dlhopisov:**

Emitent na základe týchto Emisných podmienok nevydáva žiadny osobitný druh dlhopisov podľa § 14 až 21 Zákona o dlhopisoch.

**5. Forma Dlhopisov:**

Dlhopisy na meno.

**6. Podoba Dlhopisov:**

Listinné dlhopisy.

**7. ISIN Dlhopisov:**

SK4000020871

**8. Majitelia Dlhopisov:**

Majiteľom Dlhopisu je osoba zapísaná v zozname majiteľov Dlhopisov (ďalej len „Majiteľ Dlhopisov“). Zoznam Majiteľov Dlhopisov je vedený Emitentom (ďalej len „Zoznam Majiteľov“). Ak v zmysle právnych predpisov alebo právoplatného rozhodnutia súdu doručeného Emitentovi nie je určené inak, bude Emitent považovať každého Majiteľa Dlhopisu za oprávneného majiteľa vo všetkých ohľadoch a poskytovať mu platby v súlade s týmito Emisnými podmienkami. Osoby, ktoré nadobudnú Dlhopisy a ktoré nebudú z akýchkoľvek dôvodov zapísané v Zozname Majiteľov, sú povinné o tejto skutočnosti a titule nadobudnutia vlastníctva k Dlhopisom bezodkladne informovať Emitenta, a to prostredníctvom písomného oznámenia doručeného na adresu sídla Emitenta.

**9. Prevoditeľnosť Dlhopisov:**

Dlhopisy sú prevoditeľné len po predchádzajúcom písomnom súhlase Emitenta.

Dlhopisy sa prevádzajú rubopisom. Aby sa nadobúdateľ Dlhopisov stal Majiteľom Dlhopisov, je povinný predložiť Emitentovi originál zmluvy o kúpe Dlhopisov, ktorá spĺňa náležitosti § 30 Zákona o cenných papieroch a originál platne rubopisovaného Dlhopisu. Nadobúdateľ Dlhopisov si môže svoju povinnosť podľa predchádzajúcej vety splniť aj elektronicky, a to zaslaním elektronickej verzie oboch uvedených dokumentov vytvorenej zaručenou konverziou na e-mailovú adresu: [dlhopisy@ervoeco.com](mailto:dlhopisy@ervoeco.com). Nadobúdateľ Dlhopisov je zároveň povinný oznámiť Emitentovi bankové spojenie pre poukazovanie platieb Emitentom spolu s vyplneným dotazníkom, ktorý na žiadosť obdrží od Emitenta, a to písomne s úradne overeným podpisom,

pričom originál tohto oznámenia je možné zaslať (i) doporučeným listom Emitentovi, alebo (ii) elektronicky v elektronickej podobe tohto oznámenia, ktoré vzniklo zaručenou konverziou, na e-mailovú adresu: [dlhopisy@ervoeco.com](mailto:dlhopisy@ervoeco.com).

Emitent je povinný zapísať nadobúdateľa Dlhopisov do Zoznamu Majiteľov bez zbytočného odkladu po tom, čo si nadobúdateľ Dlhopisov splní všetky podmienky, ktoré mu vyplývajú z tohto bodu 9 Emisných podmienok.

**10. Najvyššia suma menovitých hodnôt Dlhopisov:**

999.600 Eur (slovom: deväťstodevätidesiatdeväťtisícšesťsto eur).

**11. Menovitá hodnota Dlhopisu:**

400 Eur (slovom: štyristo eur).

**12. Počet kusov Dlhopisov:**

Do 2.499 kusov Dlhopisov.

**13. Emisný kurz Dlhopisov:**

100 % z menovitej hodnoty Dlhopisu.

**14. Dátum emisie Dlhopisov, dátumy vysporiadania a upísanie Dlhopisov:**

Emisia Dlhopisov bude realizovaná postupne po častiach (tranžiach), a to až do najvyššej sumy menovitých hodnôt Dlhopisov stanovenej v bode 10 týchto Emisných podmienok. Emisia Dlhopisov v rámci konkrétnej tranže sa uskutoční k dátumu vysporiadania, ktorý predstavuje deň stanovený Emitentom a uvedený v Zmluve o upísaní Dlhopisov (tak ako je definovaná nižšie) (ďalej len „**Dátum vysporiadania**“). Prvým Dátumom vysporiadania, od ktorého sa začnú vydávať Dlhopisy, je 16.5.2022 (ďalej len „**Dátum emisie**“). Dlhopisy budú vydávané do 16.5.2024 alebo do upísania všetkých Dlhopisov. Všetky Dlhopisy môžu byť vydané aj naraz k Dátumu emisie. Emitent môže rozhodnúť aj o predĺžení lehoty na vydávanie Dlhopisov, pričom takéto rozhodnutie sa nepovažuje za zmenu týchto Emisných podmienok.

Emitent bude oznamovať informáciu o jednotlivých tranžiach Dlhopisov rovnakým spôsobom ako sprístupní tieto Emisné podmienky. Emitent tiež Majiteľom dlhopisov oznámi celkovú menovitú hodnotu všetkých vydaných Dlhopisov, avšak len v prípade, že celková menovitá hodnota všetkých vydaných Dlhopisov je nižšia alebo vyššia ako najvyššia suma menovitých hodnôt Dlhopisov stanovenej v bode 10 týchto Emisných podmienok. Emitent túto skutočnosť sprístupní rovnakým spôsobom ako tieto Emisné podmienky.

