DODATEK STATUTU

Podfond:

J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond

OBSAH

1.	Vymezení pojmů	3
2.	Účel dodatku Statutu	3
3.	Investice do Podfondu – Dodatek Statutu	3
4.	Základní údaje o Fondu a Podfondu – Dodatek Statutu	4
5.	Udržitelnost – Dodatek Statutu	5
6.	Investiční strategie a cíle Podfondu – Dodatek Statutu	5
7.	Rizikový profil – Dodatek Statutu	9
8.	Informace o historické výkonnosti Podfondu – Dodatek Statutu	9
9.	Zásady hospodaření a výplaty podílů na zisku nebo výnosech – Dodatek Statutu	10
10.	Základní informace o daňovém systému, který se vztahuje na Podfond	11
11.	Akcie vydávané Podfondem – Dodatek Statutu	11
12.	Poplatky a náklady – Dodatek Statutu	14
13.	Platnost a účinnost	16

1. VYMEZENÍ POJMŮ

1.1. V Dodatku Statutu se používají pojmy zavedené Statutem a tyto další pojmy

Pokud jsou některé pojmy definované ve Statutu i v tabulce níže, použije se pro tento Dodatek Statutu pojem uvedený níže.

FDI	Deriváty s finančním vypořádáním (Financial derivative instruments)
Podfond	J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond
Repo	Obchody popsány v článku 6.2 níže
Reverzní Repo	Obchody popsány v článku 6.2 níže

2. ÚČEL DODATKU STATUTU

2.1. Dodatek Statutu

Tento dokument představuje Dodatek Statutu investičního fondu J&T SICAV, a.s., který jako střešní fond nabízí investorům investice pomocí více podfondů. Tento Dodatek Statutu obsahuje informace, které jsou příznačné pouze pro J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond. Pro účely nabídky investice do Podfondu je třeba, aby investoři Dodatek Statutu vnímali jako nedílnou součást Statutu a seznámili se s informacemi v obou dokumentech.

Statut je dokument vydaný podle Zákona, na základě kterého probíhá nabídka investic do standardního fondu ve smyslu směrnice UCITS (Prospekt) a obsahuje zejména investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním tohoto Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice. Statut rovněž informuje o dalších významných informacích, které jsou pro potřeby investorů a potenciálních investorů dostupné.

Dodatek Statutu svou strukturou sleduje Statut Fondu. Dodatek Statutu však obsahuje pouze ty části, které nad rámec Statutu vyžadují poskytnutí dodatečných informací v Dodatku Statutu.

2.2. Zodpovědnost za sestavení Dodatku Statutu a jeho aktualizace

Pro sestavení, schvalování, aktualizaci i uveřejňování Dodatku Statutu platí shodná pravidla jako pro Statut.

Schválení Dodatku Statutu podléhá předchozímu souhlasu ČNB, ledaže se jedná o změny, které podle Zákona takový souhlas nevyžadují.

Údaje uvedené ve Statutu jsou průběžně aktualizovány.

K rozhodování o změnách Statutu Fondu a Dodatku Statutu je v souladu se Zákonem a Stanovami Fondu příslušné představenstvo.

3. INVESTICE DO PODFONDU – DODATEK STATUTU

3.1. Charakteristika typického investora

Podfond je určen investorům s běžnou zkušeností s investováním na kapitálových trzích, kteří mají zájem o účast na dění na finančních trzích a jsou ochotni akceptovat střední riziko, s cílem dosáhnout potenciálně středního až vyššího zhodnocení investovaných prostředků. Je vhodný pro investory, kteří vnímají fondy jako pohodlnou formu zapojení do finančního trhu a zároveň chtějí využít investiční nápady skupiny J&T. Vzhledem k tomu, že doporučený investiční horizont Podfondu činí minimálně 3 roky, investoři by měli být připraveni akceptovat riziko dočasné ztráty a být schopni odložit investovaný kapitál po tuto dobu. Podfond není vhodný pro investory, kteří plánují zpětné získání investovaných prostředků dříve, než uplyne doporučený investiční horizont.

3.2. Transparentnost vůči investorům

Všichni potenciální investoři mají plný a rovný přístup k informacím, které jsou určené pro rozhodování, zda investovat do Podfondu. Investor by měl svou investici učinit na základě zhodnocení poskytnutých informací.

Potenciální investoři mohou v této souvislosti komunikovat přímo s Investiční společností nebo prostřednictvím autorizovaných distributorů.

Výčet a způsob poskytování informací je uveden ve Statutu.

Fond odpoví na dotazy potenciálních investorů týkající se záležitostí souvisejících s Podfondem prostřednictvím Investiční společnosti, která je statutárním orgánem Fondu. Akcionář odpovídá za správnost poskytnutých kontaktních údajů pro elektronickou komunikaci.

3.3. Upozornění investorům

Investice do jakéhokoli podfondu sebou nese rizika, která jsou běžně spojena s investicemi do kolektivních investičních schémat tohoto typu. Investoři a potenciální investoři by si v případě potřeby měli zajistit individuální odborné poradenství, aby si byli plně vědomi toho, jak se jich tato rizika mohou finančně dotknout.

Investoři by se také měli informovat o daňových dopadech investování do Podfondu a pečlivě je zvážit. Podobně by se měli informovat o všech zákonech, pravidlech, předpisech nebo podmínkách, které by mohly ovlivnit (například vzhledem k domicilu, bydlišti nebo státní příslušnosti investora) výnos z Podfondu a právo nabývat, vlastnit nebo zcizit investici v Podfondu.

Nelze zaručit, že investiční cíle Podfondu budou dosaženy. Výsledky investic se mohou v průběhu času výrazně lišit. Potenciální investoři a investoři by si měli být vědomi toho, že hodnota investic, jak je vyjádřena v čisté hodnotě aktiv na investiční akcii (NAV), může klesat i stoupat, a měli by věnovat pozornost kapitole „Rizikový profil“ v tomto Dodatku Statutu. Potenciální investoři by měli pečlivě zvážit, zda je pro ně investice do investičních akcií vhodná s ohledem na jejich osobní situaci a finanční možnosti.

Potenciální investoři by si měli být vědomi, že je výhradně jejich odpovědností zajistit, aby jejich investice byla v souladu s podmínkami jakéhokoli předpisu, který se na ně nebo jejich investici vztahuje. Pokud máte jakékoli pochybnosti o obsahu Statutu nebo Dodatku Statutu, měli byste se obrátit na nezávislého poradce.

