

# Informační dodatek

(dále jen „Informační dodatek“)

**Datován dne 19. června 2023**

týkající se nabídky Investičních akcií Podfondu

## J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND

(dále jen „Podfond“)

Podfondu společnosti

**J&T Advanced Solutions SICAV p.l.c.**

(dále jen „Společnosti“)

otevřené formy subjektu kolektivního investování, založeného ve formě multifondové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem podle práva Maltské republiky a licencovaného ze strany maltského Úřadu pro dohled nad finančním trhem (Malta Financial Services Authority) v souladu s maltským zákonem o investičních službách, část 370 Sbírký maltských zákonů jako Alternativní investiční fond, který je přístupný investorům splňujícím podmínky pro zařazení do kategorie Retailových investorů.

Tento Informační dodatek byl připraven v souladu a splňuje licenční podmínky a další požadavky maltského Úřadu pro dohled nad finančním trhem (Malta Financial Services Authority) podle zákona o Investičních službách, část 370 Sbírký maltských zákonů

Tento informační dodatek ze dne 19. června 2023 nahrazuje informační dodatek ze dne 31. května 2021  
Tento informační dodatek byl přeložen z anglického originálu. V případě nejasností či odlišného výkladu se použije výklad a ustanovení obsažená v originálním dokumentu.

## DŮLEŽITÉ UPOZORNĚNÍ

Tento Informační dodatek byl vydán v souladu s veřejnou nabídkou akcií Podfondu a obsahuje dodatečné informace k informacím obsaženým v Nabídkovém memorandu ze dne 1.3.2022 vydaného Společností (dále jen „Nabídkové memorandum“). Tento Informační dodatek obsahuje specifické informace týkající se Podfondu. Tvoří část Nabídkového memoranda, v jehož kontextu je vydán, a s nímž tvoří jednotný celek. Tento Informační dodatek nesmí být vydán, distribuován ani vykládán bez Nabídkového memoranda.

Tento Informační dodatek definuje některé důležité podmínky spojené s Podfondem, který je Podfondem Společnosti. Podfond je tvořen EUR Třídou A Investičních Akcií, CZK Třídou B Investičních Akcií, CZK Třídou D Investičních Akcií a CZK Třídou I Investičních akcií.

ALTERNATIVNÍ INVESTIČNÍ FONDY PŘEDSTAVUJÍ FORMU KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ (COLLECTIVE INVESTMENT SCHEMES – CIS) DEFINOVANOU V ČLÁNKU 2(1) ZÁKONA O INVESTIČNÍCH SLUŽBÁCH, ČÁST 370 SBÍRKY MALTSKÝCH ZÁKONŮ. PODFOND OBDŘEL LICENCI DNE 2. LEDNA 2013, IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO LICENCE CIS/69C. POVOLENÍ K VÝKONU ČINNOSTI PODFONDU ZE STRANY MFSA NEZAKLÁDÁ ŽÁDNOU ZÁRUKU ZE STRANY MFSA TÝKAJÍCÍ SE HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ SPOLEČNOSTI A JEJÍCH PODFONDŮ. MFSA NENESE ŽÁDNOU ODPOVĚDNOST ZA HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI A JEJÍCH PODFONDŮ NEBO ZA PORUŠENÍ JEJICH ZÁVAZKŮ. MFSA NEPROVEDLA ŽÁDNÉ HODNOCENÍ ANI POSOUZENÍ SOULADU A SPRÁVNOSTI INFORMACÍ TÝKAJÍCÍCH SE J&T CREDIT OPPORTUNITIES UVEŘEJNĚNÝCH V TOMTO INFORMAČNÍM DODATKU. ALTERNATIVNÍ INVESTIČNÍ FONDY LICENCOVANÉ MFSA JSOU REGULOVÁNY V SOULADU S PRAVIDLY PRO POSKYTOVÁNÍ INVESTIČNÍCH SLUŽEB. INVEŠTOŘI ALTERNATIVNÍCH INVESTIČNÍCH FONDŮ NEJSOU CHRÁNĚNI Z TITULU ZÁKONNÉ OCHRANY V PŘÍPADE, KDY SPOLEČNOST NEDOSTOJÍ SVÝM ZÁVAZKŮM.

TENTO INFORMAČNÍ DODATEK MUSÍ BÝT PŘEDKLÁDÁN SPOLEČNĚ S NABÍDKOVÝM MEMORANDEM A TVOŘÍ JEHO NEDĚLITELNOU SOUČÁST. INVESTIČNÍ AKCIE JSOU VYDÁVÁNY NA ZÁKLADĚ INFORMACÍ UVEDENÝCH V NABÍDKOVÉM MEMORANDU, TOMTO DODATKU A JAKÉMKOLIV DALŠÍM SOUVISEJÍCÍM DOKUMENTU. V PŘÍPADĚ EXISTUJÍCÍCH POCHYBNOSTÍ TÝKAJÍCÍCH SE NABÍDKOVÉHO MEMORANDA A TOHOTO DODATKU BY MĚL INVESTOR VYHLEDAT KONZULTACI NEZÁVISLÉHO FINANČNÍHO PORADCE.

ŽÁDOSTI K NÁKUPU A ZPĚTNÉMU ODKUPU AKCIÍ JSOU PŘIJÍMÁNY NA ZÁKLADĚ PLATNÉHO NABÍDKOVÉHO MEMORANDA. KAŽDÝ INVESTOR ODKÁZANÝ NA INFORMACE OBSAŽENÉ V TOMTO INFORMAČNÍM DODATKU, AKTUÁLNÍMU K DATU JEHO PŘEDLOŽENÍ, BY SI MĚL OVĚŘIT U SPOLEČNOSTI, ŽE TENTO DOKUMENT PŘEDSTAVUJE POSLEDNÍ A AKTUÁLNÍ VERZI A JEHO ZNĚNÍ NEOBSAHUJE ŽÁDNÉ ZMĚNY ANI ÚPRAVY OPROTI INFORMACÍM UVEŘEJNĚNÝM V INFORMAČNÍM DODATKU K DATU JEHO PŘEDLOŽENÍ.

NENÍ-LI NA JINÉM MÍSTĚ V TOMTO DOKUMENTU UVEDENO NĚCO JINÉHO, VYCHÁZEJÍ INFORMACE OBSAŽENÉ V TOMTO INFORMAČNÍM DODATKU Z PLATNÝCH MALTSKÝCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ A PRAXE A MOHOU BÝT V PŘÍPADĚ JEJICH ZMĚN DÁLE UPRAVOVÁNY.

# OBSAH

<b>DEFINICE</b>	<b>5</b>
<b>PRIMÁRNÍ ÚPIS AKCIÍ</b>	<b>6</b>
<b>DIVIDENDOVÁ POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>HLAVNÍ BODY NABÍDKY</b>	<b>6</b>
J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – EUR třída A	6
J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK třída B	7
J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK třída D	8
J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK třída I	9
<b>RIZIKOVÉ FAKTORY</b>	<b>10</b>
<b>INVESTIČNÍ CÍLE, POLITIKA A PRAVIDLA</b>	<b>13</b>
<b>ÚPIS A ZPĚTNÝ PRODEJ AKCIÍ</b>	<b>14</b>
<b>ZÁKLADNÍ INFORMACE</b>	<b>16</b>
<b>PŘÍLOHA 1A – PROHLÁŠENÍ ZA ÚČELEM FATCA (FYZICKÉ OSOBY)</b>	<b>20</b>
Dodatek 1 k Příloze 1A	21
<b>PŘÍLOHA 1B – PROHLÁŠENÍ ZA ÚČELEM FATCA (PRÁVNICKÉ OSOBY)</b>	<b>23</b>
Dodatek 1 k Příloze 1B	24
<b>PŘÍLOHA 2 -CRS PROHLÁŠENÍ PRO FYZICKÉ OSOBY/OVLÁDAJÍCÍ OSOBY</b>	<b>28</b>
<b>PŘÍLOHA 3: CRS ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ PRO PRÁVNICKÉ OSOBY</b>	<b>31</b>
<b>PŘÍLOHA Č. 4 – INVESTIČNÉ OMEZENÍ</b>	<b>34</b>

## Definice

Terminologie a pojmy použité v tomto Informačním dodatku Podfondu mají stejný význam jako terminologie použitá v Nabídkovém memorandu mimo případů, kdy jsou v textu Informačního dodatku definovány jinak. V takovém případě mají význam definovaný v Informačním dodatku.

„Oprávněný Investor“	znamená ve vztahu k Podfondu Retailový Investor s minimální počáteční investicí
„Oprávněný distributor“	znamená jakoukoliv entitu jmenovanou v trojstranné dohodě s Investičním Manažerem a Schématem za účelem distribuce podílových listů oprávněným investorům
„Referenční měna“	znamená referenční měnu Podfondu, který je denominován v eurech „EUR“.
„Den obchodní uzávěrky“	znamená pracovní den předcházející Obchodnímu dni před datem ocenění.
„Obchodovací den“	poslední obchodní den každého kalendářního měsíce nebo jakýkoliv jiný den nebo dny, stanoví-li ředitelé jinak.
„Období primárního úpisu“	znamená období primárního úpisu akcií třídy A a B, které započalo dne 2. ledna 2013 a bylo ukončeno 28. ledna 2013 a to včetně obou uvedených dnů.  Pro třídy D a I započíná období primárního úpisu dne 19. června 2023 a skončí dne 29. června 2023.
„Minimální počáteční Investice“	EUR 10, anebo ekvivalent jiné měny akceptované řediteli pro třídu A Akcií, CZK 300 pro třídy B a D Akcií a CZK 1 000 000, anebo ekvivalent jiné měny akceptované řediteli pro třídu I Akcií.
„Upisovací cena“	znamená ČOJ (čisté obchodní jmění) zaokrouhlené na dvě desetinná místa vypočítané na základě uzávěracích cen posledního data ocenění předcházejícího příslušnému Obchodovacímu dni.
„Performance period“	znamená období mezi dvěma oceněními.
„Akie“	znamená investorskou Akcii Podfondu.
„Oceňovací den“	znamená pracovní den předcházející Obchodovacímu dni, avšak výjimečně může také znamenat jiný příslušný pracovní den předcházející Obchodovacímu dni, který je dnem, jehož uzávěrací ceny se použijí pro výpočet ČOJ pro daný obchodovací den.

Nevyžadují-li souvislosti, v nichž je výrazu použito jinak, jiný výklad, pak platí, že:

- (i) jednotné číslo zahrnuje i číslo množné
- (ii) mužský rod zahrnuje i rod ženský
- (iii) výraz osoba zahrnuje společnosti, sdružení nebo skupiny osob, ať již právnických, či fyzických; a
- (iv) výrazy „může/mohou“, „je/jsou oprávněn/a/i“ nebo „je možné, aby“ nebo „lze“ nebo slovní spojení, u nichž je použito výrazu „případně“, budou vykládány jako výrazy připouštějící určitou okolnost, zatímco výrazy „zavazuje se“ nebo „je povinen“ nebo slovesa přeložená z anglického výrazu „shall“ budoucím nebo přítomným časem oznamovacího způsobu budou vykládány jako výrazy zakládající povinnost.

## Primární úpis akcií

Primární upisovací období pro Třída A Akcií a Třída B Akcií Podfondu započalo dne 2. ledna 2013 a skončilo dne 28. ledna 2013.

V průběhu výše uvedeného období byly jednotlivé, výše uvedené Třídy Akcií Podfondu nabízeny za primární upisovací cenu 100 EUR pro A Třída Akcií a 100 CZK pro B Třída Akcií.

Společnost je oprávněna, na základě rozhodnutí, ukončit primární upisovací období kdykoliv před datem 28. ledna 2013. Primární upisovací období může být prodlouženo na základě rozhodnutí Ředitelů a jeho schválení ze strany MFSA.

Po ukončení primárního upisovacího období se Akcie upisují za cenu odpovídající ČOJ v daný Obchodovací den.

Primární upisovací období pro Třída D Akcií a Třída I Akcií Podfondu započíná dne 19. června 2023 a skončí dne 29. června 2023.