Emitent bude umiestňovať Dlhopisy sám. Emitent vydá Dlhopisy len tým nadobúdateľom, ktorí uzatvoria s Emitentom zmluvu o upísaní Dlhopisov, na základe ktorej sa Emitent zaviazuje v súlade s týmito Emisnými podmienkami vydať k Dátumu vysporiadania Dlhopis (Dlhopisy) upisovateľom, ktorí najneskôr k príslušnému Dátumu vysporiadania uhradia Emitentovi Emisný kurz Dlhopisu (Dlhopisov) (ďalej len „**Zmluva o upísaní Dlhopisov**“). Dňom úhrady emisného kurzu Dlhopisu (Dlhopisov) sa rozumie deň, kedy je suma rovnajúca sa emisnému kurzu Dlhopisov upisovaných na základe Zmluvy o upísaní Dlhopisov pripísaná na bankový účet Emitenta uvedený v Zmluve o upísaní Dlhopisov (ďalej len „**Deň úhrady**“).

Dlhopisy budú Majiteľovi Dlhopisov zasielané poštou do vlastných rúk na adresu určenú Majiteľom Dlhopisov, uvedenú v Zmluve o upísaní Dlhopisov.

#### 15. Zberný Dlhopis

Emitent môže vydať časť alebo aj všetky Dlhopisy ako zberné dlhopisy podľa § 1 ods. 8 Zákona o dlhopisoch (ďalej len „**Zberný dlhopis**“). Zberný dlhopis môže byť vydaný len tomu upisovateľovi Dlhopisov, ktorý upíše dva a viac Dlhopisov, a to namiesto všetkých individuálnych Dlhopisov, ktoré upísal a ktoré Zberný dlhopis nahradí. Na žiadosť upisovateľa môže Emitent jednému upisovateľovi vydať aj viac Zberných dlhopisov, pričom súčet ich menovitých hodnôt sa bude rovnať súčtu menovitých hodnôt ním upísaných Dlhopisov. S každým Zberným dlhopisom sú spojené rovnaké práva ako s Dlhopismi, ktoré nahrádza. Majiteľ Dlhopisov, ktorého Dlhopisy budú nahradené Zberným dlhopisom, má právo na výmenu Zberného dlhopisu za jednotlivé Dlhopisy, ktoré sú Zberným Dlhopisom nahradené. V prípade uplatnenia tohto práva je Majiteľ Dlhopisov povinný požiadať Emitenta o výmenu doporučeným listom na adresu sídla Emitenta, ktorého prílohou budú originály Zberného dlhopisu alebo Zberných dlhopisov, o ktorých nahradenie žiada. V prípade úplnej a platne doručenej žiadosti a originálov Zberného dlhopisu alebo Zberných dlhopisov, Emitent bez zbytočného odkladu nahradí Zberný dlhopis za individuálne Dlhopisy a individuálne Dlhopisy doručí na adresu Majiteľa Dlhopisov uvedenú v Zozname Majiteľov.

#### 16. Výška výnosov Dlhopisov:

Výnos z Dlhopisu je určený pevnou úrokovou sadzbou vo výške **8,5 % p.a.** z menovitej hodnoty Dlhopisu počas úrokového obdobia. Úrokový výnos je počítaný podľa konvencie ACT/365, čo znamená, že pre účely výpočtu sa berie do úvahy skutočný počet dní v príslušnom úrokovom období vydelený počtom dní kalendárneho roka, ktorý má vždy 365 dní. Čiastka výnosu prislúchajúca 1 (jednému) Dlhopisu za akékoľvek obdobie kratšie ako 1 (jeden) polrok sa stanoví ako súčin menovitej hodnoty, úrokovej sadzby a príslušného zlomku dní vypočítaného podľa konvencie pre výpočet výnosu uvedenej v predchádzajúcej vete a zaokrúhlením výslednej čiastky na 4 (štyri) desatinné miesta podľa matematických pravidiel, pričom konečná suma, ktorá sa má zaplatiť príslušnému Majiteľovi Dlhopisov, sa zaokrúhli na 2 (dve) desatinné miesta matematicky.

Úrokové obdobie každého Majiteľa Dlhopisu sa určí ako obdobie začínajúce Dňom úhrady (vrátane) a končiacie v poradí prvým Termínom výplaty výnosu (bez tohto dňa) (ako je definovaný nižšie) a ďalej každé bezprostredne nadväzujúce obdobie počnúc Termínom výplaty výnosu (vrátane) (ako je definovaný nižšie) a končiacie ďalším nasledujúcim Termínom výplaty výnosu (bez tohto dňa) (ako je definovaný nižšie) až do Dátumu konečnej splatnosti (bez tohto dňa) (ako je definovaný nižšie) alebo Dátumu predčasnej splatnosti (bez tohto dňa) (ako je definovaný nižšie).

#### 17. Dátum splatnosti menovitej hodnoty:

**16.5.2026** (ďalej len „**Dátum konečnej splatnosti**“). Po Dátume konečnej splatnosti sa Dlhopisy neúročia.

**18. Platobné miesto menovitej hodnoty a výnosu:**

Technológia Ervo Eco, s.r.o., Halalovka 2389/10, Trenčín 911 08, Slovenská republika.

**19. Termíny výplaty menovitej hodnoty a výnosov:**

Výplaty výnosu a splatenie menovitej hodnoty Dlhopisov budú vykonávané k dátumu uvedenom v tomto bode 19 Emisných podmienok (každý z týchto dní aj ako „**Deň výplaty**“).