Žádná osoba nebyla Fondem ani Investiční společností zmocněná činit jakákoli prohlášení, vydávat reklamu nebo poskytovat informace v souvislosti s nabídkou nebo prodejem investičních akcií, kromě těch, které jsou uvedeny ve Statutu, Dodatcích Statutu a KID. Pokud tedy budou poskytnuty jakékoli další informace nebo učiněna prohlášení, nelze se na ně spoléhat jako na informace schválené Fondem nebo Investiční společností. Jakýkoli nákup nebo úpis provedený na základě informací nebo prohlášení, které nejsou obsaženy nebo jsou v rozporu s informacemi uvedenými ve Statutu, Dodatku Statutu a KID, je výhradně riziko investora.

Ani doručení tohoto Statutu, Dodatku Statutu nebo KID, ani nabídka vydání či prodej investičních akcií nepředstavují záruku, že informace uvedené v těchto dokumentech jsou správné i po datu jejich vydání. Statut, Dodatek statutu a KID mohou být čas od času aktualizovány. Investoři nebo potenciální investoři by se měli proto ujistit, že se spoléhají na nejnovější zveřejněnou verzi těchto dokumentů. Statut, Dodatek Statutu
a KID je třeba si přečíst v plném rozsahu před právním jednáním směřujícím k nabytí investičních akcií.

4. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU A PODFONDU – DODATEK STATUTU

4.1. Název Podfondu

J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond střešního investičního fondu J&T SICAV, a.s., se sídlem: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika.

4.2. Datum vzniku Podfondu

19. 3. 2019 na Maltě.

4.3. Zápis do seznamu investičních fondů ČNB

Podfond je zapsán v seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB.

4.4. Doba trvání Podfondu

Podfond je založen na dobu neurčitou.

4.5. Regulatorní status Fondu a Podfondu

Podfond je spolu s Fondem standardním fondem, který splňuje požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/EC upravující koordinaci předpisů v oblasti kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (tzv. UCITS).

4.6. Historické údaje o Podfondu

Podfond vznikl dne 19. 3. 2019 pod názvem J&T SICAV P.L.C. - J&T RENTIER Fund jako součást střešního fondu J&T SICAV P.L.C. V návaznosti na přemístění sídla SICAV P.L.C. 8. dubna 2026 do České republiky, Česká národní banka zapsala Podfond do seznamu investičních fondů s právní osobností ke dni 8. dubna 2026. Změnou registrace Podfondu nedošlo k zásahu do právní kontinuity podfondu. V souvislosti se změnou došlo i ke změně názvu Podfondu. Podfond má nově označení J&T SICAV, a.s. J&T RENTIER podfond.

Dne 29.4.2025 byla Třída investičních akcií D2 Podfondu zrušena sloučením do třídy A2.

5. UDRŽITELNOST – DODATEK STATUTU

5.1. Klasifikace podfondu podle SFDR

Podfond se klasifikuje jako fond podle článku 6 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb. To znamená, že neprosazuje environmentální ani sociální charakteristiky způsobem, který by splňoval kritéria článku 8 tohoto nařízení ani nemá udržitelnou investici jako cíl ve smyslu článku 9 tohoto nařízení.

6. INVESTIČNÍ STRATEGIE A CÍLE PODFONDU – DODATEK STATUTU

6.1. Investiční cíle

Investičním cílem Podfondu je dosahování dlouhodobého kapitálového zhodnocení v Kč a EUR prostřednictvím investování do široké škály převoditelných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu s cílem dosáhnout optimálního výnosu z investovaného kapitálu a zároveň snižovat riziko investování pomocí diverzifikace mezi akcie a dluhopisy.

Podfond bude primárně investovat do kombinace akcií ve střední, východní a západní Evropě a USA a dluhopisů ve střední, východní a západní Evropě a USA.

Nelze poskytnout žádnou záruku, že investiční strategie Podfondu dosáhne ziskového výsledku. Z důvodu investičních rizik může investor ztratit veškerý kapitál, který do Podfondu investoval.

6.2. Investiční politika

Druhy majetkových hodnot a investiční limity

Při výběru investic pro Podfond bere Investiční společnost v úvahu úrokové, dividendové a kapitálové výnosy takových investic. Cílem takového přístupu je zachovat prostředky investorů a zhodnotit je prostřednictvím vyváženého investování.

Jmění Podfondu bude primárně investováno do zaknihovaných akcií, do burzovně obchodovaných fondů („ETF“), do dluhopisů a v menším rozsahu do nástrojů peněžního trhu. Cílové rozdělení portfolia Podfondu bude následující (investiční limity):

Akcie a nástroje nesoucí akciové riziko představují 30 % až 70 % NAV

ETF představují 0 % až 10 % NAV

Dluhové cenné papíry představují 30 % až 70 % NAV

Nástroje peněžního trhu a vklady představují 0 % až 40 % NAV

Cílem Podfondu je být zainvestován do akcií a dluhových nástrojů v každém okamžiku v minimální výši 60 % a očekává se, že Podfond bude téměř plně zainvestován, nicméně může nastat období, kdy značná část aktiv Podfondu, ovšem maximálně do výše 40 %, bude umístěna v hotovosti nebo v hotovostních ekvivalentech z důvodů zvýšeného rizika na trhu, nebo než budou prostředky přijaté od investorů Investiční společností investovány, nebo z jakéhokoli jiného důvodu. Tehdy podíl na majetku Podfondu může činit u akcie 0 % až 100 % NAV, u dluhových cenných papírů 0 % až 100 % NAV a u nástrojů peněžního trhu až 100 % čistého jmění.

V souladu s Metodikou klasifikace fondů Asociace pro kapitálový trh, jejímž je Investiční společnost členem, se Podfond klasifikuje jako smíšený fond.

Akcie musí vyhovovat Směrnici UCITS. V zásadě (tj. nikoliv výlučně) bude investování do akcií zahrnovat přímý nákup akcií společností ve střední a východní Evropě, západní Evropě a USA bez sektorového omezení.

