

**INFORMACE O DOKONČENÍ RE-DOMICILIACE (PŘESÍDLENÍ) SPOLEČNOSTI J&T SICAV PLC (SV 501) („SPOLEČNOST“) A JEJÍCH PODFONDŮ J&T DIVIDEND FUND A J&T RENTIER FUND („PODFONDY“) DO ČESKÉ REPUBLIKY**

Vážení investoři,

návazně na informaci o schváleném přesídlení společnosti J&T SICAV plc, veřejné společnosti s proměnným základním kapitálem, registrované a založené podle maltského práva, s registračním číslem SV 501 a sídlem na adrese Ewropa Business Centre, Dun Karm Street, Birkirkara BKR 9034, Malta („Společnost“) a Podfondů do České republiky sdělujeme, že Přesídlení Společnosti proběhlo ke dni 8. dubna 2026 a Společnost byla ke stejnému datu zapsaná do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze jako J&T SICAV, a.s., s identifikačním číslem 24928771 a sídlem na adrese Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8.

**Statuty**

Nové statuty naleznete zde:

**J&T SICAV, a.s. (střešní fond) - [zde](#)**

**J&T Dividend Fund – [zde](#)**

**J&T Rentier Fund – [zde](#)**

**Ocenění, Žádosti o úpis a odkup**

Žádosti o úpis a odkup investičních akcií Podfondů je možné podávat prostřednictvím smluvních distributorů, **první den ocenění obou Podfondů po Přesídlení bude k datu 22.4.2026 s následným oceněním denně v pracovní dny**, v souladu s harmonogramem dnů ocenění, který naleznete [zde](#).

**Daňový režim**

Přesídlením do České republiky dochází ke změně daňového režimu u výplaty dividend z dividendových tříd Podfondů. V České republice se daňový režim Podfondu a výplaty dividend řídí právními předpisy České republiky. V souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění, budou dividendy vyplacené Podfondem podléhat **srážkové dani ve výši 15 %**, pokud není v konkrétním případě uplatnitelný jiný postup podle platných právních předpisů nebo mezinárodních smluv o zamezení dvojího zdanění. Srážková daň bude standardně odvedena při výplatě dividend Podfondem, přičemž čistá částka dividendy vyplacená investorovi bude odpovídat částce po zdanění.

Konkrétní podmínky výplaty dividendy budou oznámené v případě rozhodnutí o výplatě dividendy. Během roku 2026 není další výplata dividendy u dividendových tříd obou Podfondů plánována.

Upozorňujeme, že uvedené informace představují obecné shrnutí daňových dopadů a nemohou pokrýt individuální daňovou situaci každého investora. Skutečný daňový dopad se může lišit v závislosti na daňovém domicilu investora, jeho právním postavení a dalších relevantních skutečnostech. V případě nejistoty doporučujeme investorům konzultovat svou konkrétní situaci s daňovým poradcem.

## Srovnávací tabulky vybraných parametrů před a po přemístění

### Fond

Parametr	Před přemístěním	Po přemístění
Název Fondu	J&T SICAV p.l.c.	J&T SICAV, a.s.
Název Podfondů	J&T DIVIDEND Fund J&T RENTIER Fund (subfunds of J&T SICAV P.L.C.)	J&T SICAV, a.s. J&T DIVIDEND podfond J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond
Právní forma	Fond kolektivního investování Otevřený fond Akciová společnost s více podfondy Variabilní kapitál	Fond kolektivního investování Otevřený fond Akciová společnost s více podfondy Variabilní kapitál
Doba trvání fondu	Neurčitá	Neurčitá
Statutární orgán	Roman Hajda Katarína Ščecinová Geoffrey Pisani Bencini	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Aplikovatelné právo	Maltské	České
Rozhodný jazyk	Anglický	Český
Klasifikace fondu	Fond kolektivního investování Standardní fond UCITS	Fond kolektivního investování Standardní fond UCITS
Licenční status	Povolení MFSA	Povolení ČNB
Notifikace EU	Přeshraniční nabízení v ČR	Lokální nabízení v ČR (možnost nabízení v EU je do budoucna otevřená)
Domicil	Malta	Česká republika
Orgán dohledu	MFSA	ČNB