Emitent sa zaväzuje splatiť menovitú hodnotu Dlhopisov k Dátumu konečnej splatnosti, prípadne budú Dlhopisy splatené k Dátumu predčasnej splatnosti (tak ako je definovaný nižšie).

Výnos Dlhopisov je vyplácaný v nasledovné dni: **16.11.2022, 16.5.2023, 16.11.2023, 16.5.2024, 16.11.2024, 16.5.2025, 16.11.2025 a 16.5.2026** (ďalej každý len „**Termín výplaty výnosu**“). Bez ohľadu na predchádzajúcu vetu sa výnos Dlhopisov, resp. jeho alikvotná časť vypláca vždy najneskôr k Dátumu predčasnej splatnosti (tak ako je definovaný nižšie), ak taký deň nastane podľa týchto Emisných podmienok.

Ak akýkoľvek Deň výplaty podľa týchto Emisných podmienok nepripadne na pracovný deň, kedy sú banky otvorené v Slovenskej republike a kedy sú vysporiadované medzibankové obchody a kedy je zároveň otvorený pre vysporiadanie obchodov systém TARGET, budú menovitá hodnota a výnosy Dlhopisu vyplatené v nasledovný pracovný deň a Majiteľovi Dlhopisu nevznikne nárok na dodatočný úrok.

**20. Spôsob splatenia menovitej hodnoty a výnosov:**

Emitent bude vykonávať platby výnosov a menovitej hodnoty Dlhopisov iba osobe zapísanej ako Majiteľ Dlhopisov v Zozname Majiteľov k rozhodnému dňu (ďalej len „**Oprávnená osoba**“). Rozhodným dňom sa pre účely predchádzajúcej vety rozumie (i) 15. deň predchádzajúci príslušnému dátumu splatnosti menovitej hodnoty Dlhopisov podľa týchto Emisných podmienok (ak nejde o Dátum predčasnej splatnosti (tak ako je definovaný nižšie)) alebo predchádzajúci Termínu výplaty výnosu a (ii) 5. deň pred Dátumom predčasnej splatnosti (tak ako je definovaný nižšie), ak dochádza k predčasnej splatnosti Dlhopisov.

Emitent sa zaväzuje vyplácať výnos a splatiť menovitú hodnotu Dlhopisov výlučne v Eurách. Výnos bude vyplácaný a menovitá hodnota Dlhopisov bude splatená Oprávneným osobám za podmienok stanovených týmito Emisnými podmienkami a v súlade s daňovými, devízovými a ostatnými príslušnými právnymi predpismi Slovenskej republiky účinnými v čase vykonania príslušnej platby.

Emitent bude vykonávať platby výnosov a menovitej hodnoty Dlhopisov Oprávneným osobám bezhotovostným prevodom na ich bankový účet uvedený v Zmluve o upísaní Dlhopisov, prípadne oznámený spôsobom podľa bodu 9 týchto Emisných podmienok. Prípadná zmena bankového účtu Oprávnenej osoby na vykonávanie platieb v súlade s týmito Emisnými podmienkami musí mať podobu inštrukcie, ktorú príslušná Oprávnená osoba doručí Emitentovi najneskôr 5 (päť) pracovných dní pred Dňom výplaty. Inštrukcia musí mať formu podpísaného písomného vyhlásenia, ktoré bude obsahovať dostatočnú informáciu o príslušnom bankovom účte umožňujúce Emitentovi previesť platbu a v prípade právnických osôb bude doplnená aj o

kópiu platného výpisu z Obchodného registra príjemcu platby a ostatnými príslušnými prílohami, ak sa vyžadujú (ďalej len „Inštrukcia“). Ak nebude Inštrukcia podpísaná Oprávnenou osobou pred Emitentom, musí byť podpis Oprávnenej osoby úradne overený. Inštrukcia musí byť v obsahu a forme vyhovujúcej rozumným požiadavkám Emitenta, pričom Emitent môže vyžadovať dostatočne uspokojivý dôkaz o tom, že osoba, ktorá Inštrukciu podpísala, je oprávnená v mene Oprávnenej osoby takú Inštrukciu podpísať. Taký dôkaz musí byť Emitentovi taktiež doručený najneskôr 5 (päť) pracovných dní pred Dňom výplaty. V tejto súvislosti môže Emitent požadovať najmä (i) predloženie plnomocenstva v prípade, že za Oprávnenú osobu bude konať zástupca, a/alebo (ii) dodatočné potvrdenie Inštrukcie od Oprávnenej osoby.

Ak uplatňuje Oprávnená osoba v súlade s medzinárodnou zmluvou o zamedzení dvojitého zdanenia, ktorou je Slovenská republika zmluvnou stranou, nárok na daňové zvýhodnenie, je povinná doručiť Emitentovi, spolu s Inštrukciou ako jej neoddeliteľnou súčasťou doklad o svojej daňovej rezidencii a ďalšie doklady, ktoré si môže Emitent a príslušné daňové orgány vyžiadať, ak tieto dokumenty už neboli Emitentovi poskytnuté pri uzatváraní Zmluvy o upísaní dlhopisov.

Bez ohľadu na vyššie uvedené, nebude Emitent preverovať pravdivosť a úplnosť Inštrukcií a neponesie žiadnu zodpovednosť za škody spôsobené omeškaním Oprávnenej osoby s doručením Inštrukcie ani nesprávnosťou, či inou chybou Inštrukcie. V prípade originálov cudzích úradných listín alebo úradného overenia v cudzine si Emitent môže vyžiadať poskytnutie príslušného vyššieho alebo ďalšieho overenia, resp. apostily podľa Haagskeho dohovoru o apostilácii, a to podľa požiadaviek príslušných právnych predpisov.