Investice do dluhových cenných papírů budou prováděny přímo prostřednictvím investování do kótovaných státních a korporátních dluhopisů, a nepřímo nákupem podílů v UCITS fondech, které do dluhových cenných papírů investují. Portfolio cenných papírů, které budou takové UCITS fondy vlastnit, bude zahrnovat: vysoko/nízko úročené cenné papíry a dluhopisy s nulovým kuponem zejména z trhů v USA, EU a Švýcarsku. Investování do dluhových cenných papírů (nakupovaných přímo nebo nepřímo prostřednictvím UCITS fondů) zahrnuje v zásadě investice do krátkodobých a střednědobých likvidních dluhových cenných papírů, které vydaly společnosti ve střední a východní Evropě, západní Evropě a USA bez sektorového a geografického omezení. Podfond nemá v úmyslu se zaměřovat na jakoukoli konkrétní strukturu sazeb či kreditní hodnocení.

Podfond nesmí investovat do nekótovaných cenných papírů, ani nesmí investovat do cenných papírů kolektivního investování, na kterých se přímo či nepřímo podílejí držitelé zakladatelských akcií nebo Investiční společnost.

Nástroje peněžního trhu budou zahrnovat dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku, krátkodobé fixní nebo neomezené bankovní vklady a také hotovost a hotovostní ekvivalenty.

Pokud bude Podfond investovat do jiných fondů UCITS, nepřekročí maximální výše management fee, které může každý fond UCITS účtovat Podfondu, 2 % z cílové čisté hodnoty aktiv fondů.

Podfond nesmí vstupovat do transakcí spojených s půjčováním cenných papírů ani používat nekryté prodeje.

Investiční společnost se může občas pokusit časovat trh a nákupy aktiv, nicméně se očekává, že za běžných tržních podmínek bude Podfond plně zainvestovaný do výše uvedených tříd aktiv. Podfond nicméně může, na základě dočasné defenzivní strategie, tj. z hlediska ochrany zájmů Akcionářů, nakoupit i jiný typ cenných papírů (v rámci omezení stanovených ve Statutu a v tomto Dodatku Statutu), avšak pouze pokud dle úsudku Investiční společnosti, se investování do cenných papírů na obvyklých trzích pro Podfond stane rizikovým a neatraktivním z důvodu aktuálních nebo předpokládaných nepříznivých ekonomických, finančních, politických a společenských faktorů.

Podfond může investovat do hotovosti nebo do hotovostních instrumentů nebo ekvivalentů pro účely podpory nebo za účelem cash-flow managementu, pokud bude investice v souladu s touto investiční politikou a bude splňovat požadavky na úhradu provozních výdajů a vypořádání odkupů ze strany Akcionářů. Z dočasných nebo defensivních důvodů, a pokud podmínky na trhu takový přístup zaručí, může Podfond investovat podstatnou část svých prostředků do defensivních, hotovostních nebo jim podobných instrumentů, což může ovlivnit schopnost Podfondu naplňovat své investiční cíle.

Techniky a nástroje k efektivnímu obhospodařování majetku

Za účelem efektivního obhospodařování majetku může Podfond využívat pouze repo, revezní repo a FDI, a to za podmínek uvedených ve Statutu. V případě OTC transakce mimo regulované trhy platí, že protistranou může být pouze přípustná protistrana, která podléhá dohledu srovnatelnému s dohledem ČNB a protistrana musí souhlasit s týdenním oceněním derivátu a uzavřením pozice na žádost Investiční společnosti.

Výpočet celkové expozice

Výpočet celkové expozice Podfondu bude prováděn metodou hodnoty v riziku (VaR)

Celková expozice Podfondu je vypočítána s ohledem na:

a) rostoucí expozice a pákový efekt vytvářené Podfondem prostřednictvím použití finančních derivátových instrumentů, včetně vložených derivátů, nesmí přesáhnout 100 % čisté hodnoty jmění Podfondu; nebo

b) tržní riziko pro portfolio Podfondu.

Snižování rizika z použití finančních derivátů

Investiční společnost snižuje rizika z použití finančních derivátů následujícími způsoby:

a) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany Podfondu dodáním podkladového aktiva, drží předmětné podkladové aktivum k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smluvního vztahu odpovídajícího tomuto derivátu v majetku fondu; to neplatí, pokud Obhospodařovatel Fondu od počátku plánuje uzavřít otevřené pozice takových derivátů, které teoreticky umožňují, aby byly vypořádány ze strany Podfondu dodáním podkladového aktiva, ještě před vypořádáním takového derivátu (a tedy v takovém případě nemá být finanční derivát nebo komoditní derivát vypořádán ze strany Podfondu dodáním podkladového aktiva) a uvedené deriváty jsou vysoce likvidní a jsou přijaty k obchodování na povolených trzích, a kdy v takovém případě je postačující držení vysoce likvidního aktiva; u měnových derivátů, které mají znaky zajišťovacího derivátu podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie), je postačující držení vysoce likvidního aktiva;

b) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany Podfondu dodáním peněžních prostředků, drží v majetku Podfondu k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smluvního vztahu odpovídajícího tomuto derivátu peněžní prostředky nebo vysoce likvidní aktivum v hodnotě odpovídající vypořádací ceně předmětného finančního derivátu;

c) nepoužije, kromě případů podle písmene f) níže, podkladové aktivum, peněžní prostředky nebo vysoce likvidní aktivum sloužící ke krytí jednoho finančního derivátu ke krytí dalšího finančního derivátu; současně nepoužije ke krytí finančního derivátu majetkové hodnoty a peněžní prostředky, které jsou předmětem repo obchodů;

d) zajistí, aby podkladové aktivum finančního derivátu odpovídalo investiční strategii a rizikovému profilu Podfondu;

e) zajistí souhlas jiné smluvní strany s vypořádáním finančního derivátu před jeho splatností s tím, že dojde k vypořádání odpovídajícímu reálné hodnotě finančního derivátu;

f) drží peněžní prostředky Podfondu pro účely snížení rizika z použití finančních derivátů pouze do výše rozdílu jejich vypořádacích cen, jde-li o případ podle písmene b) výše a je-li sjednán další finanční derivát s jinou smluvní stranou za účelem uzavření otevřené pozice z finančního derivátu a tyto finanční deriváty jsou vypořádány v týž den, nebo s toutéž smluvní stranou za účelem uzavření otevřené pozice z finančního derivátu a datum vypořádání těchto finančních derivátů se neliší o více než 7 dní.