V průběhu upisovacího období jsou Třída D a Třída I Akcií Podfondu nabízeny za primární upisovací cenu 100 CZK pro D Třída Akcií a 100 CZK pro I Třída Akcií.

## Dividendová Politika

Třída A Akcií, Třída B Akcií a Třída I Akcií:

Nepředpokládá se, že by jakékoliv příjmy či výnosy byly distribuovány z Podfondu držitelům Investorských akcií. Výnosy budou akumulovány a reflektovány v rámci NAV těchto tříd Akcií.

Třída D Akcií:

Očekává se, že příjmy a výnosy budou distribuovány ve formě dividendy držitelům této třídy investorských Akcií.

## Hlavní body nabídky

### J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – EUR TŘÍDA A

Jméno Podfondu	J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND
Investiční cíle	J&T Credit Opportunities Fond si klade za cíl dosahování dlouhodobého zhodnocení portfolia především prostřednictvím investování do korporátních dluhopisů investičního i neinvestičního ratingu. Průměrný rating dluhopisů lze očekávat na dolním konci investičního spektra. Podfond může investovat také do státních dluhopisů, konvertibilních dluhopisů, repo operací, akcií a regulovaných fondů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnečných instrumentů třetích stran. Nástroje kolektivního investování budou strukturovány jako UCITS fondy, Alternativní investiční fondy pro retailové investory nebo podobná schémata. Veškeré výše uvedené investiční nástroje mohou být vydány jakýmikoliv emitenty z jakéhokoliv odvětví a bez geografického omezení, v souladu s níže uvedenými investičními omezeními. Hlavními investičními sektory by měly být energetika, utility, průmysl, finance a development v oblasti západní Evropy, USA a střední a východní Evropy. Předpokládané zhodnocení portfolia Podfondu by mělo překonat 5 % ročně v rámci doporučeného investičního horizontu přesahujícího 3 roky.
Investiční omezení	Po uplynutí této doby je Podfond povinen dodržovat veškerá investiční omezení uvedená v Příloze 4.

Akcie v nabídce	Až do celkového počtu 50.000.000 Akcií Společnosti bez nominální hodnoty v rámci Prvotního úpisu za upisovací cenu 100 EUR za Akcii, pro úpisy přijaté v jeho průběhu až do data jeho ukončení a následně za nabídkovou cenu příslušného Obchodovacího dne.
Měnová třída	EUR
Cena v primární emisi	EUR 100
Primární emise	02. ledna 2013–28. ledna 2013
Výstupní poplatek	0 % z objemu odpovídajícímu ČOJ odkupovaných Akcií  Výstupní poplatek nebude aplikován v případě, kdy je žádost o zpětný odkup Akcií v souladu s podmínkami upravenými v sekci „Zpětný odkup Akcií“ (tj. žádost o zpětný odkup je přijata nejméně tři kalendářní měsíce před předemtným Dnem obchodní uzávěrky).  Od výstupního poplatku bude upuštěno v případech, kdy se jedná o zpětný odkup Akcií držených fondy obhospodařovanými Manažerem.  Manažer je oprávněn na základě vlastního rozhodnutí, a v případě pochybností, rozhodnout o odpuštění výstupního poplatku.  Výstupní poplatek je splatný Podfondu.
Minimální investice	EUR 10 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální dodatečná investice	EUR 10 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální podíl	EUR 10 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Manažer	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Depozitář	Swissquote Financial Services (Malta) Limited
Sub-Custodian	Komerční banka, a.s.
Administrátor	CC Fund Services (Malta) Limited
Osoba vedoucí registr	CC Fund Services (Malta) Limited

## J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK TŘÍDA B

Jméno Podfondu	J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND
Investiční cíle	J&T Credit Opportunities Fond si klade za cíl dosahování dlouhodobého zhodnocení portfolia především prostřednictvím investování do korporátních dluhopisů investičního i neinvestičního ratingu. Průměrný rating dluhopisů lze očekávat na dolním konci investičního spektra. Podfond může investovat také do státních dluhopisů, konvertibilních dluhopisů, repo operací, akcií a regulovaných fondů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnečných instrumentů třetích stran. Nástroje kolektivního investování budou strukturovány jako UCITS fondy, Alternativní investiční fondy pro retailové investory nebo podobná schémata. Veškeré výše uvedené investiční nástroje mohou být vydány jakýmkoliv emitenty z jakéhokoliv odvětví a bez geografického omezení, v souladu s níže uvedenými investičními omezeními. Hlavními investičními sektory by měly být energetika, utility, průmysl, finance a development v oblasti západní Evropy, USA a střední a východní Evropy. Předpokládané zhodnocení portfolia Podfondu by mělo překonat 5 % ročně v rámci doporučeného investičního horizontu přesahujícího 3 roky.
Investiční omezení	Po uplynutí této doby je Podfond povinen dodržovat veškerá investiční omezení uvedená v Příloze 4.

Akcie v nabídce	Až do celkového počtu 50.000.000 Akcií Společnosti bez nominální hodnoty v rámci Prvotního úpisu za upisovací cenu 100 CZK za Akcii, pro úpisy přijaté v jeho průběhu až do data jeho ukončení a následně za nabídkovou cenu příslušného Obchodovacího dne.
Měnová třída	CZK
Cena v primární emisi	CZK 100
Primární emise	02. ledna 2013–28. ledna 2013
Výstupní poplatek	0 % z objemu odpovídajícímu ČOJ odkupovaných Akcií  Výstupní poplatek nebude aplikován v případě, kdy je žádost o zpětný odkup Akcií v souladu s podmínkami upravenými v sekci „Zpětný odkup Akcií“ (tj. žádost o zpětný odkup je přijata nejméně tři kalendářní měsíce před předemtným Dnem obchodní uzávěrky).  Od výstupního poplatku bude upuštěno v případech, kdy se jedná o zpětný odkup Akcií držených fondy obhospodařovanými Manažerem.  Manažer je oprávněn na základě vlastního rozhodnutí, a v případě pochybností, rozhodnout o odpuštění výstupního poplatku.  Výstupní poplatek je splatný Podfondu.
Minimální investice	CZK 300 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální dodatečná investice	CZK 300 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální podíl	CZK 300 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Manažer	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Depozitář	Swissquote Financial Services (Malta) Limited
Sub-Custodian	Komerční banka, a.s.
Administrátor	CC Fund Services (Malta) Limited
Osoba vedoucí registr	CC Fund Services (Malta) Limited

## J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK TŘÍDA D

Jméno Podfondu	J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND
Investiční cíle	J&T Credit Opportunities Fond si klade za cíl dosahování dlouhodobého zhodnocení portfolia především prostřednictvím investování do korporátních dluhopisů investičního i neinvestičního ratingu. Průměrný rating dluhopisů lze očekávat na dolním konci investičního spektra. Podfond může investovat také do státních dluhopisů, konvertibilních dluhopisů, repo operací, akcií a regulovaných fondů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnečných instrumentů třetích stran. Nástroje kolektivního investování budou strukturovány jako UCITS fondy, Alternativní investiční fondy pro retailové investory nebo podobná schémata. Veškeré výše uvedené investiční nástroje mohou být vydány jakýmkoliv emitenty z jakéhokoliv odvětví a bez geografického omezení, v souladu s níže uvedenými investičními omezeními. Hlavními investičními sektory by měly být energetika, utility, průmysl, finance a development v oblasti západní Evropy, USA a střední a východní Evropy. Předpokládané zhodnocení portfolia Podfondu by mělo překonat 5 % ročně v rámci doporučeného investičního horizontu přesahujícího 3 roky.
Investiční omezení	Po uplynutí této doby je Podfond povinen dodržovat veškerá investiční omezení uvedená v Příloze 4.



Akcie v nabídce	Až do celkového počtu 50.000.000 Akcií Společnosti bez nominální hodnoty v rámci Prvotního úpisu za upisovací cenu 100 CZK za Akcii, pro úpisy přijaté v jeho průběhu až do data jeho ukončení a následně za nabídkovou cenu příslušného Obchodovacího dne.
Dividendová třída	Investiční akcie třídy D představují dividendové akcie. K výplatě dividendy může docházet na pololetní bázi (leden a červenec). Dividenda bude vyplacena v hotovosti a vypořádána do 30 dní od stanovení ČOJ vyhlášeného okamžitě po dni bez nároku na dividendu dle rozhodnutí Ředitelů. Dividenda bude vyplacena na registrovaný účet akcionáře.
Měnová třída	CZK
Cena v primární emisi	CZK 100
Primární emise	19. června 2023–29. června 2023
Výstupní poplatek	0 % z objemu odpovídajícímu ČOJ odkupovaných Akcií  Výstupní poplatek nebude aplikován v případě, kdy je žádost o zpětný odkup Akcií v souladu s podmínkami upravenými v sekci „Zpětný odkup Akcií“ (tj. žádost o zpětný odkup je přijata nejméně tři kalendářní měsíce před předemtným Dnem obchodní uzávěrky).  Od výstupního poplatku bude upuštěno v případech, kdy se jedná o zpětný odkup Akcií držených fondy obhospodařovanými Manažerem.  Manažer je oprávněn na základě vlastního rozhodnutí, a v případě pochybností, rozhodnout o odpuštění výstupního poplatku.  Výstupní poplatek je splatný Podfondem.
Minimální investice	CZK 300 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální dodatečná investice	CZK 300 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální podíl	CZK 300 nebo ekvivalent v jakémkoliv jiné měně akceptované Společností
Manažer	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Depozitář	Swissquote Financial Services (Malta) Limited
Sub-Custodian	Komerční banka, a.s.
Administrátor	CC Fund Services (Malta) Limited
Osoba vedoucí registr	CC Fund Services (Malta) Limited

## J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND – CZK TŘÍDA I

Jméno Podfondu	J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND
Investiční cíle	J&T Credit Opportunities Fond si klade za cíl dosahování dlouhodobého zhodnocení portfolia především prostřednictvím investování do korporátních dluhopisů investičního i neinvestičního ratingu. Průměrný rating dluhopisů lze očekávat na dolním konci investičního spektra. Podfond může investovat také do státních dluhopisů, konvertibilních dluhopisů, repo operací, akcií a regulovaných fondů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnečných instrumentů třetích stran. Nástroje kolektivního investování budou strukturovány jako UCITS fondy, Alternativní investiční fondy pro retailové investory nebo podobná schémata. Veškeré výše uvedené investiční nástroje mohou být vydány jakýmkoliv emitenty z jakéhokoliv odvětví a bez geografického omezení, v souladu s níže uvedenými investičními omezeními. Hlavními investičními sektory by měly být energetika, utility, průmysl, finance a development v oblastech západní Evropy, USA a střední a východní Evropy. Předpokládané zhodnocení

	portfolia Podfondu by mělo překonat 5 % ročně v rámci doporučeného investičního horizontu přesahujícího 3 roky.
Investiční omezení	Podfond je povinen za všech okolností dodržovat investiční omezení uvedená v Příloze 4.
Akcie v nabídce	Až do celkového počtu 50.000.000 Akcií Společnosti bez nominální hodnoty v rámci Prvotního úpisu za upisovací cenu 100 CZK za Akcii, pro úpisy přijaté v jeho průběhu až do data jeho ukončení a následně za nabídkovou cenu příslušného Obchodovacího dne.
Měnová třída	CZK
Cena v primární emisi	CZK 100
Primární emise	19. června 2023–29. července 2023
Výstupní poplatek	0 % z objemu odpovídajícímu ČOJ odkupovaných Akcií  Výstupní poplatek nebude aplikován v případě, kdy je žádost o zpětný odkup Akcií v souladu s podmínkami upravenými v sekci „Zpětný odkup Akcií“ (tj. žádost o zpětný odkup je přijata nejméně tři kalendářní měsíce před předemtným Dnem obchodní uzávěrky).  Od výstupního poplatku bude upuštěno v případech, kdy se jedná o zpětný odkup Akcií držení fondy obhospodařovanými Manažerem.  Manažer je oprávněn na základě vlastního rozhodnutí, a v případě pochybností, rozhodnout o odpuštění výstupního poplatku.  Výstupní poplatek je splatný Podfondu.
Minimální investice	CZK 1 000 000 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální dodatečná investice	CZK 300 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Minimální podíl	CZK 1 000 000 nebo ekvivalent v jakékoliv jiné měně akceptované Společností
Manažer	J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.
Depozitář	Swissquote Financial Services (Malta) Limited
Sub-Custodian	Komerční banka, a.s.
Administrátor	CC Fund Services (Malta) Limited
Osoba vedoucí registr	CC Fund Services (Malta) Limited

## Rizikové faktory

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

### Investiční riziko

Investice do cenných papírů podléhají riziku ztráty investovaných prostředků. Riziko může být umocněno zvolenou technikou investování, vybranou strategií či povahou cenných papírů určených k nákupu a obchodování s podkladovými aktivy. Neočekávané události mohou zapříčinit tržní fluktuace a mít negativní dopad na Podfond a jeho aktiva. Změny ekonomických podmínek, zahrnující například úrokové sazby, míru inflace, vývoj v odvětví, konkurenci, technologický pokrok, politické události a trendy, úpravy daňových zákonů a další blíže nespécifikované faktory mohou významně a negativně ovlivnit výnosy podkladových aktiv a instrumentů. I když bude Manažer postupovat při obhospodařování aktiv Společnosti s maximální obezřetností, není zajištěno dosažení kladného výnosu.