### Cenné papíry

Parametr	Před přemístěním	Po přemístění
Cenné papíry	Zakladatelské akcie zaknihované Investiční akcie, zaknihované, v samostatné evidenci	Zakladatelské akcie Investiční akcie, zaknihované, v samostatné evidenci
Evidence CP	Calamatta Cuschieri Fund Services Limited	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST a.s.
Investiční akcie DIVIDEND	J&T DIVIDEND třídy: A – ISIN MT7000024899 (CZK) A – ISIN MT7000024907 (EUR) D – ISIN MT7000024915 (CZK) Max 10 miliard ks na třídu	J&T DIVIDEND třídy: A – ISIN MT7000024899 (CZK) A – ISIN MT7000024907 (EUR) D – ISIN MT7000024915 (CZK) Omezení na třídu není

	Initial offering cena 1CZK/EUR (jen ve startovacím období fondu) Minimální výše investice 1CZK/1EUR Minimální výše první investice 1CZK/1EUR Minimální výše další investice 1CZK/1EUR Listing – ne Výplata dividendy – lze 2x ročně Nevyzvednuté dividendy se vrací fondu za 5 let.	První investice v upisovacím období N/A Minimální výše investice 300CZK/10EUR Minimální výše první investice N/A Minimální výše další investice 1CZK/1EUR Listing – ne Výplata dividendy – 1x ročně Nevyzvednuté dividendy se vrací fondu za 3 roky.
Investiční akcie Rentier	J&T RENTIER třídy: A – ISIN MT7000024857 (CZK) A – ISIN MT7000024865 (EUR) D – ISIN MT7000024873 (CZK) D2 (sloučena před přemístěním s D1)  V ostatním shodně jako DIVIDEND	J&T RENTIER třídy: A – ISIN MT7000024857(CZK) A – ISIN MT7000024865 (EUR) D – ISIN MT7000024873 (CZK)  V ostatním shodně jako DIVIDEND
Investiční akcie – společně	Vydání/ zpětný odkup NAV/per share class Cut-off time – do 14 hod. CET, pracovní den předcházející Dni ocenění; 16:00 na připsání platby. Frakční akcie – ANO	Vydání/ zpětný odkup NAV/per share class Cut-off time – do 14 hod. CET, pracovní den předcházející Dni ocenění; 16:00 na připsání platby (není stanoveno statutem) Frakční akcie – NE
Zakladatelské akcie	1200 ks	1200 ks
Hlasovací práva	Zakladatelské akcie – ano Investiční akcie – ne (s výjimkami)	Zakladatelské akcie – ano Investiční akcie – ne (s výjimkami)
Dividendová politika	Akcie třídy A – akumulární Akcie třídy D – dividendové • Rozhoduje valná hromada • Lze až 2x ročně	Akcie třídy A – akumulární Akcie třídy D – dividendové • Rozhoduje valná hromada • Roční frekvence
Zdanění	0 % fond 15 % investor v ČR (capital gain), časový test	5 % fond, 15 % investor (kapitálový výnos), časový test
Ocenění (vydání a odkupy)	Maximálně každé 2 týdny Fakticky 1 až 2x týdně	Maximálně každé 2 týdny Fakticky denně