Pro majetkové hodnoty poskytnuté Podfondu k zajištění finančního derivátu sjednaného na účet Podfondu se dále obdobně použijí podmínky popsané pro repo obchody (§ 31 odst. 2, § 32 odst. 2 a 3 a § 33 odst. 2 a 3 Nařízení vlády).

Při výpočtu celkové expozice Podfondu se používá metoda hodnoty v riziku (VaR). Metoda hodnoty v riziku je založena na modelu absolutní rizikové hodnoty. Celková expozice Podfondu vypočtená na základě modelu absolutní rizikové hodnoty nesmí být vyšší než 20 % NAV Podfondu; je-li limit překročen v důsledku změn reálných hodnot, upraví se pozice fondu ve vztahu k finančním derivátům bez zbytečného odkladu tak, aby expozice vztahující se k finančním derivátům vyhovovala limitu.

Repo obchody (technika k efektivnímu obhospodařování majetku)

Repo obchod s využitím majetku Podfondu lze sjednat pouze s přípustnou protistranou, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má sídlo.

Majetkové hodnoty, které jsou v rámci repo obchodu předmětem prodeje, nákupu nebo jiného převodu, musí být dostatečně diverzifikovány. Má se za to, že tyto hodnoty jsou dostatečně diverzifikovány, jsou-li diverzifikovány z hlediska zeměpisných oblastí, hospodářských odvětví a jde-li o cenné papíry, též jejich emitentů. Platí, že hodnoty jsou diverzifikovány z hlediska emitentů, netvoří-li cenné papíry a zaknihované cenné papíry vydané jedním emitentem více než 20 % hodnoty majetku Podfondu.

Podfond může využívat zejména následující repo obchody:

a) Repo, čímž se myslí prodej nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem, lze s využitím majetku Podfondu sjednat jen tehdy, lze-li závazek z něj vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní. Za peněžní prostředky získané z repa lze nabýt pouze majetkovou hodnotu uvedenou v § 15 Nařízení vlády nebo vysoce kvalitní dluhopis. Peněžní prostředky získané z repa lze využít ke sjednání reverzního repa, jehož jinou smluvní stranou je osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona a ze kterého lze závazek vypovědět bez výpovědní doby.

b) Reverzní repo, čímž se myslí koupě nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem, lze s využitím majetku Podfondu sjednat jen tehdy, lze-li závazek z něj vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze li peněžní prostředky, které jsou předmětem reverzního repa, kdykoli získat zpět, a to včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě (mark-to-market), je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota. Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, musí být vysoce likvidní, vysoce kvalitní a, nejde-li o cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry přijatelné jako finanční kolaterál pro měnové operace ČNB na domácím peněžním trhu, musí být přijaty k obchodování na některém z povolených trhů, musí být oceňovány každý pracovní den a nesmí být vysoce volatilní, ledaže je jejich hodnota při oceňování přiměřeně snížena (haircut), nesmí být vydány osobou, která není nezávislá na jiné smluvní straně, a musí být v majetku Podfondu nebo v opatrování osoby, která je nezávislá na jiné smluvní straně. Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, nelze po dobu trvání reverzního repa zatížit absolutním majetkovým právem nebo převést na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej nebo jiný zpětný převod na jinou smluvní.

Připomínáme investorům, že by měli tento Dodatek Statutu číst jako celek se Statutem a měli by zvážit rizika dále popsaná v kapitole „Rizikové faktory“ dále.

6.3. Investiční omezení

Při naplňování svých investičních cílů a politiky se bude Podfond řídit investičními omezeními, která jsou uvedena v části Statutu pod názvem „Investiční strategie a cíle Fondu ” a také v částech uvedených v ostatních částech této kapitoly.

Fond vydal, bez ohledu na ustanovení oddílu 6.5 tohoto Dodatku Statutu, závazné pravidlo, podle kterého nemůže Podfond investovat více než 10 % objemu svého NAV do standardních UCITS a/nebo dalších fondů kolektivního investování.

6.4. Pákový efekt

Bez vlivu na dodatečná ustanovení o půjčování uvedená v oddílu Investiční pravomoci a omezení této kapitoly si může společnost dočasně vypůjčit až 10 % ze své čisté hodnoty aktiv pro účely zajištění likvidity.

Je nicméně vhodné uvést, že emitenti cenných papírů nebo jiných instrumentů, do kterých může Podfond investovat, mohou využívat pákového mechanismu.

Podrobnosti týkající se rizikových faktorů, které by měl investor brát v úvahu při úvaze o nákupu investičních akcií, jsou uvedeny v části níže, nazvané „Rizikové faktory”.

6.5. Investiční pravomoci a omezení

Obecná pravidla pro investování, založená na evropských UCITS pravidlech jsou uvedena ve Statutu. Pravidla obsahují pravomoci Investiční společnosti, zejména v oblasti investičních nástrojů, do kterých může Podfond

investovat a omezení, která se uplatní při investování, například investiční limity nebo zakázané investiční techniky.

7. RIZIKOVÝ PROFIL – DODATEK STATUTU

Při posuzování potenciálu a vhodnosti investice do Podfondu by měli případní investoři zvážit rizikové faktory uvedené ve Statutu spolu s faktory uvedenými zde níže.

Doporučujeme, aby se případní investoři poradili se svými poradci ve věcech zákonných, daňových a finančních otázek, které souvisejí s jejich konkrétní situací, jelikož informace zde uvedené jsou pouze obecnými informacemi.

Investice do Podfondu by se měla chápat jako dlouhodobá investice. Neexistuje žádná záruka, že investiční cíle Podfondu, které jsou zde uvedeny, budou dosaženy.

Souhrnný ukazatel rizik Podfondu:

Indikátor rizika

<= Obvykle nižší riziko <= Nižší riziko					Obvykle vyšší riziko => Vyšší riziko =>	
1	2	3	4	5	6	7

Souhrnný ukazatel rizik (SRI) je vodítkem pro úroveň rizika tohoto produktu ve srovnání s jinými produkty. Ukazuje, jak je pravděpodobné, že produkt přijde o peníze v důsledku pohybů na trzích, nebo protože Vám nejsme schopni zaplatit. Zařadili jsme tento produkt do třídy SRI 3 ze 7, což je střední třída rizik. Tento produkt nezahrnuje žádnou ochranu proti budoucí výkonnosti trhu, takže byste mohli přijít o část svých investic nebo o všechny. Kromě tržních rizik, která jsou zahrnuta v souhrnném ukazateli, existují další rizika, která mohou ovlivnit výkonnost fondu.