Emitent môže ďalej žiadať, aby všetky dokumenty vyhotovené v cudzom jazyku boli úradne preložené do slovenského jazyka.

Pokiaľ Inštrukcia obsahuje všetky náležitosti, je Emitentovi oznámená a vo všetkých ostatných ohľadoch vyhovuje požiadavkám týchto Emisných podmienok, je považovaná za riadnu.

Závazok Emitenta zaplatiť akúkoľvek dlžnú čiastku v súvislosti s Dlhopismi sa považuje za splnený riadne a včas, (a) pokiaľ bola príslušná čiastka odoslaná Oprávnenej osobe na bankový účet uvedený v Inštrukcii, v Zmluve o upísaní Dlhopisov, alebo oznámený spôsobom podľa bodu 9 týchto Emisných podmienok a v súlade s platobnými podmienkami v takomto oznámení uvedenými, a (b) pokiaľ je najneskôr v príslušný deň splatnosti takej sumy odpísaná z bankového účtu Emitenta.

Ak ktorákoľvek Oprávnená osoba oznámila Emitentovi také platobné údaje, ktoré neumožňujú platbu riadne vykonať alebo mu neoznámila žiadne také údaje, záväzok Emitenta zaplatiť akúkoľvek dlžnú čiastku sa považuje voči takej Oprávnenej osobe za splnený riadne a včas, pokiaľ je príslušná čiastka odpísaná z bankového účtu Emitenta do 15 (pätnástich) pracovných dní odo dňa, kedy Emitent dostal od Oprávnenej osoby také platobné údaje, ktoré umožňujú platbu riadne vykonať; v takom prípade platí, že taká Oprávnená osoba nemá nárok na akýkoľvek dodatočný výnos, úrok z omeškania alebo iný doplatok za taký časový odklad.

Emitent nie je zodpovedný za oneskorenie platby akejkoľvek sumy spôsobenej tým, že (a)

Oprávnená osoba včas nedodala dokumenty alebo informácie, ktoré boli od nej požadované podľa týchto Emisných podmienok, (b) takéto informácie, dokumenty boli neúplné alebo nesprávne alebo (c) také oneskorenie bolo spôsobené okolnosťami, ktoré nemohol Emitent ovplyvniť. Oprávnenej osobe v takom prípade nevzniká nárok na akýkoľvek dodatočný výnos, úrok z omeškania alebo iný doplatok za taký časový odklad.

Emitent môže rozhodnúť o zmene spôsobu vykonávania platieb. Takáto zmena nesmie spôsobiť Majiteľom Dlhopisov ujmu. Takéto rozhodnutie bude Majiteľom Dlhopisov sprístupnené rovnakým spôsobom, akým boli sprístupnené tieto Emisné podmienky.

## **21. Zdaňovanie dlhopisov v Slovenskej republike:**

### **Istina**

Splatenie menovitej hodnoty Dlhopisov bude vykonávané bez zrážky daní, prípadne poplatkov akéhokoľvek druhu, ibaže takéto zrážka daní alebo poplatkov bude vyžadovaná príslušnými právnymi predpismi Slovenskej republiky účinnými ku dňu takejto platby. Ak bude akákoľvek také zrážka dane alebo poplatkov vyžadovaná príslušnými právnymi predpismi Slovenskej republiky účinnými ku dňu takejto platby, nebude Emitent povinný hradiť Majiteľom Dlhopisov žiadne ďalšie sumy ako náhradu takýchto zrážok daní alebo poplatkov.

### **Výnos**

Výnosy z dlhopisov vyplácané fyzickej osobe, ktorá je daňovníkom s neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike a zároveň je aj konečným príjemcom týchto výnosov, podliehajú zrážkovej dani vo výške 19 %.

Výnosy z dlhopisov vyplácané právnickej osobe zriadenej na podnikanie nie sú predmetom zrážkovej dane v Slovenskej republike. Pokiaľ je príjemcom týchto výnosov z dlhopisov právnická osoba zriadená na podnikanie, ktorá je zároveň aj daňovníkom s neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike, tento výnos tvorí súčasť jej všeobecného základu dane a podlieha dani z príjmov právnických osôb pri sadzbe 15 % alebo 21 %.

### **Zisky/straty z predaja**

Zisky z predaja dlhopisov realizované fyzickou osobou, ktorá je daňovníkom s neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike sú predmetom dane z príjmov fyzických osôb pri sadzbe 19 % alebo 25 %.

Straty z predaja dlhopisov sú u nepodnikajúcich fyzických osôb (osoba nemá dlhopis zahrnutý do obchodného majetku) všeobecne daňovo neuznateľné, ibaže sú v tom zdaňovacom období zároveň vykázané zdaniteľné zisky z predaja iných cenných papierov; v takom prípade je možné straty z predaja dlhopisov považovať za daňovo uznateľné až do výšky ziskov z predaja ostatných cenných papierov (tzn. fyzická osoba nepodnikateľ nemôže vykázať v úhrne daňovú stratu z predaja cenných papierov v danom roku).