## Kreditní riziko a riziko nesplacení úvěru

Kreditní riziko a riziko nesplacení úvěru se vztahuje ke ztrátě vzniklé v důsledku nesplacení závazku. Představuje riziko, že emitent dluhopisu neuhradí své závazky. Společnosti emitující korporátní a kreditní nástroje jsou vystavené nepříznivým změnám ve stavu jejich financí, obecným ekonomickým podmínkám nebo obojímu, což může narušit jejich schopnost hradit závazky. Hodnota Podfondu může poklesnout, pokud emitent příslušného instrumentu není schopný či ochotný hradit své finanční závazky. Riziko nesou investoři a následkem může být pokles hodnoty investice v Podfondu.

## Riziko emitenta

Hodnota cenného papíru může poklesnout zdůvodňů přímo vztažených k emitentovi, jako například riziko nekompetentního managementu, míry úvěrového financování nebo snížené poptávky po produktech a službách emitenta. Podfond může být do značné míry zainvestovaný v úvěrových instrumentech bez investičního ratingu, což může mít za následek vyšší volatilitu a vyšší riziko ztráty jistiny v porovnání s investicemi do nástrojů s vyšším investičním ratingem.

## Tržní fluktuace

Investice v Podfondu jsou závislé na pohybu hodnoty podkladových aktiv a vystavené investičnímu riziku. Není proto možné garantovat zhodnocení investovaného kapitálu.

## Akciové investice

Investice do akcií s sebou nesou specifická rizika, která jsou jejich nedílnou součástí a lze je připsat obecným tržním podmínkám. Akciové investice navíc zahrnují specifické riziko dané společností či emitentem, které je jedinečné ve vztahu ke společnosti či emitentovi.

## Investice do nástrojů kolektivního investování

Investicí do nástrojů kolektivního investování se Podfond vystavuje riziku plynoucímu nejen ze samotné investice, ale také podkladových aktiv vybrané struktury kolektivního investování. Investice Podfondu do nástrojů kolektivního investování může rovněž podléhat dodatečným vstupním poplatkům, výstupním poplatkům, poplatkům za správu a dosažené zhodnocení, jímž by Podfond mohl zamezit v případě přímých investic do podkladových aktiv.

## Dluhopisy bez investičního ratingu a riziko restrukturalizace

Investice do dluhopisů bez investičního ratingu s sebou nesou rizika plynoucí z potenciálního zhoršení kreditní situace emitenta v průběhu času, což může vést k insolvenční na straně emitenta a neschopnosti splácet závazky. Riziko restrukturalizace představuje riziko poklesu hodnoty investice v důsledku restrukturalizace dluhopisů ze strany emitentů.

## Riziko úrokových sazeb

Úrokové sazby se mohou v čase vyvíjet a negativně ovlivňovat ceny investic, zejména pak dluhopisů a jiných fixně úročených nástrojů. Obecně platí, že růst úrokových sazeb způsobuje pokles cen dluhopisů a nárůst výnosů do splatnosti, a naopak pokles úrokových sazeb způsobuje růst cen dluhopisů a pokles výnosů do splatnosti. Vyšší citlivost na výše uvedené riziko pak představují investice Podfondu do dluhových nástrojů s delší dobou splatnosti.

## Význam role Manažera

Manažer určuje politiku Podfondu a poskytuje investiční poradenství týkající se investic Podfondu. Zhodnocení Podfondu je do velké míry závislé na schopnosti Manažera doporučit vhodné investice. Ztráta jedné z klíčových osob zabezpečujících provozní činnost na straně Investičního Manažera může mít nepříznivý dopad na provoz, cíle a aktivity Podfondu.

## Riziko akciových trhů

Investice do akcií podléhají tržnímu riziku a potenciálně riziku pohybu měnových kurzů. S ohledem na rozsah investic Podfondu v rámci určitých regionů mohou být investice Podfondu ovlivněny vývojem v příslušném regionu. V případě všeobecného poklesu cen akcií by měl investor také očekávat pokles ceny příslušné investice. Jelikož akcie představuje vlastnický podíl na společnosti emitenta, ceny akcií mohou být ovlivněny faktory jako: nekompetentní management,

klesající poptávka po produktech společnosti a dále také jinými riziky plynoucími z podnikání. Ovlivněny mohou být jak jednotlivé společnosti, tak i celé skupiny. Pohyby na finančních trzích mohou navíc negativně ovlivnit cenu akcií bez ohledu na výkonost společnosti. Trh jako celek nemusí být příznivě nakloněn investicím realizovaným Podfondem, následkem čehož nemusí Podfond realizovat investice za atraktivní ceny.

### Forwardové kontrakty

Forwardové kontrakty představují dohodu o nákupu nebo prodeji předem stanoveného objemu cizí měny za dohodnutou vypořádací cenu v předem stanoveném termínu v budoucnosti. Forwardové měnové kontrakty vychází z rozdílu sazeb zainteresovaných zemí a nelze je považovat za predikce měnových kurzů v budoucnosti.

### Využití úvěrového financování

Podfond nesmí využívat úvěrového financování prostřednictvím finančních derivátových instrumentů, ale může využít přímého financování dle podmínek v Příloze 4. Využití úvěrového financování může zvýšit výnosy a diversifikaci, ale také navýšit riziko ztráty kapitálu.

### Repo operace

Při bankrotu nebo jiném selhání na straně „dodavatele“ cenných papírů v rámci repo operací může Podfond čelit zpoždění či ztrátě investovaných prostředků v případě likvidace pozice v podkladovém aktivu zahrnující: (a) potenciální pokles hodnoty kolaterálu v období vymáhání svého práva; (b) nižší než očekávaný příjem a omezený přístup k financím; (a) dodatečné výdaje spojené s vymáháním svých práv. V případě úpadku „příjemce“ cenných papírů v rámci repo operace, čelí Podfond riziku nedodání cenných papírů v požadovaném termínu.

### Riziko selhání protistrany

Podfond je vystaven riziku selhání protistrany nebo platební neschopnosti protistrany ve vztahu k transakcím Podfondu. Jedná se zejména o selhání nebo nesplnění závazku brokera, který realizuje veškeré nebo většinu transakcí Podfondu. V případě selhání nebo neschopnosti protistrany hradit závazky nemusí Podfond obdržet 100 % smluvních nároků, pokud transakce není zajištěna nebo nepodléhá dodatečnému kolaterálu.

### Riziko koncentrace

Investice Podfondu mohou podléhat rychlým změnám v hodnotě, jelikož v určitém okamžiku může být významná část Podfondu zainvestovaná v rámci stejného sektoru, regionu nebo odvětví, anebo vystavena stejným podkladovým aktivům, jež jsou předmětem Investičních omezení uvedených v tomto Informačním dodatku.

### Riziko depozitáře

Brokerské společnosti, banky a dealeři budou vystupovat jako depozitáři podkladových aktiv Podfondu a mohou tato aktiva držet na nominee účtech. Bankrot nebo podvodné jednání jedné nebo více entit může narušit provoz nebo poškodit kapitálové investice Podfondu.

### Riziko investic bez investičního ratingu (High Yield)

Cenné papíry s nižším investičním ratingem nabízí vyšší výnosy než cenné papíry s vyšším investičním ratingem, čímž kompenzují investory za nižší bonitu a vyšší riziko nesplacení závazku. Cenné papíry s nízkým ratingem mají tendence odrážet krátkodobé korporátní a tržní aspekty ve větší míře než cenné papíry s vyšším ratingem, které primárně reagují na pohyb úrokových sazeb. V období ekonomické recese nebo v období nepřetržitého růstu úrokových sazeb, mohou vysoce zadlužení emitenti čelit finančním potížím a postrádat schopnost generovat příjmy dostačující pro pokrytí úrokových závazků. Cenné papíry s nižším investičním ratingem jsou vyhledávané v menší míře než cenné papíry s vyšším ratingem, což může znesnadnit nákup a prodej za optimální cenu.

### Nedostatečná likvidita akcií

Akcie Podfondu nebudou obchodovány na veřejném trhu. V důsledku toho nebude možný volný prodej nebo převod akcií. Investice do Podfondu může být vhodná pouze pro investory s dlouhodobým investičním horizontem.

Výše uvedený seznam rizikových faktorů nepředstavuje vyčerpávající výčet ani vysvětlení veškerých rizik plynoucích z investice do Společnosti. Před učiněním investičního rozhodnutí by si měl potenciální klient přečíst celou nabídkovou dokumentaci a vyhledat radu odborníka či poradce.

## Investiční cíle, politika a pravidla

J&T Credit Opportunities Fond si klade za cíl dosahování dlouhodobého zhodnocení portfolia především prostřednictvím investování do korporátních dluhopisů investičního i neinvestičního ratingu. Průměrný rating dluhopisů lze očekávat na dolním konci investičního spektra. Podfond může investovat také do státních dluhopisů, konvertibilních dluhopisů, repo operací, akcií a regulovaných fondů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnečných instrumentů třetích stran. Nástroje kolektivního investování budou strukturovány jako UCITS fondy, Alternativní investiční fondy pro retailové investory nebo podobná schémata. Veškeré výše uvedené investiční nástroje mohou být vydány jakýmkoliv emitenty z jakéhokoliv odvětví a bez geografického omezení, v souladu s níže uvedenými investičními omezeními. Hlavními investičními sektory by měly být energetika, utility, průmysl, finance a development v oblasti západní Evropy, USA a střední a východní Evropy. Předpokládané zhodnocení portfolia Podfondu by mělo překonat 5 % ročně v rámci doporučeného investičního horizontu přesahujícího 3 roky.

Potenciální investor Podfondu by měl rovněž věnovat pozornost základním podmínkám platným pro každý Podfond Společnosti uveřejněný pod hlavičkou „Investiční cíle, politika a omezení“ Nabídkového memoranda.

### Investiční politika

Investiční manažer bude usilovat o dosažení investičního cíle Podfondu prostřednictvím investování do následujících instrumentů při dodržení podmínek stanovených v „Investičních omezeních“ vysvětlených ve výše uvedených „Hlavních bodech nabídky“

- korporátních dluhopisů s investičním a neinvestičním hodnocením, s očekávaným průměrným kreditním hodnocením na horní hranici neinvestičního spektra

Aktiva Podfondu mohou být rovněž investována do:

- státní dluhopisy
- repo operací s různými podkladovými aktivy,
- konvertibilních dluhopisů,
- směnek a
- regulovaných nástrojů kolektivního investování, investujících mimo jiné do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu a směnek třetích stran

Dále pak, za účelem efektivního řízení portfolia a jeho zajištění, může Podfond vstoupit do finančních transakcí (včetně bez omezení, krátkých prodejů investičních nástrojů, futures a opčních kontraktů, měnových forwardů, úrokových a měnových swapů a zápujček cenných papírů), které jsou schopny přinést snížení kapitálového či výnosového rizika nebo nákladů a zajištění měnového rizika.