Investice do Podfondu je spojená s řadou rizik. Níže zdůrazněna vybraná rizika by měla být vykládána v kontextu rizikových faktorů uvedených ve Statutu.

7.1. Investice do ETF

V případě investování do ETF bude Podfond vystaven tržnímu a likvidnímu riziku, které vyplývá z podkladových aktiv. Výkonnost jednotlivého ETF nemusí nutně odrážet výsledky jiných ETF zaměřených na stejný trh nebo sektor, nebo kombinaci; zejména se jednotlivé ETF liší ve složení, váhách a investiční metodologii. Investování do ETF v sobě také zahrnuje riziko vzniku rozdílu mezi vývojem výnosů fondu a celého trhu, kdy ETF nekopíruje či se neřídí svým indexem sledování výsledku z důvodu poplatků, zpracování daní a výplaty dividend. Investování do ETF může také zahrnovat rizika protistrany, která zahrnují půjčování cenných papírů a používání syntetických ETF.

8. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI PODFONDU – DODATEK STATUTU

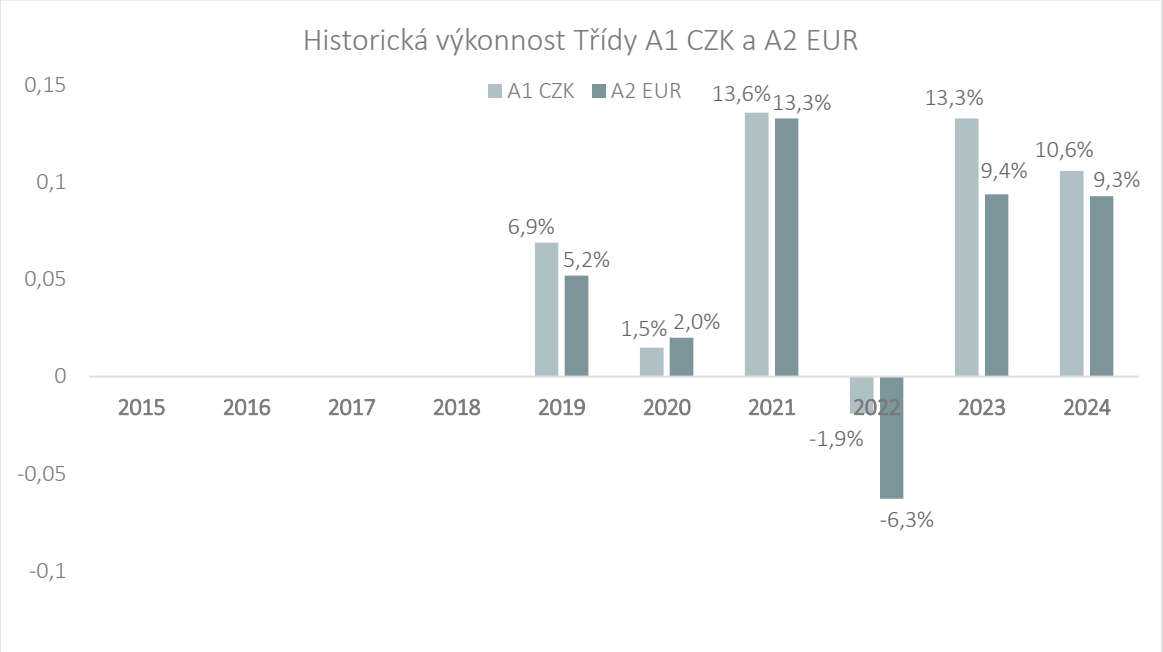
Historická výkonnost Podfondu znázorňuje roční výnosy po zdanění od vzniku Podfondu. Výkonnost Podfondu nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním cenných papírů vydaných Podfondem. Akcionáři si musí být vědomi, že uvedené údaje o historické výkonnosti Podfondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí.

Podfond existuje od roku 2019. Výkonost je počítána u Třídy D1 je vyjádřena v CZK, u Třídy A1 v CZK a u Třídy A2 v EUR.

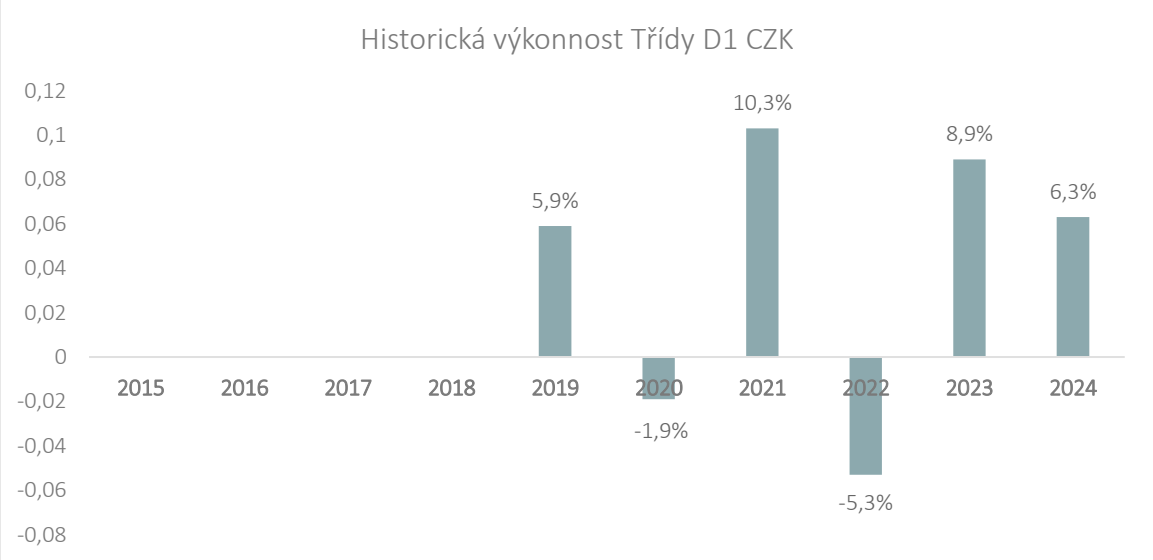
Výkonnost se uvádí po odečtení průběžných poplatků. Veškeré vstupní a výstupní poplatky jsou z výpočtu vyloučeny.