Zisky z predaja dlhopisov realizované právnickou osobou, ktorá je daňovníkom s neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike, alebo ktorá nie je daňovníkom s

neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike a zároveň podniká v Slovenskej republike prostredníctvom stálej prevádzkarne sa zahrňajú do všeobecného základu dane z príjmov právnických osôb pri sadzbe 15 % alebo 21 %. Úhrnná strata z predaja dlhopisov nie je daňovo uznateľná vo vzťahu k iným zdaniteľným príjmom tejto právnickej osoby okrem iných cenných papierov (s výnimkou akcií).

Príjmy z predaja dlhopisov u fyzických osôb, ktoré nemajú dlhopis zahrnutý v obchodnom majetku, môžu byť od dane z príjmov fyzických osôb oslobodené, pokiaľ je predmetný dlhopis prijatý na obchodovanie na regulovanom trhu, a to po uplynutí jedného roka od jeho nadobudnutia, ak doba medzi jeho prijatím na regulovaný trh a predajom presiahne jeden rok.

V prípade predaja dlhopisov osobou, ktorá nie je daňovníkom s neobmedzenou daňovou povinnosťou v Slovenskej republike sa prioritne postupuje podľa príslušnej zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia.

**22. Oddeliteľnosť práva na výnos:**

Právo na výplatu výnosu nie je možné samostatne postúpiť alebo akýmkoľvek spôsobom previesť na inú osobu.

**23. Predčasná splatnosť Dlhopisov, podmienky odkúpenia Dlhopisov Emitentom a prechod Dlhopisov na dedičov:**

**(A) Predčasná splatnosť Dlhopisov v prípadoch neplnenia záväzkov Emitentom**

**Prípady neplnenia záväzkov**

Pokiaľ dôjde ku ktorejkoľvek z nasledujúcich skutočností a taká skutočnosť bude pretrvávať:

**a) Neplatenie**

Platba výnosu nebude vykonaná riadne a včas, a také porušenie zostane nenapravené dlhšie ako 30 (tridsať) dní; alebo

**b) Porušenie iných záväzkov**

Emitent nesplní alebo nedodrží akýkoľvek svoj záväzok v súvislosti s Dlhopismi podľa týchto Emisných podmienok, ktorý je iný ako je záväzok k peňažnému plneniu, a také porušenie zostane nenapravené dlhšie ako 30 (tridsať) dní odo dňa, keď bol Emitent na túto skutočnosť písomne upozornený ktorýmkoľvek Majiteľom Dlhopisov, a to doporučeným listom; alebo

**c) Platobná neschopnosť**

Emitent (i) je v úpadku, alebo (ii) Emitent na seba podá návrh na vyhlásenie konkurzu (alebo akýkoľvek obdobný návrh), alebo (iii) súd zamietol návrh na vyhlásenie konkurzu pre nedostatok majetku Emitenta, alebo (iv) na majetok Emitenta bol vyhlásený konkurz; alebo

**d) Likvidácia**

Je vydané právoplatné rozhodnutie príslušného súdu alebo prijaté uznesenie valného zhromaždenia Emitenta o zrušení Emitenta s likvidáciou; alebo

**e) Výkon rozhodnutia**



Začne sa exekučné konanie, konanie o výkone rozhodnutia (alebo akékoľvek obdobné konanie podľa právneho poriadku inej krajiny než Slovenskej republiky) týkajúce sa majetku Emitenta na vymáhanie pohľadávky vo výške presahujúcej čiastku 40.000 Eur (slovom: štyridsaťtisíc eur), alebo jej ekvivalent v akejkoľvek inej mene a toto konanie nebude zastavené na základe námietok Emitenta alebo ním podaných opravných prostriedkov do 30 (tridsať) dní po jeho začatí;

potom môže Majiteľ Dlhopisov podľa svojej úvahy písomným oznámením doručeným Emitentovi na adresu sídla Emitenta požiadať o predčasné splatenie menovitej hodnoty svojich Dlhopisov, vrátane doteraz nevyplateného výnosu (ďalej len „**Oznámenie o predčasnom splatení**“) a Emitent je povinný menovitú hodnotu a doposiaľ nevyplatený výnos takých Dlhopisov splatiť.

### **Splatnosť predčasne splatných Dlhopisov**

Všetky čiastky, ktorých sa týka Oznámenie o predčasnom splatení, sa stávajú splatnými k poslednému pracovnému dňu v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom Majiteľ dlhopisov doručil Emitentovi na adresu sídla Emitenta príslušné Oznámenie o predčasnom splatení (ďalej len „**Dátum predčasnej splatnosti podľa Oznámenia**“). Emitent je povinný tieto čiastky splatiť spôsobom pre platenie menovitej hodnoty a výnosov podľa bodu 20 týchto Emisných podmienok. Po Dátume predčasnej splatnosti podľa Oznámenia sa Dlhopisy neúročia.

### **Späťvzatie Oznámenia o predčasnom splatení**

Oznámenie o predčasnom splatení môže byť jednotlivým Majiteľom Dlhopisov vzaté späť, avšak len vo vzťahu k ním vlastneným Dlhopisom a len pokiaľ také odvolanie je adresované Emitentovi na adresu sídla Emitenta skôr, než sa príslušné čiastky stanú splatnými. Späťvzatie Oznámenia o predčasnom splatení však nemá vplyv na Oznámenie o predčasnom splatení ostatných Majiteľov dlhopisov.

### **(B) Predčasná splatnosť dlhopisov z dôvodu rozhodnutia o predčasnej splatnosti Emitentom**

Emitent má právo kedykoľvek rozhodnúť o predčasnej splatnosti Dlhopisov a splatiť vydané Dlhopisy pred Dátumom konečnej splatnosti.

