

CASTOR INTERNATIONAL

Rahvusvahelise kontserni aktsiaosaluse kava VINCI kontsernis 2024. aasta pakkumine

RIIGIPÕHINE LISA EESTI KOHTA

Teid on kutsutud investeerima aktsiatesse VINCI kontserni rahvusvahelise aktsiaosaluse kava CASTOR INTERNATIONAL kaudu. Käesolev dokument sisaldab teie riigiga seotud eritingimusi ja täiendab kava dokumente (VINCI kontserni rahvusvahelise kontserni aktsiaosaluse kava tingimused ja FCPE tingimused), teabebrošüüri ja märkimiskorraldust. See sisaldab ka kokkuvõtet teie investeeingu eeldatavatest maksutagajärgedest. Juhime tähelepanu, et VINCI ja teie tööandja ei paku praegu ega tulevikus pakkumisega seoses isiklikku, finantsilist ega maksualast nõustamist.

Enne investeerimisotsuse tegemist lugege hoolikalt allpool esitatud teavet:

Väärtpaberioiguse alus

Pakkumise tegemisel on tuginetud ELi prospektimääruse 2017/1129 artikli 1 lõike 4 punktis i sätestatud erandile prospekti avaldamise kohustusest.

Ennetähtaegse lunastamise juhtumid

Pakkumise alusel tehtud investeeingut tuleb hoida (ehk see „blokeeritakse“) 3-aastase perioodi jooksul, välja arvatud järgmistel juhtudel, kui teil on lubatud taotleda kava alusel FCPE osakute ennetähtaegset lunastamist:

- kui te kaotate töövõime;
- kui te surete;
- kui teie tööleping lõpetatakse;
- kui teie tööandja lakkab olemast Vinci kontserni liige (osalev äriühing) Vinci osaluse või kontrolli vähenemise tulemusel.

Need ennetähtaegse väljumise juhtumid on määratletud VINCI kontserni rahvusvahelises kontserni aktsiaosaluse kavas Prantsusmaa õiguse alusel ning neid tuleb tõlgendada ja kohaldada viisil, mis on kooskõlas Prantsusmaa õigusega. Sellest ei tohi järeldada, et te saate kasutada ennetähtaegse väljumise juhtumit enne seda, kui olete oma konkreetset juhtumit nõuetekohase dokumentatsiooni toel tööandjale kirjeldanud ja teie tööandja on kinnitanud, et see on teie olukorras kohaldatav.

FCPE osakute ennetähtaegse lunastamise korral kaotate teie õiguse saada boonusaktsiaid. Juhime tähelepanu, et teatavatel juhtudel, mis on sätestatud rahvusvahelises kontserni aktsiaosaluse kavas ja võetud kokku teabebrošüüris, ja olenemata ennetähtaegse lunastamise taotlusest, võidakse teile maksta boonusaktsiate andmise asemel rahalist hüvitist.

Märkimisprotsess

Pakkumises osalemiseks võite esitada paberikandjal märkimiskorralduse. Paberikandjal esitamise korral tuleb korraldus tagastada personaliosakonnale koos märkimissumma tasumisega.

Märkimiskorralduse võite esitada ka veebisaidil castorvinci.com, kasutades sisselogimiseks teile selleks eraldi antud kasutajatunnust ja salasõna. Veebis vormistatud märkimine läheb arvesse siis, kui te esitate oma personaliosakonnale tõendi märkimissumma maksmise kohta nõutud tähtaja jooksul.

Juhime tähelepanu, et kui te esitate korralduse paberikandjal ja korralduse veebis, loetakse sõltumata kuupäevast kehtivaks veebi kaudu tehtud korraldus ning paberikandjal esitatud märkimiskorraldust ja sellega seotud makset ei võeta arvesse.

Maksualane teave

Alltoodud kokkuvõttes esitatakse üldpõhimõtted, mida eeldatavasti kohaldatakse töötajatele, kes on Eesti maksuseaduste ning Prantsusmaa ja Eesti vahel 28. oktoobril 1997 alla kirjutatud topeltmaksustamise vältimise lepingu (edaspidi: maksuleping) tähenduses Eesti residendid. All kirjeldatakse kehtivast maksulepingust, Eesti maksuseadustest ja teatavatest Prantsuse maksuseadustest ja -tavadest tulenevaid maksutagajärgi. Need põhimõtted ja seadused võivad aja jooksul muutuda. Töötajad peaksid samuti võtma arvesse oma isikliku olukorda.