## Strategie a rizika

Parametr	Před přemístěním	Po přemístění
Investiční cíle podfondu DIVIDEND	Equity, CEE a západní Evropa/US	Equity, CEE a západní Evropa/US
Investiční politika podfondu DIVIDEND (limity na NAV bázi)	Akcie (vč. ETF) – 50-100 % Dluhopisy – 0-50 % MMI – 0-50 % UCITS – max 10 % Efficient portfolio management techniques – ano, FDI Global exposure – commitment approach Leverage max 10 % půjčky na likviditu Investiční omezení = striktní soulad s omezeními pro UCITS SFDR – Art. 6	Akcie (vč. ETF) – 50-100 % Dluhopisy – 0-50 % MMI – 0-50 % UCITS – max 10 % Best effort 80 % držet v akciích (klasifikace AKAT) Efficient portfolio management techniques – ano, FDI a REPO Global exposure – VAR metoda Leverage max 10 % půjčky na likviditu Investiční omezení = striktní soulad s omezeními pro UCITS SFDR – Art. 6
Investiční cíle podfondu RENTIER	Bond a Equity, CEE a západní Evropa/US	Bond a Equity, CEE a západní Evropa/US
Investiční politika podfondu RENTIER	Akcie (vč. ETF) – 30-70 % Dluhopisy – 0-70 % Nástroje peněžního trhu – 0-40 % UCITS/ETF – max 10 % Best effort – 60 % v akciích a dluhopisech Efficient portfolio management techniques – ano, FDI Global exposure – commitment approach Leverage max 10 % půjčky na likviditu Investiční omezení = striktní soulad s omezeními pro UCITS Leverage max 10% půjčky na likviditu SFDR – Art. 6	Akcie (vč. ETF) – 50-100 % Dluhopisy – 0-50 % Nástroje peněžního trhu – 0-50 % UCITS – max 10% Best effort 60 % držet v akciích a dluhopisech Efficient portfolio management techniques – ano, FDI a REPO Global exposure – VAR metoda Investiční omezení = striktní soulad s omezeními pro UCITS Leverage max 10 % půjčky na likviditu SFDR – Art. 6
Investiční omezení pro oba fondy	Nelze překročit limity UCITS směrnice	Nelze překročit limity UCITS směrnice

## Poplatky

Parametr	Před přemístěním	Po přemístění
Poplatek za obhospodařování	1,5 % p.a. z NAV Právo na náhradu přímých nákladů dle statutu (out of pocket expenses)	Max 2 % p.a. z NAV Právo na náhradu přímých nákladů dle statutu (out of pocket expenses)
Poplatek za administraci	Prvních 25 mio EUR – 0,08 % p.a. dalších 25 mio EUR – 0,07 % p.a. přesahující 50 mio EUR – 0,06 % p.a. Min 15 0000 EUR p.a. Právo na náhradu přímých nákladů dle statutu (out of pocket expenses)	Z toho 0,15 % p.a. z NAV za administraci JTIS bude fondu fakticky účtovat 1,5 % p.a. management fee Poplatek tak bude činit celkem 1,65 % p.a.
Depozitářský poplatek	(původní terminologie Custody fee) prvních 15 mio EUR – 0,1 % p.a. z majetku dalších 10 mio EUR – 0,075 % p.a. přesahující 25 mio EUR – 0,060 % p.a. Min 12 0000 EUR p.a. (z hrubé hodnoty aktiv) Právo na náhradu přímých nákladů (out of pocket expenses)	0,075 % p. a. z NAV
Vstupní poplatek účtovaný distributorem	Max 5 %	Max 5 %
TER DIVIDEND A1	2024 – 1,89 % (dle KID)	2026 – 1,85 % (odhad)
TER RENTIER A1	2024 – 1,76 % (dle KID)	2026 – 1,76 % (odhad)

## Infrastruktura fondu

Parametr	Před přemístěním	Po přemístění
Investiční společnost	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Administrace	Calamatta Cuschieri Fund Services Limited	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Depozitář	Swissquote Financial Services (Malta) Ltd	J&T BANKA, a.s.
Sekretář	Calamatta Cuschieri Fund Services Limited	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Compliance officer a MLRO	Ms. Claire Camilleri Gauci Mr. Steven Grech	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.