### **Splatnosť**

Emitent má právo predčasne splatiť Dlhopisy k ním určenému dňu (ďalej len „**Dátum predčasnej splatnosti z rozhodnutia Emitenta**“) (Dátum predčasnej splatnosti podľa Oznámenia a Dátum predčasnej splatnosti z rozhodnutia Emitenta ďalej každý tiež len „**Dátum predčasnej splatnosti**“), a to po splnení podmienky, že rozhodnutie o predčasnom splatení Dlhopisov oznámi spôsobom v súlade s Emisnými podmienkami Majiteľom Dlhopisov aspoň 30 dní pred Dátumom predčasnej splatnosti z rozhodnutia Emitenta. Oznámenie o predčasnom splatení Dlhopisov z rozhodnutia Emitenta je neodvolateľné a zaväzuje Emitenta predčasne splatiť všetky vydané Dlhopisy. Majiteľ Dlhopisov je povinný poskytnúť Emitentovi všetku súčinnosť, ktorú Emitent môže v súvislosti s takýmto predčasným splatením požadovať. Emitent je povinný splatiť menovitú hodnotu všetkých Dlhopisov, vrátane doteraz nevyplateného výnosu k Dátumu predčasnej splatnosti z rozhodnutia Emitenta spôsobom pre platenie menovitej hodnoty

a výnosov podľa bodu 20 týchto Emisných podmienok. Po Dátume predčasnej splatnosti sa Dlhopisy neúročia.

### **(C) Žiadosť Majiteľa Dlhopisov o odkúpenie Dlhopisov Emitentom**

#### **Žiadosť Majiteľa Dlhopisov**

Majiteľ Dlhopisov je oprávnený požiadať Emitenta o odkúpenie Dlhopisov aj pred Dátumom konečnej splatnosti Dlhopisov. Takáto žiadosť Majiteľa Dlhopisov o odkúpenie musí mať písomnú formu a musí obsahovať explicitne vyjadrenú požiadavku na odkúpenie Dlhopisov a počet Dlhopisov, ktoré požaduje po Emitentovi odkúpiť (ďalej len „**Žiadosť o odkúpenie**“). Žiadosť o odkúpenie musí byť podpísaná Oprávnenou osobou, a ak nebude podpísaná priamo pred Emitentom, musí byť podpis Oprávnenej osoby úradne overený. Pokiaľ bude Emitent s odkúpením Dlhopisov súhlasiť, potvrdí túto skutočnosť Oprávnenej osobe písomne. Pre vylúčenie pochybností, Emitent nie je povinný Žiadosti o odkúpenie vyhovieť.

#### **Zmluva o kúpe Dlhopisov a kúpna cena**

V prípade, ak Emitent prijme Žiadosť o odkúpenie, bude s Majiteľom Dlhopisov rokovať o uzatvorení príslušnej zmluvy o kúpe Dlhopisov, v ktorej sa dohodnú aj na cene Dlhopisov, ktoré majú byť odkúpené Emitentom na základe Žiadosti o odkúpenie.

Oprávnená osoba berie na vedomie, že Emitent je oprávnený v prípade odkúpenia Dlhopisov na základe Žiadosti o odkúpenie účtovať aj administratívny poplatok, ktorý Emitent Oprávnenej osobe na požiadanie oznámi.

Kúpna cena (spolu s doposiaľ nevyplateným pomerným výnosom, ak nie je súčasťou kúpnej ceny) po odpočítaní všetkých prípadných administratívnych poplatkov bude Emitentom uhradená do 14 dní odo dňa uzatvorenia zmluvy o kúpe Dlhopisov medzi Emitentom a Majiteľom Dlhopisov.

### **(D) Prechod Dlhopisov na dedičov**

V prípade úmrtia Majiteľa Dlhopisov prechádzajú Dlhopisy na dedičov smrťou poručiťľa. Nadobudnutie Dlhopisov dedičmi Majiteľa Dlhopisov potvrdí súd uznesením o dedičstve. Do okamihu zrušenia účtu určeného na výplatu výnosu a menovitej hodnoty alebo do okamihu, kým bude Emitentovi úmrtie Majiteľa Dlhopisov preukázané (predložením originálu či overenej kópie úmrtného listu, ktorú je tiež možné zaslať elektronicky prostredníctvom zaručenej konverzie na e-mailovú adresu Emitenta [dlhopisy@ervoeco.com](mailto:dlhopisy@ervoeco.com)), vykonáva Emitent akékoľvek platby v súvislosti s Dlhopismi na príslušný účet podľa bodu 20 týchto emisných podmienok.

Po skončení konania o dedičstve je dedič Majiteľa Dlhopisov povinný Emitentovi preukázať vlastnícke právo k Dlhopisom predložením originálu uznesenia o dedičstve s vyznačenou doložkou právoplatnosti, a to jedným zo spôsobov uvedených v predchádzajúcom odseku.

Dedič je zároveň povinný oznámiť Emitentovi bankové spojenie na poukazovanie platieb Emitentom, a to písomne s úradne overeným podpisom, pričom originál tohto oznámenia je

možné zaslať (i) doporučeným listom na adresu sídla Emitenta, alebo (ii) elektronicky prostredníctvom zaručenej konverzie na e-mailovú adresu: [dlhopisy@ervoeco.com](mailto:dlhopisy@ervoeco.com).