Potenciálním investorům Podfondu by měl rovněž věnovat pozornost základním podmínkám platným pro každý podfond Společnosti uveřejněných pod hlavičkou „Investiční cíle, politika a omezení“ Nabídkového memoranda.

### Specifická investiční omezení

Manažer Podfondu je povinen neustále dodržovat investiční omezení stanovená v Příloze 4. Mimo konkrétních investičních omezení, uvedených v Příloze 4, nejsou stanoveny žádná další omezení týkající se způsobů a postupů jakými Podfond může alokovat a rozmisťovat svá aktiva, využívat pákového efektu, poskytovat je jako zástavu a přebírat závazky v kontextu své specifické investiční strategie.

### Porušení podmínek investičních omezení

Podfond a Manažer by měli přijmout trvalé opatření sloužící k zajištění výkonu funkce v souladu s investičními omezeními a zajistit, aby tato omezení nebyla přímo porušena v důsledku akvizice podkladových aktiv. Pokud dojde k jednání v rozporu s podmínkami, bude to považováno za porušení podmínek licence Podfondu, které je nutné neprodleně oznámit na MFSA.

Pokud dojde k porušení investičních omezení u jednoho či více Podfondů z důvodu mimo kontrolu Podfondu či Manažera, jako například při pohybu cen na trhu nebo v důsledku okolností, které vyvstanou při pořízení aktiv

Podfondu, jsou Podfond nebo Manažer povinni neprodleně přijmout nezbytná opatření vedoucí k nápravě v souladu se stanovenými omezeními při zohlednění zájmů akcionářů, ne však později než do 6 měsíců od zjištění porušení.

Identifikace a proces eskalace při porušení investičních omezení jsou uvedené v „Compliance manuálu Podfondu“.

## Úpis a zpětný prodej Akcií

### Žádost o úpis akcií

V období primárního úpisu Akcií byly Akcie Podfondu upisovány za fixní cenu 100 EUR/akcie pro EUR A Třidu Akcií a 100 CZK/akcie pro CZK B Třidu Akcií. Období primárního úpisu bylo zahájeno dne 2. ledna 2013 a bylo ukončeno dne 28. ledna 2013. Akcie byly emitovány za cenu 100 EUR a 100 CZK dne 31. ledna 2013, který byl prvním Obchodovacím dnem Podfondu.

Primární upisovací období pro Třidu D Akcií a Třidu I Akcií Podfondu začíná dne 19. června 2023 a končí dne 29. června 2023. Akcie budou emitovány za cenu 100 CZK 3. července 2023.

Za účelem úpisu Akcií Podfondu je potenciální investor povinen vyplnit Žádost o úpis akcií poskytnutou Společností, Manažerem nebo Oprávněným distributorem. Žádost o úpis akcií již existujících akcionářů může být podána buď prostřednictvím zmíněné žádosti, anebo písemně na adresu Společnosti, Manažera nebo Oprávněného distributora. Relevantní informace o Oprávněných distributorech budou k nahlédnutí ve Sdělení klíčových informací (KID) relevantního Podfondu na stránkách Investičního manažera: [www.jtis.cz](http://www.jtis.cz)

Kopie Žádosti o úpis akcií je určena pro žadatele, který by si ji měl uchovat pro svoji vlastní evidenci a potřeby.

Všechny žádosti o úpis akcií musí být zpracovány v souladu s postupy stanovenými pod hlavičkou „Úpis a zpětný odkup“ Nabídkového memoranda. Vypořádání žádostí o úpis akcií musí být v souladu s Nabídkovým memorandumem a instrukcemi obsaženými v Žádosti o úpis akcií.

Společností akceptované Žádosti o úpis akcií doručené do 14:00 středoevropského času (CET) v relevantní Den obchodní uzávěrky budou zobchodovány v příslušný Obchodovací den za cenu čistého obchodního jmění připadajícího na Akcii v tento Obchodovací den. Žádosti o úpis akcií doručené po 14:00 CET v relevantní Den obchodní uzávěrky budou zobchodovány v následující Obchodovací den. Ředitelé Společnosti jsou oprávněni, v odůvodněných případech, akceptovat také Žádosti o úpis akcií doručené v určitý Obchodovací den a v případě jejího schválení budou tyto Žádosti vypořádány za ČOJ stanové k takovému Obchodovacímu dni.

Platba za úpis Akcií může být realizována bankovním převodem, anebo jakýmkoliv jiným způsobem akceptovaným Společností, a to v libovolné měně akceptované ze strany Společnosti. Finanční prostředky v souvislosti s úpisem Akcií musí být připsány na účet Podfondu nejpozději v 16:00 CET do 3 pracovních dnů následujících relevantní Obchodní den.

Minimální objem první investice pro Třidu A Akcií je stanovena ve výši ekvivalentu EUR 10 v jakékoliv akceptovatelné měně. Jakákoliv dodatečná investice může být uskutečněna v minimálním objemu ve výši ekvivalentu EUR 10 v jakékoliv akceptovatelné měně.

Minimální objem první investice pro Třidy B a D Akcií je stanovena ve výši ekvivalentu CZK 300 v jakékoliv akceptovatelné měně. Minimální objem první investice pro Třidu I Akcií je stanoven ve výši ekvivalentu CZK 1 000 000 v jakékoliv akceptovatelné měně. Jakákoliv dodatečná investice může být uskutečněna v minimálním objemu ve výši ekvivalentu CZK 300 v jakékoliv akceptovatelné měně pro Třidy B, D a I Akcií.

### Minimální objem úpisu Akcií

Minimální objem první investice je stanoven ve výši EUR 10, anebo jako ekvivalent v jiné měně akceptované Manažerem a jakákoliv dodatečná investice může být uskutečněna v minimálním objemu ve výši EUR 10, anebo jako ekvivalent v jiné akceptované měně.

## Zpětný odkup Akcií

Akcionáři jsou oprávněni podat kdykoliv žádost o zpětný odkup jejich akcií v Podfondu. Žádost o zpětný odkup může být podána prostřednictvím Společnosti, Investičního manažera nebo Autorizovaného distributora.

Cena zpětného odkupu připadající na jednu Akcii je hodnota Čistého obchodního jmění připadající na jednu Akcii Podfondu vypočtena způsobem a v souladu s ustanovením článku „Cena zpětného odkupu“ Nabídkového Memoranda.

Žádosti o zpětný odkup Akcií, ve formě akceptované Společností, mohou být Společnosti, Investičnímu manažerovi nebo Autorizovanému distributorovi podávány písemně nebo elektronicky ve formě a podle vzoru dle příslušných ustanovení Nabídkového memoranda.

Investor, který má zájem nabídnout svůj podíl nebo jakoukoliv jeho část svých Akcií ve třídách A, B, D nebo I ke zpětnému odkupu, musí informovat přímo Společnost nebo Oprávněného distributora o svém záměru minimálně do 14:00 CET příslušného Dne obchodní uzávěrky. V případě, že Společnost obdrží oznámení neobsahující všechny podstatné náležitosti, bude žádost o zpětný odkup odložena a vypořádána následující Obchodovací den. Vypořádání Žádostí o zpětný odkup bude zrealizováno v souladu s postupy stanovenými v článku „Zpětný odkup akcií“ Nabídkového memoranda.

Platby za realizované zpětné odkupy budou ze strany Společnosti vypořádány v měně dle příslušného Podfondu do (5) pěti pracovních dnů následujících po dni, ve kterém došlo ke zpětnému odkupu Akcií. Platby budou realizovány bezhotovostním bankovními převody na účet registrovaného investora nebo, v případě společného vlastnictví, na účet prvního jmenovaného. V případě společného vlastnictví jsou všichni investoři povinni, každý jednotlivě splňovat definici autorizovaného investora. Společnost má právo prodloužit lhůtu výplaty prostředků, mimo jiné, s ohledem na likviditu Společnosti a potenciální znevýhodnění ostatních Akcionářů.

Částečné odkupy akciového podílu mohou být realizovány jen za předpokladu, že minimální akciový podíl bude i po jeho realizaci přesahovat hranici stanovenou pro Minimální podíl ve výši ekvivalentu EUR 10 pro Třídou A Akcií, CZK 300 pro Třídu B a D Akcií a CZK 1 000 000 pro Třídou I Akcií. Manažer je oprávněn, na základě pokynu ze strany ředitelů Společnosti, vyžadovat od investora zpětný odkup Akcií s Minimálním podílem nižším, než je stanovený limit.

## Převod Akcií

Investoři se zájmem o převod jejich podílu mohou postupovat dle ustanovení článku „Převod Akcií“ Nabídkového memoranda.

## Přestup mezi Třídami Akcií

Investoři, kteří mají zájem přestoupit mezi jednotlivými Třídami Akcií, mohou postupovat dle ustanovení článku „Přestup mezi investorskými akciemi“ Nabídkového memoranda.

## Poskytovatelé služeb

### Manažer

Manažerem Podfondu je J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s., která je regulována Českou národní bankou. Bližší informace k Manažerovi jsou k dispozici pod hlavičkou „Manažer“ v sekci „Management Společnosti a Administrace“ Nabídkového memoranda.

### Depozitář

Depozitářem Podfondu je Swissquote Financial Services (Malta), který je regulovaný Malta Financial Services Authority (MFSA). Bližší informace k Depozitáři jsou k dispozici pod hlavičkou „Depozitář“ v sekci „Management Společnosti a Administrace“ Nabídkového memoranda.

### Sub-Custodian

Custodianem Podfondu je Komerční banka, a.s., která je regulována Českou národní bankou. Bližší informace k Custodianovi jsou k dispozici pod hlavičkou „Custodian“ v sekci „Management Společnosti a Administrace“ Nabídkového memoranda.

**Administrátor a Osoba vedoucí registr**

Administrátorem Podfondu a Osobou vedoucí registr je BOV Fund Services Limited, která je regulována ze strany Malta Financial Services Authority (MFSA). Bližší informace k Administrátorovi a Osobě vedoucí registr jsou k dispozici pod hlavičkou „Administrátor a Osoba vedoucí registr“ v sekci „Management Společnosti a Administrace“ Nabídkového memoranda.

**Oprávněný distributor**

Schéma, společně s Manažerem, může uzavřít trojstrannou dohodu s Oprávněným distributorem za účelem distribuce akcií Schématu Autorizovaným investorům.

Investoři mohou kupovat akcie napřímo prostřednictvím Společnosti nebo Manažera, či prostřednictvím Oprávněného distributora. Pokud nakupuje investor akcie prostřednictvím Oprávněných distributorů, budou takovéto akcie drženy Schématem na nominee účtech Autorizovaných distributorů.

**Výpočet Čistého obchodního jmění (ČOJ)****Výpočet Čistého obchodního jmění**

Výpočet Čistého obchodního jmění připadajícího na jednu akcii každé třídy akcií Podfondu musí Administrátor realizovat ve stanovených intervalech a Obchodovacích dnech a způsobem stanoveným v Příloze č. 1 Nabídkového memoranda.

**Základní informace****Poplatky a náklady****Ředitelé**

Ředitelé obdrží za svoji činnost odměnu dle příslušného ustanovení Nabídkového memoranda Společnosti.

**Odměna Manažera**

Manažer obdrží níže uvedenou odměnu/poplatky:

**EUR Třída A Akcií**

- fixní manažerskou odměnu ve výši 1,0 % per annum z ČOJ Podfondu připadající na EUR Třídu A Akcií
- Všechny poplatky nabíhají k Oceňovacímu dni a jsou splatné na kvartální bázi do deseti (10) pracovních dnů od posledního Obchodovacího dne posledního měsíce daného kalendářního čtvrtletí.

**CZK Třída B Akcií**

- fixní manažerskou odměnu ve výši 1,0 % per annum z ČOJ Podfondu připadající na CZK Třídu B Akcií
- Všechny poplatky nabíhají k Oceňovacímu dni a jsou splatné na kvartální bázi do deseti (10) pracovních dnů od posledního Obchodovacího dne posledního měsíce daného kalendářního čtvrtletí.