Tento graf znázorňuje výkonnost Podfondu jako roční procentní ztrátu nebo zisk od založení fondu (2019).

Historická výkonnost pro Třídu investičních akcií A1 a A2



Historická výkonnost pro Třídu investičních akcií D1



9. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ A VÝPLATY PODÍLŮ NA ZISKU NEBO VÝNOSECH – DODATEK STATUTU

9.1. ODDĚLENÍ MAJETKU PODFONDŮ

9.1.1. Oddělený majetek podfondů

Podfond je část majetku a závazků Fondu účetně a majetkově oddělená (oddělené portfolio) od majetku a závazků ostatních podfondů a Fondu. Různé třídy investičních akcií v Podfondu nepředstavují oddělená portfolia. Další podrobnosti naleznete ve Statutu.

9.1.2. Základní kapitál a účty

Všechny částky, které Podfond obdržel při vydání investičních akcií budou zahrnuty jako kapitál Podfondu a budou představovat součást NAV Podfondu. Pro aktiva Podfondu jsou vedeny samostatné účty.

9.2. VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU NEBO VÝNOSECH

9.3. Dividendová politika

Investiční akcie Třídy A1 a investiční akcie Třídy A2

Záměrem Podfondu není, aby příjmy a/nebo zisky byly Akcionářům do těchto tříd vyplaceny. Místo toho budou akumulovány a zohledněny v NAV těchto Tříd investičních akcií.

Investiční akcie Třídy D1

Příjmy a/nebo zisky Podfondu lze majitelům investičních akcií Třídy D1 rozdělit jako dividendu. Předpokládá se, že Podfond bude pravidelně rozdělovat dividendy jednou ročně, pokud jde o tuto Třídu investičních akcií, z rozdělitelného zisku Podfondu a na základě doporučení představenstvem a schválení valnou hromadou Fondu. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je rozhodný den k účasti na předmětné valné hromadě. Valná hromada Fondu má právo dle vlastního uvážení vyplatit zálohu na dividendu anebo zadržet výplatu dividend, pokud to uzná za vhodné. Dividendy budou vypláceny v obchodovací měně Třídy investiční akcie a výplaty budou prováděny bezhotovostním převodem na účet investora do 3 měsíců ode dne schválení výplaty dividendy valnou hromadou Fondu. Dividendy, které nebudou vyzvednuty po dobu tří (3) let od jejich splatnosti, propadnou a vrátí se příslušné Třídě investičních akcií.

10. ZÁKLADNÍ INFORMACE O DAŇOVÉM SYSTÉMU, KTERÝ SE VZTAHUJE NA PODFOND

10.1. Daňový status

Podfond je považován za samostatného daňového poplatníka a daňového rezidenta České republiky, který podléhá české dani z příjmu právnických osob ze svých celosvětových příjmů.

Další podrobnosti naleznete ve Statutu.

Další podrobnosti týkající se investičních akcií a práv s nimi spojených, včetně dividendové politiky jsou uvedeny ve Statutu.

11. AKCIE VYDÁVANÉ PODFONDEM – DODATEK STATUTU

11.1. ZÁKLADNÍ INFORMACE O AKCIÍCH

11.1.1. Kritéria způsobilosti pro investici do investičních akcií

Investiční akcie vydávané k Podfondu jsou určené k nabízení veřejností.

11.2. Třídy investičních akcií a základní měna

Základní měnou Podfondu je CZK.

Investiční akcie vydávané k Podfondu v současné době zahrnují:

a) Investiční akcie třídy A1 denominované v CZK - ISIN MT7000024857

b) Investiční akcie třídy A2 denominované v EUR - ISIN MT7000024865

c) Investiční akcie třídy D1 denominované v CZK - ISIN MT7000024873

Přemístěním sídla Fondu nebyla jakkoliv přerušena právní kontinuita Fondu (i Podfondu), a proto nedošlo ke změně ISIN akcií.

S Třídou A1 je spojeno právo spočívající v možnosti úpisu a odkupu v CZK. Jde o třídu akumulační, která nevyplácí výnosy, ale připisuje je do fondového kapitálu.

S Třídou A2 je spojeno právo spočívající v možnosti úpisu a odkupu v EUR. Jde o třídu akumulační, která nevyplácí výnosy, ale připisuje je do fondového kapitálu. Fondový kapitál připadající na tuto třídu může být předmětem měnového zajištění; náklady na toto zajištění se promítají do NAV připadající na třídu A2.

S Třídou investičních akcií D1 je spojeno právo na výplatu dividendy, rozhodne-li o její výplatě valná hromada Fondu.

11.2.2. Práva akcionářů

Práva akcionářů jsou uvedena ve Statutu a zahrnují (mimo jiné) právo dostávat informace, a právo účastnit se a hlasovat na valné hromadě Fondu za podmínek uvedených ve Statutu.

Investiční akcie opravňují Akcionáře, aby se podíleli na kladné i záporné změně hodnoty aktiv Podfondu a také zakládají právo na dividendu (kde náleží), jak je stanoveno v tomto Dodatku Statutu.

Investiční akcie bez ohledu na třídu Podfondu opravňuje Akcionáře k jednomu (1) hlasu na akcii na valných hromadách Fondu jen v následujících záležitostech: (a) změna práv spojených s Třídou akcií; (b) jakékoli změny investičních cílů Podfondu.

Držitel (držitelé) zakladatelských akcií navrhují statutární orgán Fondu, kterým je podle českého práva investiční společnost. O změnách názvu Fondu i Podfondů rozhodují výhradně držitelé zakladatelských akcií.

Zakladatelské akcie nezahrnují právo účasti na jakékoli dividendě nebo jiné výplatě z Fondu nebo na likvidačním zůstatku Fondu při jeho likvidaci (kromě částky, která by mohla zůstat po uhrazení všech dlužných částek věřitelům a Akcionářům).

11.3. INFORMACE O NABÍDCE INVESTIČNÍCH AKCÍ

11.3.1. Počet nabízených investičních akcií

Podfond nemá omezenou horní hranici fondového kapitálu ani počet investičních akcí, které může vydat.