Dedič je ďalej spoločne s vyššie uvedeným povinný vyžiadať si od Emitenta formulár za účelom poskytnutia nasledovných osobných údajov Emitentovi: svoje meno a priezvisko, dátum narodenia, číslo občianskeho preukazu a dátum jeho vydania, adresu svojho trvalého bydliska a prípadne korešpondenčnú adresu, pokiaľ je odlišná od trvalého bydliska. Dedič formulár vyplní, podpíše, svoj podpis na ňom nechá úradne osvedčiť a takto riadne vyplnený formulár následne odošle Emitentovi.

Bez zbytočného odkladu po splnení všetkých vyššie uvedených podmienok zapíše Emitent dediča Majiteľa Dlhopisov do Zoznamu majiteľov a vyplatí príslušnému dedičovi ako novému Majiteľovi Dlhopisov doposiaľ nevyplatený výnos. Za doposiaľ nevyplatený výnos sa považuje iba výnos, ktorý do tej doby nebol vyplatený na účet príslušného poručiteľa ako predchádzajúceho Majiteľa Dlhopisov, pričom nie je relevantné, či sa výplata uskutočnila pred alebo po smrti tohto poručiteľa.

**24. Odkúpenie Dlhopisov:**

Emitent môže akékoľvek množstvo Dlhopisov kedykoľvek odkúpiť za akúkoľvek cenu na trhu alebo postupom podľa bodu 23 Emisných podmienok.

**25. Status Dlhopisov:**

Dlhopisy zakladajú priame, všeobecné, nezabezpečené, nepodmienené a nepodriadené záväzky emitenta, ktoré sú vzájomne rovnocenné (*pari passu*) a budú vždy postavené aspoň na roveň (*pari passu*) so všetkými inými súčasnými a budúcimi priamymi, všeobecnými, nezabezpečenými, nepodmienenými a nepodriadenými záväzkami Emitenta, s výnimkou tých záväzkov Emitenta, o ktorých tak ustanovia kogentné ustanovenia právnych predpisov.

**26. Záväzok k rovnakému zaobchádzaniu:**

Emitent sa zaväzuje zaobchádzať so všetkými Majiteľmi dlhopisov rovnako.

**27. Ohodnotenie finančnej spôsobilosti**

Ohodnotenie finančnej spôsobilosti (rating) Emitenta nebolo vykonané. Samostatné finančné hodnotenie emisie Dlhopisov nebolo vykonané a emisia Dlhopisov teda nemá samostatný rating.

**28. Zmena Emisných podmienok:**

Emisné podmienky je možné zmeniť len nasledovným postupom:

A. Emitent alebo akýkoľvek Majiteľ Dlhopisov vlastníci aspoň 10 % z celkovej menovitej hodnoty doposiaľ vydaných Dlhopisov, alebo skupina Majiteľov Dlhopisov vlastníacich aspoň 10 % z celkovej menovitej hodnoty doposiaľ vydaných Dlhopisov, predloží návrh zmeny Emisných podmienok všetkým Majiteľom Dlhopisov. Majiteľ Dlhopisov alebo skupina Majiteľov Dlhopisov takýto návrh zmeny Emisných podmienok predkladá prostredníctvom Emitenta, ktorý je povinný návrh predložiť všetkým Majiteľom Dlhopisov. Emitent je zároveň

žiadosť Majiteľa Dlhopisov, resp. skupiny Majiteľov Dlhopisov, im oznámiť, či spĺňajú podmienku na predloženie návrhu zmeny Emisných podmienok podľa prvej vety tohto písm. A, bodu 28 emisných podmienok; a následne

- B. Majitelia Dlhopisov, ktorých podiel menovitej hodnoty vydaných Dlhopisov je v súčte väčší ako 75 % z celkovej menovitej hodnoty doposiaľ vydaných Dlhopisov vyjadria svoj písomný súhlas s navrhovanou zmenou Emisných podmienok. Takýto písomný súhlas musí byť zaslaný doporučené alebo kuriérom na adresu sídla Emitenta uvedenú v týchto Emisných podmienkach, prípadne na adresu Emitenta, ktorú pre tento účel Emitent oznámi Majiteľom Dlhopisov, a to do 40 dní odo dňa, kedy bola takáto zmena Emisných podmienok navrhnutá (ďalej len „**Lehota na hlasovanie**“). V prípade, ak sa Majiteľ Dlhopisov v lehote podľa predchádzajúcej vety nevyjadrí, znamená to, že s navrhovanou zmenou Emisných podmienok nesúhlasí; a následne
- C. Emitent do 15 pracovných dní po uplynutí Lehoty na hlasovanie oznámi Majiteľom Dlhopisov spôsobom pre oznamovanie skutočností Majiteľom Dlhopisov podľa týchto Emisných podmienok výsledok, a teda či navrhovaná zmena Emisných podmienok bola schválená alebo nie (ďalej len „**Rozhodnutie**“). V prípade, ak Emitent s prijatou zmenou Emisných podmienok nesúhlasí, môže rozhodnúť o predčasnom splatení Dlhopisov, pričom toto rozhodnutie je povinný oznámiť Majiteľom Dlhopisov najneskôr spolu s Rozhodnutím. Ak Emitent prijme rozhodnutie o predčasnom splatení Dlhopisov podľa predchádzajúcej vety, je oprávnený splatiť Dlhopisy spôsobom a za podmienok, ktoré stanovovali Emisné podmienky pred prijatím Rozhodnutia.