**CZK Třída D Akcií**

- fixní manažerskou odměnu ve výši 0,75 % per annum z ČOJ Podfondu připadající na CZK Třídu D Akcií
- Všechny poplatky nabíhají k Oceňovacímu dni a jsou splatné na kvartální bázi do deseti (10) pracovních dnů od posledního Obchodovacího dne posledního měsíce daného kalendářního čtvrtletí.

**CZK Třída I Akcií**

- fixní manažerskou odměnu ve výši 0,75 % per annum z ČOJ Podfondu připadající na CZK Třídu I Akcií



Všechny poplatky nabíhají k Oceňovacímu dni a jsou splatné na kvartální bázi do deseti (10) pracovních dnů od posledního Obchodovacího dne posledního měsíce daného kalendářního čtvrtletí.

Jakékoliv změny ve výkonnostním poplatku jsou předmětem schválení ze strany MFSA a vyžadují předchozí oznámení investorům.

### Odměna Depozitáře

Depozitář obdrží odměnu dle výše ČOJ jmění Podfondu. Poplatky za úschovu cenných papírů mohou být účtovány buď ve formě fixního poplatku nebo v bazických bodech na roční bázi (per annum). Poplatky jsou splatné na měsíční bázi z průměrné hodnoty portfolia v daném měsíci. V níže uvedené tabulce naleznete základní přehled sazeb pro jednotlivé země a investiční nástroje:

Poplatky	Hrubá hodnota aktiv
<b>0.10 %</b>	Minimum EUR 1,000 / měsíc

Tyto poplatky nezahrnují přímo vynaložené náklady, RVP/DVP, poplatky za vypořádání, poplatky Sub-custodiana a poplatky třetích stran, které budou uhrazeny přímo z aktiv Podfondu.

### Odměna Sub-Custodiana

Custodian obdrží odměnu dle výše ČOJ jmění Podfondu. Poplatky za úschovu cenných papírů mohou být účtovány buď ve formě fixního poplatku nebo v bazických bodech na roční bázi (per annum). Poplatky jsou splatné na měsíční bázi z průměrné hodnoty portfolia v daném měsíci. V níže uvedené tabulce naleznete základní přehled sazeb pro jednotlivé země a investiční nástroje:

Poplatky za úschovu cenných papírů:	
<b>Fixně úročené, akcie – Česká republika</b>	1,5 bps p.a. + externí náklady Centrálního depozitáře cenných papírů (CDCP)

**Fixně úročené (mimo Českou republiku)** od 3 bps p.a. do 20 bps p.a.

<b>Eurobondy</b>	3 bps p.a.
------------------	------------

**Dluhopisy (mimo eurobondů)** do 70 bps p.a.

<b>Akcie (mimo Českou republiku)</b>	od 8 bps p.a. do 20 bps p.a.
--------------------------------------	------------------------------

Transakční poplatky:	
----------------------	--

**Fixně úročené, akcie – Česká republika** 500 CZK

<b>Fixně úročené (mimo Českou republiku)</b>	od 800 CZK do 2000 CZK
--	------------------------

<b>Eurobondy</b>	800 CZK
<b>Dluhopisy (mimo eurobondů)</b>	do 200 EUR
<b>Akcie (mimo Českou republiku)</b>	od 1 000 CZK do 2 000 CZK
<b>Podílové fondy – Euroclear</b>	800 CZK

### Poplatky placené Administrátorovi:

Administrátor obdrží za poskytování svých služeb, na základě Smlouvy o administraci, administrátorský poplatek vypočtený na bázi objemu Čistého obchodního jmění Podfondu:

<b>Velikost Podfondu:</b>	<b>% z Čistého obchodního jmění</b>
<b>&lt; EUR 25 mil.</b>	0.100 % p.a.
<b>&gt; EUR 25 mil. až EUR 50 mil.</b>	0.080 % p.a.
<b>&gt; EUR 50 mil. až EUR 75 mil.</b>	0.070 % p.a.
<b>&gt; EUR 75 mil. až EUR 100 mil.</b>	0.060 % p.a.
<b>jakýkoliv objem přesahující EUR 100 mil.</b>	0.050 % p.a.

Minimální roční výše poplatků placených za administraci Podfondu je stanovena na EUR 18.000 v případě dvou investorských Tříd Akcií. Poplatek za případné další Třídy Akcií je stanoven na EUR 500 za dodatečnou třídu Akcií za rok. Výše uvedené zahrnuje distribuci cen Podfondu pro maximálně dva poskytovatele finančních dat a cen.

Administrátorovi dále náleží odměna ve výši EUR 1,500 ročně za Společnost a EUR 1,000 ročně za každý Podfond Společnosti v souvislosti s přípravou finančních výkazů Společnosti a Podfondů.

Administrátorovi dále náleží odměna ve výši EUR 1,000 ročně na úrovni Společnosti za poskytnutí registrovaného sídla.

### Poplatky Tajemníku společnosti

Administrátor obdrží roční poplatek ve výši EUR 3.000 plus DPH pokrývající maximální objem 30 hodin ročně za služby poskytované v souvislosti činností Tajemníka Společnosti. Při překročení výše uvedeného objemu se následně aplikuje sazba ve výši EUR 100 plus DPH za každou další hodinu.

### Zdanění

Detaily týkající se zdanění nalezne Investor pod hlavičkou „Zdanění“ v Nabídkovém memorandu.

Investorům a potenciálním investorům se doporučuje vyhledat pomoc profesionálního daňového poradce v souvislosti s maltskou a jakoukoliv příslušnou zahraniční daňovou legislativou aplikovatelnou na nákup, držbu a zpětný odkup Akcií Podfondu.

## Stanovení Čistého obchodního jmění

Výpočet Čistého obchodního jmění každé Třídy Akcií Podfondu bude prováděn Administrátorem ve stanovených intervalech, stanovených Obchodovacích dnech a v souladu s ustanovením Přílohy č. 1 Nabídkového memoranda.

## Dokumenty k nahlédnutí

Níže uvedené dokumenty musí být dispozici k nahlédnutí v kanceláři Společnosti v průběhu běžné pracovní doby:

- (i) Společenská smlouva, Stanovy společnosti a potvrzení o zápisu do obchodního rejstříku,
- (ii) Kopie Smlouvy o administraci, Smlouvy o obhospodařování a Smlouvy o poskytování sub-custody služeb a služeb depozitáře,
- (iii) Nabídkové memorandum včetně veškerých změn a doplnění, a všechny Informační dodatky,
- (iv) Kopie licence pro každý z Podfondů; a
- (v) Kopie posledních výročních zpráv.

Kopie Nabídkového memoranda a Informačního dodatku Podfondu bude zdarma poskytnuta na vyžádání investora.

## Příloha 1A – Prohlášení za účelem FATCA (fyzické osoby)

**Společnost:** J&T Advanced Solutions SICAV p.l.c.

**Podfond:** J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND

Určeno k vyplnění osobě autorizoaného investora nebo jeho zplnomocněného zástupce

*Vyplňte odpovídajícím způsobem*

**Jméno a příjmení investora/ zplnomocněného zástupce:** (uveďte jméno a příjmení investora Podfondu / zplnomocněného zástupce)

- Jakožto důkaz, že já/můj zmocnitel nejsem/není Specifická americká osoba dle definice IGA, přikládám IRS formulář W-8BEN/čestné prohlášení (Příloha 1 Dodatku 2A)
- Souhlasím, že pokud bych já/můj zmocnitel získal statut Specifické americké osoby, má Společnost právo zamítnout moji žádost k úpisu Akcií.
- Prohlašuji, že budu Společnost informovat o skutečnosti nabytí statutu Specifické americké osoby dle definice IGA v období trvání investice; prohlašuji, že tak učiním nejpozději 14. den ode dne nabytí takového statutu.
- Jsem si vědom skutečnosti, že pokud jsem já/můj zmocnitel nebo se stanu/stane Specifickou americkou osobou dle definice IGA, já/můj zmocnitel můžeme být pozastaveni z titulu nároku na výplatu částky, kterou bychom jinak obdrželi. Dále jsem si vědom, že:
  - (a) Společnost si může vyžádat ode mě/mého zmocnitele jakoukoliv informaci související s mým statutem/statutem mého zmocnitele Specifické americké osoby a tyto informace může předat příslušnému maltskému úřadu bez ohledu na jejich důvěrnost a doložky o důvěrnosti aplikované ve vztahu se Společností a obchodní tajemství či jiná obdobná ustanovení.
  - (b) Já nebo můj zmocnitel můžeme být Společností vyzváni k prodeji Investičních Akcií. Společnost může uplatnit povinný zpětný odkup na moje Akcie či Akcie mého zmocnitele.

<b>Jméno a příjmení investora / zplnomocněného zástupce</b>	
<b>Podpis</b>	
<b>Funkce</b>	
<b>Datum</b>	

## DODATEK 1 K PŘÍLOZE 1A

<b>Formulář čestného prohlášení pro investory fyzické osoby</b>	
<p><b>Co je FATCA?</b></p> <p>Ve snaze zamezit americkým občanům vyhýbat se zdanění příjmů prostřednictvím jejich převodu do zahraničních finančních institucí a investic do zahraničních aktiv, schválil americký kongres jako součást balíčku zákonů Hiring Incentives to Restore Employment Act (schválený 18. března 2010) daňový zákon Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)</p> <p>FATCA představuje nový regulační požadavek a zveřejňovací povinnost, která zavazuje vybrané neamerické entity k identifikaci a nahlášení amerických osob disponujících účty typu "off-shore". Tento záměr je podpořen aplikací povinné 30% srážkové daně, vztahující se na platby vyplacené přímo či nepřímo neamerickým finančním institucím a jiným vybraným neamerickým entitám, které porušují FATCA.</p> <p>Malta podepsala Mezivládní dohodu (IGA) s USA dne 16. prosince 2013 za účelem zlepšení mezinárodní daňové synchronizace a implementace FATCA, která byla doprovázena vznikem související lokální legislativy. Ačkoliv zavedení IGA eliminuje povinnou 30 % srážkovou daň, maltská vláda se zavázala, že veškeré maltské finanční instituce budou jednat v souladu s povinností identifikovat a ohlásit informace plynoucí z IGA.</p> <p>Z hlediska požadavku na výměnu informací (United States of America) (FATCA) je J&amp;T MONEY II Fund povinný získávat informace od majitelů účtů, aby se ujistil o daňovém statutu za účelem FATCA.</p> <p>Za účelem ověření, že se Vy jako investor do Podfondu J&amp;T MONEY II Fund, řídíte nařízením FATCA a nemáte oznamovací povinnost vůči Commissioner for Revenue, jelikož jste majitelem účtu, na který se nevztahuje požadavek ohlašovat informace, Vás tímto žádáme o vyplnění příslušných údajů a v případě potřeby poskytnutí dodatečných informací.</p>	
<b>Oddíl A: Obecné informace</b>	
<b>Jméno a příjmení investora fyzické osoby</b>	
<b>Adresa trvalého bydliště</b>	
<b>Korespondenční adresa (pokud se liší od adresy trvalého bydliště)</b>	
<b>Datum narození (den/měsíc/rok)</b>	
<b>Oddíl B: americká/neamerická osoba (potvrzení)</b>	
<p><b>Označte stanovisko, které se vztahuje k investorovi fyzické osobě</b></p> <p><input type="checkbox"/> Fyzická osoba je Specifická americká osoba*</p> <p><input type="checkbox"/> Fyzická osoba není Specifická americká osoba</p> <p><b>*Pokud je individuální investor Specifická americká osoba, poskytněte vyplněný formulář IRS W-9 včetně amerického daňového identifikačního čísla (US Tax Identification Number)</b></p>	

**Oddíl C: Deklační oddíl**

Tímto prohlašuji, že informace v tomto formuláři jsem poskytl/a na základě svého nejlepšího vědomí a svědomí, jsou pravdivé, správné a úplné.

Zavazuji se informovat neprodleně Podfond J&T MONEY II Fund o jakékoliv změně v souvislosti s tímto prohlášením, která by mohla vést k nesprávným či neúplným informacím v tomto prohlášení

a tuto změnu doložit formou aktualizovaného prohlášení nejpozději do 14 dnů od data jejího vzniku.