11.3.2. Vydávání investičních akcií

Pro všechny třídy investičních akcií platí, že vydávání započalo 09:00 středoevropského času dne 20. února 2019 a bude trvat do data ukončení, pokud není uzavřeno dříve na základě uvážení Investiční společnosti.

11.3.3. Minimální počáteční výše investice

a) Investiční akcie třídy A1 – 300 Kč

b) Investiční akcie třídy A2 – 10 EUR

c) Investiční akcie třídy D1 – 300 Kč

11.3.4. Minimální dodatečná investice

a) Investiční akcie třídy A1 – 1 Kč

b) Investiční akcie třídy A2 – 1 EUR

c) Investiční akcie třídy D1 – 1 Kč

11.3.5. Přijetí k obchodování na regulovaném trhu

Ne

11.3.6. Nabídka investiční akcie

Tento Dodatek Statutu doplňuje Statut vydaný Fondem a musí být vykládán ve spojení s ním.

Dodatek Statutu představuje nabídku investiční akcie Podfondu. Majetek a pasiva podfondu jsou oddělené, odlišné a oddělené od aktiv a pasiv vztahujících se k ostatním podfondům Fondu. Různé Třídy investičních

akcií
k Podfondu nepředstavují samostatně oddělený majetek Podfondu.

11.3.7. Vydávání investičních akcií

Ve vztahu k investované částce může být účtován vstupní poplatek (přirážka). Přirážka není příjmem Podfondu. Podle rozhodnutí Investiční společnosti je jejím příjmem anebo příjmem distributora.

Podfond vydává pouze celé kusy investičních akcií. Za peněžní částku došlou na účet Podfondu (sníženou o případné poplatky) ve lhůtě pro žádost o vydání investiční akcie, postupem dle § 21 odst. 3 Zákona o obchodních korporacích bude vydán nejbližší nižší celý počet investičních akcií Podfondu vypočtený jako celočíselná část podílu došlé částky (snížené o případné poplatky) a aktuální hodnoty investiční akcie k Podfondu pro Den ocenění. Rozdíl (zbytek došlé částky), za který již nelze nakoupit celou investiční akcii k Podfondu, je příjmem Podfondu.

Investiční společnost zajistí vydání investiční akcie za částku, která se rovná její aktuální hodnotě platné k rozhodnému dni. Rozhodným dnem při vydání investiční akcie je den připsání finančních prostředků akcionáře na účet Podfondu a investiční akcie jsou vydávány za aktuální hodnotu platnou v závěru rozhodného dne.

11.3.8. Zpětný odkup investičních akcií a jejich převod

Postupy týkající se odkupu, anebo převodu investičních akcií a podmínky, které se na ně vztahují jsou uvedeny ve Statutu.

Žádost o zpětný odkup je po podání neodvolatelná. Žádosti o zpětný odkup budou obecně uskutečněny do dvou týdnů.

Investiční společnost zajistí odkoupení investiční akcií za částku, která se rovná její aktuální hodnotě platné k rozhodnému dni, sníženou o výstupní srážku. Rozhodným dnem při odkoupení investiční akcie je den, ke kterému Investiční společnost obdržela žádost akcionáře o odkoupení investiční akcie. Investiční akcie odkoupením zanikají.

Vzor oznámení o odkupu, formulář převodu a formulář žádosti o výměnu akcií budou poskytnuty na žádost Investiční společnosti nebo autorizovaných distributorů.

11.4. VÝPOČET AKTUÁLNÍ HODNOTY (NAV)

11.4.1. NAV/akcie

Výpočet NAV Podfondu a NAV na investiční akcii bude Investiční společností proveden ke každému Dni ocenění a způsobem, který je uveden ve Statutu v části nazvané "Výpočet čisté hodnoty aktiv"..

11.5. Výpočet NAV/investiční akcie

Dny ocenění pro kalendářní rok nebo jeho část jsou stanoveny Investiční společností a jsou zveřejněny v sídle Investiční společnosti a na www stránkách Investiční společnosti.

11.5.1. Údaje o aktuální hodnotě jsou zpřístupněny na www stránkách Investiční společnosti Nejpozději druhý pracovní den, který následuje po dni ocenění.

11.5.2. po ocenění. Aktuální hodnota, stanovená na základě ocenění k aktuálnímu datu ocenění, je platná ode dne následujícího po předcházejícím datu ocenění až po aktuální datum ocenění včetně.

Cena, za kterou dochází k vydání investiční akcie a cena pro odkup různých Tříd investičních akcií se v rámci Podfondu může lišit. Administrátor do NAV promítne zvláštní ocenitelná práva spojená s příslušnou Třídou

investičních akcií podle tohoto Dodatku Statutu (čl. 11.2.). V případě Třídy investičních akcií A2 tak například do NAV promítne náklady měnového zajištění.

11.5.3. Dočasné pozastavení stanovení hodnoty čistého obchodního jmění na jednu investiční akcii a úpis nebo odkup investičních akcií

Představenstvo může pozastavit úpis nebo odkup Investičních akcií za následujících okolností:

a) během jakéhokoli období, kdy je hlavní burza nebo jiné trhy, na kterých je zásadní podíl investic Podfondu kotován nebo obchodován, uzavřena z důvodu jiného, než jsou běžné svátky a volné dny, nebo během které je obchodování na burze omezeno nebo pozastaveno, pokud toto omezení nebo pozastavení ovlivní ocenění investic Podfondu na ní kotovaných;

b) během situace, která znamená dle názoru Podfondu nouzovou situaci, následkem které by nakládání nebo ocenění aktiv ve vlastnictví Podfondu nebylo proveditelné;

c) během výpadku komunikačních prostředků nebo počítačů běžně používaných při určování ceny nebo hodnoty jakékoli investice nebo aktuální ceny nebo hodnoty na jakékoli burze nebo jiném trhu v souvislosti s aktivy;

d) během období, kdy Podfond není schopen zpět získat protiplnění za cenné papíry nebo během kterého obchody Podfondu nelze, dle názoru představenstva, provést za běžných podmínek;

e) ve všech dalších případech, které uvádí Směrnice UCITS resp. Zákon.

Jakýkoli požadavek na úpis nebo odkup bude neodvolatelný, s výjimkou případu pozastavení stanovení NAV na investiční akcii.