Ak sa zmenia Emisné podmienky vyššie uvedeným postupom, pričom zmena sa týka náležitostí Dlhopisov uvedených v § 3 ods. 1 písm. d), e), f), k), m) a n) Zákona o dlhopisoch, môže osoba, ktorá bola Majiteľom Dlhopisov počas Lehoty na hlasovanie, a ktorá vyjadrila svoj nesúhlas s návrhom na zmenu Emisných podmienok alebo sa nevyjadrila vôbec, požiadať o predčasné splatenie menovitej hodnoty Dlhopisu vrátane pomerného výnosu alebo o zachovanie práv a povinností Emitenta a Majiteľa Dlhopisu podľa pôvodného (nezmeneného) znenia Emisných podmienok. Právo podľa predchádzajúcej vety sa neuplatní, ak ide o zmenu menovitej hodnoty Dlhopisu bez vplyvu na výšku záväzku Emitenta. Žiadosť o predčasné splatenie alebo o zachovanie práv a povinností musí byť podaná do 30 dní odo dňa Rozhodnutia. Po uplynutí tejto lehoty právo na predčasné splatenie alebo na zachovanie práv a povinností zaniká. Emitent je povinný do 30 dní od doručenia žiadosti vyplatiť Majiteľa Dlhopisu spôsobom a na mieste, ktoré pre splatenie určujú tieto Emisné podmienky, alebo vykonať všetky nevyhnutné úkony na zachovanie práv a povinností Emitenta a Majiteľa Dlhopisu podľa pôvodného (nezmeneného) znenia Emisných podmienok.

Vyššie uvedený postup pre zmenu Emisných podmienok neplatí pre zmenu, ktorá je opravou nesprávnosti, zmenu označenia Emitenta alebo platobného miesta, ak Zákon o dlhopisoch neustanovuje inak, pričom v prípade zmien Emisných podmienok podľa tejto vety nie je potrebný súhlas Majiteľov Dlhopisov.

## 29. Spoločný zástupca:

Spoločný zástupca Majiteľov Dlhopisov podľa § 5d Zákona o dlhopisoch nie je určený.

**30. Výmenné a predkupné práva:**

S Dlhopismi nie sú spojené žiadne predkupné alebo výmenné práva podľa § 13 Zákona o dlhopisoch.

**31. Údaj o zabezpečení Dlhopisov**

Dlhopisy nie sú zabezpečené v zmysle § 20b Zákona o dlhopisoch.

**32. Oznámenia a komunikácia**

Skutočnosti dôležité pre uplatňovanie práv Majiteľov Dlhopisov bude Emitent sprístupňovať v (i) sídle Emitenta, (ii) elektronickými prostriedkami, a to predovšetkým e-mailovou správou zasielanou na e-mailovú adresu uvedenú v Zmluve o upísaní Dlhopisov alebo na e-mailovú adresu oznámenú Emitentovi spôsobom podľa týchto Emisných podmienok a/alebo (iii) iným spôsobom vyžadovaným platnými právnymi predpismi.

V prípade oznámenia o predčasnom splatení Dlhopisov z rozhodnutia Emitenta, je také oznámenie platné a účinné len v tom prípade, ak je zaslané Majiteľovi Dlhopisov (i) písomne doporučenou zásielkou na adresu Majiteľa Dlhopisov uvedenú v Zozname Majiteľov, alebo (ii) na e-mailovú adresu Majiteľa Dlhopisov uvedenú v Zmluve o upísaní Dlhopisov.

Akékoľvek žiadosti alebo iné písomnosti, ktoré Majitelia Dlhopisov adresujú Emitentovi musia byť zaslané Emitentovi spôsobom upraveným v týchto Emisných podmienkach. V prípade, ak pri konkrétnej žiadosti alebo písomnosti nie je spôsob zasielania výslovne upravený, Majiteľ Dlhopisov, resp. iná oprávnená osoba, musí kontaktovať Emitenta písomne, a to zaslaním doporučenej zásielky na adresu sídla Emitenta.

**33. Doplnujúce údaje:**

Dlhopisy budú vydané na základe právnych predpisov platných na území Slovenskej republiky a akékoľvek práva a záväzky vyplývajúce z Dlhopisov sa budú spravovať a vykladať v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky.

Práva z Dlhopisov vrátane splatenia menovitej hodnoty a vyplatenia výnosov z nich sa premlčia po uplynutí 10 rokov odo dňa ich splatnosti.

Emitent bude v súvislosti s emisiou Dlhopisov spracovávať osobné údaje Majiteľov Dlhopisov v rozsahu ich kontaktných a identifikačných údajov a údajov súvisiacich s vlastníctvom Dlhopisov. Podrobné informácie o účeloch spracovania a právach subjektov osobných údajov sú uvedené na webových stránkach Emitenta tu: <https://www.ervoeco.com/sk/spracovanie-osobnych-udajov>.

Emisné podmienky môžu byť preložené do ďalších jazykov. V takom prípade, ak dôjde k rozporu medzi rôznymi jazykovými verziami, rozhodujúca bude slovenská jazyková verzia.

**34. Vyhlásenie Emitenta:**

Emitent vyhlasuje, že dlhuje menovitú hodnotu Dlhopisov ich majiteľom (Majiteľom Dlhopisov).

Emitent vyhlasuje, že údaje uvedené v týchto emisných podmienkach sú úplné, pravdivé a v súlade s ustanoveniami Zákona o dlhopisoch a Zákona o cenných papieroch.

Tieto Emisné podmienky boli vypracované a prijaté dňa 12.5.2022.

---

**Technológia Ervo Eco, s.r.o.**  
Mgr. Roman Jakovlev, konateľ