Jsem si vědom, že poskytnutí neúplných informací v tomto formuláři může vést J&T MONEY II Fund k zařazení mé investice do kategorie s ohlašovací povinností a vybrané informace mohou být poskytnuty příslušným maltským úřadům, které tyto informace mohou dále předat na úřad Internal Revenue Service. Navíc v případě nedodržení závazku může J&T MONEY II Fund rozhodnout o ukončení vztahu se mnou jako investorem Podfondu.

Podpis: \_\_\_\_\_ Jméno (tiskacím písmem): \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

**Pokud podepisujete formulář v zastoupení fyzické osoby investora, upřesněte na následujících řádkách povahu zastoupení:**

\_\_\_\_\_

## Příloha 1B – Prohlášení za účelem FATCA (právnícké osoby)

**Společnost:** J&T Advanced Solutions SICAV p.l.c.

**Podfond:** J&T CREDIT OPPORTUNITIES FUND

Určeno k vyplnění osobě zkušeného investora nebo jeho zplnomocněného zástupce

Vyplňte odpovídajícím způsobem

Jméno a příjmení investora/ zplnomocněného zástupce: (uveďte jméno a příjmení investora Podfondu / zplnomocněného zástupce)

- Jakožto důkaz, že já/můj zmocnitel nejsem/není Specifická americká osoba dle definice IGA a prokázání FATCA statutu mého/mého zmocnitele přikládám formulář W-8BEN-E/čestné prohlášení (Příloha 1 Dodatku 2B).
- Souhlasím, že budu informovat Společnost pokud:
- (a) Já nebo můj zmocnitel získám/získá statut Specifické americké osoby dle definice IGA v období trvání investice;
  - (b) Nastane změna v údajích vyplněných ve formuláři W-8BEN-E/ čestném prohlášení.
    - Prohlašuji, že budu Společnost informovat o takovéto skutečnosti nejpozději 14. den od data jejího vzniku.
- Jsem si vědom skutečnosti, že pokud jsem já/můj zmocnitel nebo se stanu/stane Specifickou americkou osobou dle definice IGA nebo neamerickou entitou s alespoň jednou ovládající osobou, která je občanem USA nebo daňovým rezidentem USA, já/můj zmocnitel můžeme být zbaveni nároku na částky, které bychom jinak obdrželi. Dále jsem si vědom, že:
- (a) Společnost si může vyžádat ode mě/mého zmocnitele jakoukoliv informaci související s mým statutem/statutem mého zmocnitele Specifické americké osoby nebo neamerické entity s alespoň jednou ovládající osobou, která je občanem USA nebo daňovým rezidentem USA a tyto informace může předat příslušnému maltskému úřadu bez ohledu na jejich důvěrnost a doložky o důvěrnosti aplikované ve vztahu se Společností a obchodní tajemství či jiná obdobná ustanovení,
  - (b) Já nebo můj zmocnitel můžeme být Společností vyzváni k prodeji Investičních Akcií.
  - (c) Společnost může uplatnit povinný odkup na moje Akcie či Akcie mého zmocnitele.

Jméno a příjmení investora / zplnomocněného zástupce	
Podpis	
Funkce	
Datum	

## DODATEK 1 K PŘÍLOZE 1B

### Formulář čestného prohlášení pro investory právnické osoby

#### Co je FATCA?

Ve snaze zamezit americkým občanům vyhýbat se zdanění příjmů prostřednictvím jejich převodu do zahraničních finančních institucí a investic do zahraničních aktiv, schválil americký kongres jako součást balíčku zákonů Hiring Incentives to Restore Employment Act (schválený 18. března 2010) daňový zákon Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)

FATCA představuje nový regulatorní požadavek a zveřejňovací povinnost, která zavazuje vybrané neamerické entity k identifikaci a nahlášení amerických osob disponujících účty typu "off-shore". Tento záměr je podpořen aplikací povinné 30 % srážkové daně, vztahující se na platby vyplacené přímo či nepřímo neamerickým finančním institucím a jiným vybraným neamerickým entitám, které porušují FATCA.

Malta podepsala Mezivládní dohodu (IGA) s USA dne 16. prosince 2013 za účelem zlepšení mezinárodní daňové synchronizace a implementace FATCA, která byla doprovázena vznikem související lokální legislativy. Ačkoliv zavedení IGA eliminuje povinnou 30 % srážkovou daň, maltská vláda se zavázala, že veškeré maltské finanční instituce budou jednat v souladu s povinností identifikovat a ohlásit informace plynoucí z IGA.

Z hlediska požadavku na výměnu informací (United States of America) (FATCA) je J&T MONEY II Fund povinný získávat informace od majitelů účtů, aby se se ujistil o daňovém statutu za účelem FATCA.

Za účelem ověření, že se Vy jako investor do Podfondu J&T MONEY II Fund, řídíte nařízením FATCA a nemáte oznamovací povinnost vůči Commissioner for Revenue, jelikož jste majitelem účtu, na který se nevztahuje požadavek ohlašovat informace, Vás tímto žádáme o vyplnění příslušných údajů a v případě potřeby poskytnutí dodatečných informací.

#### Oddíl A: Obecné informace

Název společnosti nebo organizace	
Datum a místo vzniku společnosti nebo organizace	
Sídlo Neuvádět P.O. Box apod.	
Korespondenční adresa (pokud se liší od sídla společnosti)	
Jurisdikce, v rámci, které entita provozuje činnost	



<b>Oddíl B: americká/neamerická osoba (potvrzení)</b>	
<p>Označte stanovisko, které se vztahuje k entitě investora</p> <p><input type="checkbox"/> Entita je Specifická americká osoba</p> <p><input type="checkbox"/> Entita není Specifická americká osoba</p> <p><b>*pokud je entita Specifická americká osoba, poskytněte vyplněný formulář IRS W-9 včetně amerického daňového identifikačního čísla (US Tax Identification Number)</b></p>	
<b>Oddíl C: klasifikace entity za účelem FATCA</b>	
<p>Pokud entita není Specifická americká osoba, vyplňte Oddíl C:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pokud je entita finanční instituce (FI), vyplňte Oddíl C1 níže; nebo</li> <li>▪ Pokud je entita nefinanční entita (NFFE), vyplňte Oddíl C2 níže.</li> </ul>	
<b>Oddíl C1: Entita je finanční instituce</b>	
<p>(a) Uveďte identifikační číslo Global Intermediary Identification Number (GIIN), pokud platí alespoň jedno z následujících tvrzení:</p> <p><input type="checkbox"/> Jestliže je entita registrovaná na IRS (Internal Revenue Service) jako finanční instituce</p> <p><input type="checkbox"/> Jestliže je entita sponzorovanou entitou, uveďte identifikační číslo Global Intermediary Identification Number (GIIN) sponzorující finanční instituce</p>	<p style="text-align: center;">-----/-----/--/---</p> <p style="text-align: center;">-----/-----/--/---</p>
<p>(b) Jestliže není možné uvést identifikační číslo Global Intermediary Identification Number (GIIN) uveďte důvod označením jedné z následujících možností:</p> <p><input type="checkbox"/> Entita zažádala nebo se chystá zažádat o identifikační číslo GIIN</p> <p>Důvod nepřidělení čísla:</p> <p><input type="checkbox"/> Entita je „osvobozený skutečný vlastník“</p> <p><input type="checkbox"/> Entita je „certifikovaná nebo provozovaná jako finanční instituce“</p> <p><input type="checkbox"/> Entita je „neúčastníci se finanční instituce“</p> <p><input type="checkbox"/> Jiné důvody (upřesněte)*</p>	
<p><b>*Poskytněte vyplněný formulář IRS W-8BEN-E</b></p>	

<b>Oddíl C2: Entita není finanční instituce</b>		
<p>Jestliže entita není Specifickou americkou osobou ani finanční institucí, bude považována za nefinanční entitu (NFFE). Nefinanční entita musí být dále klasifikována jako aktivní nebo pasivní nefinanční entita. Uveďte statut entity označením jedné z následujících možností:</p>		
<p><input type="checkbox"/> Aktivní nefinanční entita</p> <p>Označením této možnosti potvrzujete že:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Entita je neamerická entita, která není finanční institucí;</li> <li>▪ Méně než 50 % hrubého příjmu entity za poslední kalendářní rok je pasivního charakteru; a</li> <li>▪ Méně než 50 % aktiv ve vlastnictví entity je považováno za aktiva, která generují nebo jsou držena za účelem generování pasivního příjmu (vypočteno na kvartální bázi jako vážený průměr procentních podílů pasivních aktiv).</li> </ul>		
<p><input type="checkbox"/> Pasivní nefinanční entita</p> <p>Označením této možnosti potvrzujete že:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Entita je neamerická entita, která není finanční institucí; a</li> <li>▪ Entita nemá statut veřejně obchodovatelné nefinanční instituce NFFE (nebo její pobočky), teritoriálně vyjmuté nefinanční instituce, přímo reportující nefinanční instituce nebo sponzorované přímo reportující nefinanční instituce</li> </ul> <p>Označte stanovisko, které se vztahuje k pasivní nefinanční instituci</p> <p><input type="checkbox"/> Potvrzují, že entita nemá významný podíl amerických vlastníků</p> <p><input type="checkbox"/> Potvrzují, že v Oddílu E entita poskytla jméno, adresu a TIN každého významného amerického vlastníka nefinanční instituce. <b>Vyplňte prosím oddíl D:</b></p>		
<b>Oddíl D: Významní US vlastníci pasivní NFFE</b>		
<p>Jestliže jste v <b>Oddílu C2</b> označil/a entitu za pasivní nefinanční instituci, vyplňte tento oddíl.</p> <p>Uveďte jméno a příjmení, adresu a TIN každého z významných amerických vlastníků nefinanční instituce.</p>		
Jméno a příjmení	Adresa	Daňové identifikační číslo

**Oddíl E: Deklarace**

Prohlašuji, že informace vyplněné v tomto formuláři jsem poskytl na základě svého nejlepšího vědomí a svědomí a jsou pravdivé, správné a úplné.

Zavazuji se informovat Podfond J&T MONEY II Fund o jakékoliv změně v souvislosti s tímto prohlášením, která by mohla vést k nesprávným či neúplným informacím v tomto prohlášení a tuto změnu doložit formou aktualizovaného prohlášení nejpozději do 14 dnů od jejího vzniku

Jsem si vědom, že poskytnutí neúplných informací v tomto formuláři může vést J&T MONEY II Fund k zařazení mých investic do kategorie s ohlašovací povinností a vybrané informace mohou být poskytnuty příslušným maltským úřadům, které tyto informace mohou dále předat na úřad Internal Revenue Service. Navíc v případě nedodržení závazku může J&T MONEY II rozhodnout o ukončení vztahu se mnou jako investorem.

---

**Podpis**

---

**Název (tiskací písmo)**

---

**Role/Pozice**

---

**Datum**

## Příloha 2 -CRS Prohlášení pro fyzické osoby/ovládající osoby

### Pokyny k vyplnění

Na základě regulace založené na Společném standardu při oznamování („CRS“) v rámci OECD jsme povinni shromažďovat určité informace o daňových nastaveních každého investora. Tímto Vás žádáme o vyplnění níže uvedených oddílů dle pokynů a poskytnutí dodatečných informací v případě potřeby. Upozorňujeme Vás, že za určitých okolností je naší právní povinností sdělit tyto a další informace, s ohledem na investorův podíl ve Fondu, příslušným autoritám. Cílem formuláře je získat informace pouze za předpokladu, že tak není učiněno v rozporu s lokálním právem.

V případě dotazů k tomuto formuláři nebo pro identifikaci daňového rezidenství investora, prosím, navštivte OECD CRS Portal nebo kontaktujte daňového poradce.

Pro bližší informace o CRS navštivte, prosím, níže uvedený odkaz na OECD CRS informační portál

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/pouze-pro-pripady-crs>

Pokud nastane jakákoliv změna týkající se níže uvedených informací o daňovém rezidenství investora nebo CRS zařazení, neprodleně změnu oznamte.

Upozorňujeme, že v případě společného vlastnictví účtů či více držitelů účtu, je každý investor povinen vyplnit formulář pro čestné prohlášení zvlášť.