Oznámení o zahájení a ukončení jakéhokoli období pozastavení bude zveřejněno. O jakémkoli pozastavení bude informována ČNB a příslušné úřady všech členských států EU, ve kterých jsou akcie Podfondu obchodovány. Podobně budou podána oznámení jakémukoli upisovateli či akcionáři, podle případu, který požaduje úpis nebo odkup cenných papírů.

11.5.4. Zveřejnění hodnoty čistého obchodního jmění na jednu investiční akcii

NAV na jednu investiční akcii v každé Třídě investičních akcií Podfondu bude zveřejněna v registrovaném sídle Fondu a u autorizovaných distributorů. Fond může zajistit zveřejnění této informace na internetových stránkách Investiční společnosti v referenční měně nebo obchodní měně dotčené Třídy, podle případu, a v každé jiné měně dle uvážení Představenstva.

Fond nemůže přejímat jakoukoli odpovědnost za chyby nebo prodlení ve zveřejnění nebo nezveřejnění cen. Jde o odpovědnost Investiční společnosti.

12. POPLATKY A NÁKLADY – DODATEK STATUTU

12.1. Poplatek za obhospodařování a administraci

Za obhospodařování a činnost administrace Fondu náleží Investiční společnosti úplata v maximální výši 2,00 % p.a. z průměrné hodnoty fondového kapitálu Podfondu za příslušné účetní období. Výše úplaty za administraci majetku Podfondu z toho činí 0,15 % p.a. z průměrné hodnoty fondového kapitálu Podfondu za příslušné účetní období a je součástí celkové úplaty investiční společnosti uvedené výše. Investiční společnost si vyhrazuje právo tuto úplatu za obhospodařování majetku Podfondu nevybírat nebo snížit. Tato

skutečnost bude zveřejněna formou oznámení na www stránkách společnosti. Tato úplata je přepočítávána a zahrnována do hodnoty fondového kapitálu Podfondu při každém stanovení hodnoty investiční akcie.

12.2. Odměna depozitáři

Výše úplaty Depozitáři je stanovena ve výši 0,075 % p. a. z průměrné hodnoty fondového kapitálu fondu za příslušné účetní období.

12.3. Odměna custodianovi

Custodian si účtuje poplatek vypočítaný jako součet následujících položek:

Poplatek za custody investičních nástrojů

Dluhopisy a akcie – Česká republika	1,5 bps p.a. + přímé náklady CDCP
Eurobondy a dluhopisy – Rakousko, Belgeie, Francie, Německo, Irsko, Itálie, Nizozemí, Portugalsko, Španělsko, Švýcarsko a Spojené království	3 bps p.a.
Akcie – Francie, Německo, USA (vč. dluhopisů), Austrálie, Rakousko, Belgie, Kanada, Irsko, Itálie, Japonsko, Nizozemsko, Slovensko (vč. dluhopisů), Španělsko, Švýcarsko a Spojené Království	8 bps p.a.
Akcie / dluhopisy – Dánsko, Finsko, Maďarsko, Norsko, Polsko, Portugalsko (jen akcie) a Švédsko	10 bps p.a.
Akcie / dluhopisy – Rusko.	15 bps p.a.
Akcie / dluhopisy – Chorvatsko, Rumunsko	20 bps p.a.
Fondy, ETFs	4 bps p.a.

Poplatek vypořádání transakcí

Dluhopisy a akcie – Česká republika	CZK 500
Eurobondy/dluhopisy – Rakousko, Belgie, Francie, Německo, Irsko, Itálie, Nizozemsko, Portugalsko, Španělsko, Švýcarsko a Spojené království	CZK 800
Akcie – Francie, Německo, USA (vč. dluhopisů), Austrálie, Rakousko, Belgie, Kanada, Irsko, Itálie, Japonsko, Nizozemsko, Slovensko (vč. dluhopisů), Španělsko, Švýcarsko a Spojené Království	CZK 1000
Akcie / dluhopisy – Dánsko, Finsko, Maďarsko, Norsko, Polsko, Portugalsko (jen akcie) a Švédsko	CZK 1500
Akcie / dluhopisy – Rusko, Chorvatsko, Rumunsko	CZK 2000
Fondy, ETFs	CZK 800
Poplatek za zrušení anebo změnu pokynu	CZK 500

Poplatky jsou v tabulkách výše uvedeny bez DPH, případná DPH bude vypočtena dle příslušných právních předpisů a přičtena.

12.4. Distribuční poplatek

Podfond neplatí autorizovaným distributorům ze svého majetku žádný distribuční poplatek. V souladu se Statutem však může být účtována při vydání investiční akcie přirážka. Investiční společnost určí, že přirážka při vydání investiční akcie je příjmem distributora jako úplata za distribuci.

12.5. Poplatek za odkup

Podfond nebude účtovat žádné poplatky za odkup investičních akcií.

12.6. Ostatní výdaje

Z majetku Podfondu se hradí další přímé poplatky uvedené ve Statutu. Na *pro rata* bázi se z majetku Podfondu hradí poplatky, které se týkají více Podfondů.

12.7. Tabulka zobrazení poplatků

Dodatek Statutu zobrazuje poplatky účtované Akcionářům a náklady hrazené z majetku Podfondu v podobě následující tabulky.

K tabulce se vztahují vysvětlení poplatků účtovaných Akcionářům a nákladů hrazených z majetku Podfondu ve Statutu a v Dodatku Statutu.

Jednorázové náklady účtované před nebo po uskutečnění investice (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	Maximálně 5 %
Výstupní poplatek (srážka)	0 %
Náklady hrazené z majetku Podfondu kolektivního investování v průběhu roku	
Celková nákladovost (TER) *případně syntetický TER*	1,76 %
Náklady hrazené z majetku Podfondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní poplatek	0 %

Jedná se o celkovou očekávanou nákladovost Podfondu v roce 2026.

12.8. Náklady Podfondu

Výdaje a náklady vzniklé v souvislosti se zřízením Podfondu, žádostí o zápis Podfondu do seznamu ČNB, přípravou a vydáním Dodatku a všechny právní náklady a hotovostní výdaje s tím spojené bude hradit J&T Investiční společnost, a.s.

13. PLATNOST A ÚČINNOST

13.1. Tento Dodatek Statutu je platný a účinný od 8. 4. 2026.

13.2. Tento Dodatek Statutu v plné míře nahrazuje jakýkoliv předchozí Dodatek Statutu.

Ing. Tomáš Martinec
Předseda představenstva
J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.