### Oddíl A: Identifikace vlastníka účtu fyzické osoby

Titul: \_\_\_\_\_

Příjmení: \_\_\_\_\_

Jméno: \_\_\_\_\_

Střední jméno: \_\_\_\_\_

Datum narození: \_\_\_\_\_

Město narození: \_\_\_\_\_

Země narození: \_\_\_\_\_

Adresa trvalého bydliště: \_\_\_\_\_

Korespondenční adresa (pokud jiná): \_\_\_\_\_

## Oddíl B: Prohlášení o rezidenství pro účely CRS

### A. Země daňového rezidenství

Do tabulku níže vyplňte, prosím, zemi, ve které jste daňovým rezidentem a Vaše daňové identifikační číslo (TIN) pro každou uvedenou zemi.

Země daňového rezidenství	TIN	Pokud nemáte TIN, uveďte *Důvod A, B nebo C

*Pokud jste daňovým rezidentem ve 3 a více zemích použijte, prosím, oddělený list.*

\*Pokud nemáte k dispozici TIN, uveďte, prosím, jeden z uvedených důvodů s označením **A, B or C**:

- A. Země, ve které jste daňovým rezidentem, nepřiděluje TIN svým rezidentům
- B. Nejste schopni získat TIN nebo jeho ekvivalent (prosím uveďte důvod do tabulky, pokud byla zvolena tato odpověď)
- C. TIN není potřeba (uveďte pouze v případech kdy regulátor země Vašeho daňového rezidenství nevyžaduje zveřejnění TIN)

## Oddíl C– Typ ovládající osoby

Vyplňuje POUZE osoba, která je ovládající osobou v investorské entitě, která je pasivní nefinanční entitou nebo investiční entitou se sídlem v nepodílející se jurisdikci a řízená další finanční institucí

V případě společného vlastnictví nebo více ovládajících osob vyplňte, prosím, čestné prohlášení zvlášť pro každou ovládající osobu.

**Označte, prosím, vhodný typ ovládající osoby dle CRS zaškrtnutím příslušného políčka v tabulce.**

<i>Označte, prosím, vhodný typ ovládající osoby dle CRS zaškrtnutím příslušného políčka v tabulce.</i>	Entita 1	Entita 2	Entita 3
a. Ovládající osoba právnické osoby – <i>ovládání vlastníkem</i>			
b. Ovládající osoba právnické osoby – <i>ovládání jinými prostředky</i>			
c. Ovládající osoba právnické osoby – <i>seniorní manažer</i>			
d. Ovládající osoba trustu – <i>zakladatel</i>			
e. Ovládající osoba trustu – <i>správce</i>			
f. Ovládající osoba trustu – <i>protektor</i>			
g. Ovládající osoba trustu – <i>beneficient</i>			

h. Ovládající osoba trustu – <i>jiná</i>			
i. Ovládající osoba v právní formě (ne trust) – <i>ekvivalent zakladatele</i>			
j. Ovládající osoba v právní formě (ne trust) – <i>ekvivalent správce</i>			
k. Ovládající osoba v právní formě (ne trust) – <i>ekvivalent protektora</i>			
l. Ovládající osoba v právní formě (ne trust) – <i>ekvivalent beneficianta</i>			
m. Ovládající osoba v právní formě (ne trust) – <i>ekvivalent jiní</i>			

#### Oddíl D:

##### Prohlášení a závazky:

Prohlašuji, že informace poskytnuté v tomto formuláři, jsou dle mého nejlepšího mínění a znalostí přesné a kompletní.

Souhlasím s poskytnutím informací v tomto formuláři ve vztahu k Investorovi daňovým úřadům země, kde jsou účty vedeny a jejich výměnou s daňovými úřady jiných zemí, kde může být investor daňovým rezidentem, pokud tyto země (nebo daňové úřady těchto zemí) uzavřely Dohodu o výměně informací o finančních účtech.

Zavazuji se kontaktovat příjemce a poskytnout aktualizované čestné prohlášení do 14 dnů od jakékoliv změny v okolnostech, která by znamenala, že jsou údaje v tomto formuláři nesprávné.

Ověřený podpis: \_\_\_\_\_

Jméno: \_\_\_\_\_

Datum: (den/měsíc/rok): \_\_\_\_\_

Funkce: \_\_\_\_\_

Upozornění: Pokud nejste Ovládající osobou, uveďte titul, z jakého podepisujete formulář. Pokud podepisujete z titulu plné moci, přiložte, prosím její ověřenou kopii.

## Příloha 3: CRS Čestné prohlášení pro právnické osoby

### Pokyny k vyplnění

Na základě regulace založené na Společném standardu při oznamování („CRS“) v rámci OECD jsme povinni shromažďovat určité informace o daňových nastaveních každého investora. Tímto Vás žádáme o vyplnění níže uvedených oddílů dle pokynů a poskytnutí dodatečných informací v případě potřeby. Upozorňujeme Vás, že za určitých okolností je naší právní povinností sdělit tyto a další informace, s ohledem na investorův podíl ve Fondu, příslušným autoritám. Cílem formuláře je získat informace pouze za předpokladu, že tak není učiněno v rozporu s lokálním právem.

V případě dotazů k tomuto formuláři nebo pro identifikaci daňového rezidenství investora, prosím, navštivte OECD CRS Portal nebo kontaktujte daňového poradce.

Pro bližší informace o CRS navštivte, prosím, níže uvedený odkaz na OECD CRS informační portál

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/pouze-pro-pripady-crs>

Pokud nastane jakákoliv změna týkající se níže uvedených informací o daňovém rezidenství investora nebo CRS zařazení, neprodleně změnu oznamte.

Formulář není určen pro investory fyzické osoby, kteří vyplňují „Čestné prohlášení pro fyzické osoby FATCA nebo CRS)

### Oddíl A: Identifikace

Název společnosti: \_\_\_\_\_

Sídlo vzniku: \_\_\_\_\_

Současná adresa: \_\_\_\_\_

Země: \_\_\_\_\_

PSČ: \_\_\_\_\_

Korespondenční adresa (pokud jiná): \_\_\_\_\_

Země: \_\_\_\_\_

PSČ: \_\_\_\_\_

### Oddíl B: Zařazení entity pro účely CRS

Informace poskytnuté v tomto oddílu slouží pro účely CRS. Upozorňujeme Vás, že CRS zařazení nemusí být totožné s FATCA zařazením.

1. Finanční instituce
  - (a) Investiční entita 
    - (i) Investiční entita se sídlem v nepodílející se jurisdikci; a řízena jinou finanční institucí
    - (ii) Jiná investiční entita
  - (b) Instituce depozitář
  - (c) Instituce custody
  - (d) Specifická pojišťovací instituce

Pokud jste Finanční instituce, vyplňte, prosím Global Intermediary Number ('GIIN') získané za účelem FATCA.

							-							-					
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

2. Nefinanční instituce ('NFE'): Pokud entity není Finanční institucí, zaškrtněte jedno políčko z následujících kategorií
  - (a) Aktivní NFE – společnost, jejíž akcie jsou pravidelně obchodovány na zavedených veřejných trzích
  - (b) Aktivní NFE – vládní entita nebo centrální banka
  - (c) Aktivní NFE – mezinárodní organizace
  - (d) Aktivní NFE – jiná než výše uvedená (např. Start up nebo nezisková NFE)
  - (e) Pasivní NFE<sup>1</sup>

## Oddíl C: Prohlášení o rezidenství pro účely CRS

### A. Země daňového rezidenství

Do tabulku níže vyplňte, prosím, zemi, ve které je Entita daňovým rezidentem a Vaše daňové identifikační číslo (TIN).

Země daňového rezidenství	TIN	Pokud není TIN, uveďte *Důvod A, B nebo C

### B. Ostatní země rezidenství

Pokud je Entity daňovým rezidentem ve více než jedné jurisdikci, vyplňte prosím následující tabulku a uveďte

- (i) kde může být Entita daňovým rezidentem
- (ii) TIN entity pro každou zemi zvlášť
- (iii) důvod neuvedení TIN, pokud není k dispozici

<sup>1</sup> Pokud zaškrtnete Pasivní NFE, vyplňte, prosím, čestné prohlášení pro ovládající osobu. V případě více ovládajících osob je potřeba vyplnit pro každou osobu zvlášť.



	Země daňového rezidenství	TIN	Pokud není TIN, uveďte *Důvod A, B nebo C
1			
2			
3			

*Pokud je Entita daňovým rezidentem ve 3 a více zemích použijte, prosím, oddělený list.*

\*Pokud není k dispozici TIN, uveďte, prosím, jeden z uvedených důvodů s označením **A, B or C**:

- D. Země, ve které je Entita daňovým rezidentem, nepřiděluje TIN svým rezidentům*
- E. Držitel účtu není schopni získat TIN nebo jeho ekvivalent (prosím uveďte důvod do tabulky, pokud byla zvolena tato odpověď)*
- F. TIN není potřeba (uveďte pouze v případech kdy regulátor země Vašeho daňového rezidenství nevyžaduje zveřejnění TIN)*

#### Oddíl D: Prohlášení a závazky

Prohlašuji/eme (z titulu oprávněných osob podepisovat za Entitu), že informace poskytnuté v tomto formuláři, jsou dle mého/našeho nejlepšího mínění a znalostí přesné a kompletní.

Souhlasím/e s poskytnutím informací v tomto formuláři ve vztahu k Entitě daňovým úřadům země, kde jsou účty vedeny a jejich výměnou s daňovými úřady jiných zemí, kde může být Entita daňovým rezidentem, pokud tyto země (nebo daňové úřady těchto zemí) uzavřely Dohodu o výměně informací o finančních účtech.

Zavazuji/eme se kontaktovat příjemce a poskytnout aktualizované čestné prohlášení do 14 dnů od jakékoliv změny v okolnostech, která by znamenala, že jsou údaje v tomto formuláři nesprávné.

Ověřený podpis/y: \_\_\_\_\_

Jméno/a: \_\_\_\_\_

Titul podepisování prohlášení: \_\_\_\_\_

Datum: (den/měsíc/rok): \_\_\_\_\_

## Příloha č. 4 – Investičné omezení

### Doplňková hotovost

1. Podfond (dále jen "AIF") může držet doplňková likvidní aktiva bez ohledu na investiční cíle a politiku

### Investice do cenných papírů

2. AIF nebude investovat více než 10 procent svých aktiv do cenných papírů, které nejsou obchodovány na trhu, který:
  - i. je uveden v nabídkové dokumentaci;
  - ii. je regulovaný, v pravidelném provozu, uznávaný a určený veřejnosti;
  - iii. má odpovídající likviditu a nastavení s ohledem na přesun výnosů a kapitálu; a
  - iv. není předmětem omezení ze strany MFSA.
3. AIF nebude investovat více než 10 procent svých aktiv do cenných papírů emitovaných stejným subjektem.
4. AIF nebude držet více než 10 procent žádné třídy cenných papírů emitovaných jedním emitentem.
5. AIF může, v případě souhlasu MFSA, investovat až 100 procent aktiv do cenných papírů emitovaných nebo garantovaných Státem, jeho složkami, lokálními autoritami nebo veřejnými mezinárodními organizacemi, jejichž jsou jeden či více států členy.
6. AIF může investovat do akcií s nulovým či částečně vyplaceným výnosem a upisovat se k emisím, dokud dlužná částka nepřesáhne 5 procent hodnoty AIF, s výjimkou, kdy v případě, že dlužná částka přesáhne toto číslo a hotovost není potřeba k jiným účelům či pro efektivní řízení portfolia, může být tato hotovost využita k uhrazení celé nesplacené sumy.
7. AIF a jeho AIFM, po zahrnutí veškerých účtů, které manažer řídí, nebudou kupovat instrumenty v rozsahu, který byl dal vzniku práva na 20procentní a vyšší majetkovou účast či hlasující kontrolu nad společností, či umožnit uplatnit významný vliv na management emitenta.

### Vklady u úvěrových institucí

8. Částky na vkladových účtech u jedné organizace nepřesáhnou 10 procent aktiv AIF. Tento limit může být navýšen na 30 procent ve vztahu k prostředkům uloženým u úvěrujících institucí licencovaných na Maltě nebo jiném členském státu nebo státu EEA, nebo jiné instituci schválené MFSA.

### Investice do jiných UCITS a/nebo jiných Nástrojů kolektivního investování

9. AIF může kupovat podílové listy ostatních Schémat kolektivního investování při splnění následujícího:
  - i. celková expozice aktiv AIF investovaná do ostatních Schémat kolektivního investování nepřesáhne 10 % aktiv AIF;
  - ii. investice v jednom Schématu nepřesáhne 10 procent aktiv AIF;
  - iii. pokud AIF investuje do podílových listů jiného AIF řízeného totožným manažerem, je manažer AIF, do kterého je investováno povinen upustit od poplatků na vlastní účet souvisejících s nákupem a prodejem podílových listů;
  - iv. Pokud je poplatek za zprostředkování inkasován manažerem AIF z titulu investování do podílových listů ostatních Schémat, vstoupí tento poplatek do majetku AIF

### Transakce ve finančních derivátech – za účelem efektivního řízení portfolia

10. AIF může využívat techniky a nástroje sloužící k efektivnímu řízení portfolia. Takovéto operace se mohou týkat využívání finančních derivátů (dále jen "FDIs").

Omezením v technikách a nástrojích využívaných za účelem efektivního řízení portfolia je míněno naplňování následujících kritérií ve vztahu k technikám a nástrojům:

- i. jsou ekonomicky výhodné, jelikož jsou realizovány s ohledem na efektivitu nákladů;
  - ii. jsou pořizovány s jedním nebo více z následujících účelů:
    - a. snížení rizika; nebo
    - b. snížení nákladů.
11. AIF bude držet FDI pouze za účelem efektivního řízení portfolia v souladu s výše uvedeným omezením číslo 10 a nebude držet FDI za účelem investice ani je využívat ke zvýšení zadlužení či pákovému efektu
  12. Za účelem zajištění nevyužívání FDI k zvýšení zadlužení či pákovému efektu bude AIF počítat expozici ve vztahu k FDIs na bázi „závazkového přístupu“. AIF bude převádět svou derivátovou pozici na ekvivalentní pozici v podkladových aktivech obsaženou v FDIs. Výpočet závazku určitých FDIs může být upraven faktorem pravděpodobnosti, který odráží pravděpodobnost plnění závazku. Pro opce a warranty může být například využíván „přístup delta“. Pokud nelze faktor pravděpodobnosti na objektivní a vědecké bázi vypočítat bude aplikován faktor 1. Bližší informace lze nalézt v Příloze VI, části B „Investment Services Rules for Retail Collective Investment Schemes“, kde jsou uvedena pravidla pro závazky pro vybrané běžně obchodované FDIs.
  13. Maximální expozice AIF na jednu protistranu v rámci OTC transakcí nepřesáhne 5 procent hodnoty aktiv AIF. Tento limit může být navýšen na 10 %, pokud je protistranou pro OTC transakce kreditní instituce. Expozice na protistranu by neměla být stanovena na bázi nominální hodnoty OTC derivátu, ale z pohledu maximální potenciální ztráty pro Schéma v případě defaultu protistrany.
  14. Expozice na jedno protistranu v rámci OTC transakcí může být snížena v případě poskytnutí kolaterálu protistranou při splnění následujících kritérií:
    - i. kolaterál spadá do jedné z níže uvedených kategorií:
      - a. hotovost;
      - b. státní či jiné veřejné cenné papíry;
      - c. depozitní certifikáty vydané relevantní institucí; and
      - d. dluhopisy/komerční senné papíry vydané relevantními institucemi;
    - ii. kolaterál je:
      - a. denně tržně oceněn;
      - b. převeden k Depozitáři, či jeho agentovi; a
      - c. okamžitě k dispozici AIF, bez zásahu protistrany, v případě defaultu entity;
    - iii. v případě nepeněžitého kolaterálu:
      - a. nemůže být prodán ani zastaven;
      - b. minimální kreditní rating A;
      - c. je úvěrovým rizikem protistrany; a
      - d. je emitován entitou nezávislou na protistraně;
    - iv. v případě peněžitého kolaterálu, nemůže být kolaterál investován jinak než následovně:
      - a. depozita u relevantních institucí, které umožní výběr v rámci 5 pracovních dní;
      - b. státní nebo ostatní veřejné cenné papíry s minimálním kreditním ratingem A, či jeho ekvivalentem;
      - c. depozitní certifikáty emitované relevantními institucemi s minimálním kreditním ratingem A, či jeho ekvivalentem; a

- d. denně obchodované kvalifikované fondy peněžního trhu s minimálním investičním ratingem AAA či jeho ekvivalentem.

Investovaný peněžítý kolaterál představující kreditní riziko pro AIF, jiný než peněžítý kolaterál investovaný do státních nebo ostatních veřejných cenných papírů nebo kvalifikovaných fondů peněžního trhu, bude diversifikovaný tak aby kolaterál investovaný v cenných papírech nebo umístěn na depozitu v jedné instituci nepřesáhl 20 procent. Investovaný peněžítý kolaterál nemůže být umístěn do depozita nebo být investovaný v cenných papírech emitovaných protistranou nebo spřízněnou entitou.

15. AIF může vzájemně započítávat tržní hodnotu derivátových OTC pozic s totožnou protistranou, a tím snižovat expozici AIF na protistranu, za předpokladu že má AIF s touto protistranou uzavřenou dohodu o započtení, která vytváří právní závazek znamenající, že v případě nehrazení závazku, defaultu protistrany, bankrotu, likvidace nebo obdobných okolností, bude mít AIF nárok nebo povinnost zaplatit pouze vzájemně započtenou sumu mezi kladnou a zápornou tržní hodnotou zahrnutých individuálních transakcí.
16. Derivátové transakce uzavírané na burzách, kde vypořádávající instituce splňují následující podmínky, jsou vnímány jako bez rizika protistrany
- i. jsou kryté odpovídajícími výkonnostními garancemi;
  - ii. je pro ně charakteristické denní vypořádání na bázi tržní ceny derivátových pozic; a
  - iii. jsou předmětem denního vyrovnávání marží.
17. AIF bude uzavírat OTC deriváty pouze za účelem efektivního řízení portfolia s protistrami, které:
- i. nejsou manažerem (AIFM) nebo Depozitářem AIF; a
  - ii. tvoří součást skupiny se sídlem nebo mateřskou společností s licenci na Maltě, registrací na Maltě nebo umístěním na Maltě, členy zemí OECD (dále jen „OECD“), EU nebo EEA a jsou dozorovány; a
  - iii. mají kreditní rating alespoň na úrovni A (Standard & Poor's) nebo A2 (Moody's) nebo ekvivalentní rating od jiné mezinárodně renomované kreditní ratingové agentury.
- Protistrana je považována za vyhovující pro AIFM nebo AIF pokud:
- souhlasí s oceňováním transakcí minimálně na týdenní bázi; a
  - uzavře transakce na žádost AIFM nebo AIF za odpovídající cenu.
18. Pokud AIF drží FDI, které automaticky nebo z podnětu protistrany AIF, vyžadují peněžní nebo fyzické vypořádání v den maturity nebo uplatnění, bude AIF podkladové aktivum držet jako krytí. Úroveň krytí bude počítána na principu závazkového přístupu, jak je uvedeno v dřívějším omezení č.12.
19. Pokud povaha FDI nedovoluje držení podkladového aktiva za účelem krytí (např. indexové FDI), nebude omezení č.18 uplatněno a AIF bude držet jedno z následujících aktiv za účelem krytí:
- i. hotovost;
  - ii. likvidní dluhové nástroje (např. státní dluhopisy nejvyššího kreditního ratingu) upravené vhodnou srážkou při ocenění (min 5 procent);
  - iii. ostatní vysoce likvidní aktiva korelovaná s podkladovým aktivem FDI, obezřetně srážkově upravené (min 5 procent)
- Úroveň krytí by měla být počítána na bázi závazkového přístupu, jak stanovuje výše uvedené omezení č.12.
- Pro účely výše uvedeného jsou nástroje držené jako krytí považovány za likvidní, pokud mohou být přeměněny na hotovost v horizontu kratším než 7 pracovních dní za cenu korespondující se současnou hodnotou finančního instrumentu. Je potřebné zajistit, aby byla v den maturity/expirence nebo uplatnění FDI u AIF k dispozici odpovídající hotovost.

### Nekryté prodeje

20. AIF nesmí provádět nekryté prodeje cenných papírů nebo ostatních finančních instrumentů. „Nekryté prodeje“ jsou všechny transakce, v rámci kterých je AIF vystaven riziku povinnosti koupit cenné papíry za vyšší cenu, než je cena, za kterou jsou cenné papíry doručeny, tudíž vytvářející ztrátu, a riziko nemožnosti doručení podkladového aktiva k vypořádání v čase ukončení transakce.

### Obecná omezení – Expozice na jednoho emitenta

21. Bez ohledu na individuální limity v omezeních č. 3,8 a 13, AIF nemůže kombinovat:

- i. investice v cenných papírech emitované;
- ii. depozita s; a/nebo
- iii. expozice na protistranu plynoucí z derivátových OTC transakcí; jedné organizace nad rámec 35 procent aktiv.

### Úvěrové limity

22. AIF si může vypůjčit maximálně 10 procent:

- i. svých aktiv, pokud je AIF strukturovaný jako investiční společnost nebo partnerství s omezenou odpovědností; nebo
- ii. hodnoty AIF, pokud je AIF strukturovaný jako trust nebo běžný smluvní fond

To platí za předpokladu, že je úvěr dočasný charakteru a celková riziková expozice nepřesáhne 110 procent hodnoty aktiv za žádných okolností.

Dále platí, že AIF může pořízovat zahraniční měnu formou „back to back“ půjček. Zahraniční měna získaná tímto způsobem není klasifikovaná jako půjčka pro účely tohoto omezení, pokud je splněno následující ve vztahu k započtenému depozitu:

- i. je denominované v referenční měně AIF; a
- ii. odpovídá či převyšuje hodnotu nezaplacené půjčky v zahraniční měně.

### Ostatní

23. Podfond AIF může investovat do podílových listů jednoho nebo více Podfondů identického AIF za předpokladu že:

- i. v zakládající dokumentaci a/nebo nabídkové dokumentaci je učiněno odpovídající zveřejnění záměru Podfondu investovat do jiného Podfondu totožného AIF;
- ii. AIF stanoví ve své zakládající dokumentaci oddělení aktiv a závazků jednotlivých Podfondů, které jsou považovány za oddělené od aktiv a závazků ostatních Podfondů totožného AIF z pohledu regulace 9 Companies Act (Investiční společnosti s proměnlivým kapitálem);
- iii. Pokud je AIF prodáván čistě retailovým investorům, je Podfond oprávněn investovat do 10 procent aktiv do Podfondu totožného AIF;
- iv. cílové Podfondy nemohou investovat do Podfondů, které do cílových Podfondů investovaly;
- v. za účelem zabránění duplicity poplatků pro případy, kdy jsou Manažer Podfondu a cílového Podfondu totožní nebo kdy jsou Manažeři odlišní, avšak propojení, mohou být správcovské, vstupní a/nebo výstupní poplatky mezi Podfondem a cílovým Podfondem účtovány pouze jednou;  
Omezení v bodě (v) bude aplikováno pouze ve vztahu a v rozsahu investic Podfondu do cílového Podfondu;
- vi. za účelem plnění aplikovaných kapitálových požadavků a za účelem výpočtu čisté obchodní hodnoty každého Podfondu budou „křížové prodeje“ započteny pouze jednou;

- vii. hlasovací práva nabytá Podfondem v důsledku pořízení podílových listů v cílovém Podfondu nebudou uplatněna;
- viii. zveřejnění křížových investic Podfondů bude učiněno v raudiované výroční zprávě AIF;  
za účelem bodu (viii) bude mít Administrátor Podfondu odpovídající systémy v souladu s povinností zveřejnit tyto informace, stejně jako ostatní požadavky na zveřejnění v souladu se standardy v odvětví; a
- ix. bude vyhotovena Směrnice upravující střet zájmů a případné střety zájmů zaznamenány, eliminovány a zveřejněny v případě potřeby.