VINCI aktsiate märkimise maksutagajärgede kohta konkreetse nõu saamiseks peaksid töötajad konsulteerima isikliku maksunõustajaga. See kokkuvõte on üksnes informatiivne ja sellele ei tohiks toetuda kui lõplikule või otsustavale nõule.

Maksustamine Prantsusmaal

Teie ei tohiks kohalduda Prantsusmaa maksud ja sotsiaalmaksud teie FCPE osakute märkimise ja lunastamise ajal.

Teie ei tohiks kohalduda Prantsusmaa maksud ja sotsiaalmaksud seoses VINCI tasuta aktsiate (boonusaktsiate) andmise, üleandmise või müügi.

Tingimusel, et teie investeringut hoitakse FCPE vahendusel, ei tohiks Prantsusmaa maksud ja sotsiaalmaksud kohalduda dividendile, mida VINCI maksab ja FCPE reinvesteerib.

Maksustamine Eestis

I. Märkimisel kohaldatavad maksud:

Teie isikliku sissemakse eest märgitud aktsiaid hoitakse fondis Fonds Commun de Placement d'Entreprise CASTOR INTERNATIONAL – Prantsusmaa õiguse kohaselt loodud töötajate aktsiaosaluse fond (edaspidi: FCPE). Teie investeringut tõendavad teie kuuluvad FCPE osakud. Aktsiate märkimine toimub FCPE CASTOR INTERNATIONAL RELAIS 2024 kaudu, mis seejärel ühineb ühendatavana FCPEga.

Lisaks teie märgitud aktsiatele peaks VINCI andma teile õiguse saada VINCI tasuta aktsiaid (edaspidi: boonusaktsiad), kui on täidetud teatavad tingimused, mis on sätestatud rahvusvahelises töötajate aktsiaosaluse kavas ja mille kohta on esitatud kokkuvõtte teabebrošüüris.

Teie ei kohaldata märkimisel makse ega sotsiaalkindlustusmaksid.

Kui VINCI annab teile õiguse saada boonusaktsiaid, ei pea te tasuma sotsiaalmaksid ega -maksed.

II. Boonusaktsiate üleandmisele kohaldatavad maksud:

Kui kõik tingimused on täidetud, antakse need aktsiad üle FCPEle investeerimisperioodi lõpus 2027. aastal. Seejuures saate te valida ka võimaluse, hoida aktsiaid väärtpaperikontol enda nimel.

Teatavatel juhtudel võib teil olla õigus saada boonusaktsiate üleandmise asemel tööandjalt rahalist hüvitist, nagu sätestatud rahvusvahelises töötajate aktsiaosaluse kavas ja kokkuvõtvalt kirjeldatud teabebrošüüris.

Boonusaktsiate üleandmisel teid ei maksustata.

Rahalist hüvitist käsitletakse palgatuluna, millelt tuleb tasuda tulumaks maksumääraga 20%, töötuskindlustusmaks määraga 1,6% ja pensionikindlustusmaks määraga 2%, mis kõik peab kinni tööandja.

III. Dividendide suhtes kohaldatavad maksud:

Dividendid reinvesteeritakse FCPEsse vastavalt FCPE kehtivatele tingimustele.

Prantsuse äriühingu VINCI SA. makstav dividendisumma ei tekita maksukohustust Eestis. Kuigi need dividendid ei ole Eestis maksustatavad, on teil kohustus deklareerida dividenditulu oma isiklikus tuludeklaratsioonis.

Kui otsustate hoida oma boonusaktsiaid vahetult enda nimel, maksustatakse dividendid väljamaksmise korral Prantsusmaal kinnipeetava maksuga määras 12,80%. Neid dividende Eestis täiendavalt ei maksustata. Kuigi need dividendid ei ole Eestis maksustatavad, on teil kohustus deklareerida dividenditulu oma isiklikus tuludeklaratsioonis. Kui kaalute boonusaktsiate vahetult enda nimel hoidmise võimalust, siis peaksite aegsasti küsima täiendavat nõu dividendide maksustamise kohta.

IV. Kavast väljumisel ja osakute realiseerimisel saadava kasumi suhtes kohaldatavad maksud:

Osakute lunastamisest saadavale tulule kohaldatakse tulumaksu määraga 20% (kasu vara võõrandamisest). Maksustatav väärtus on võrdne müügist (sh boonusaktsiate müügist) saadud tulu ja märkimissumma vahega.

Kasu vara võõrandamisest tuleb deklareerida iga-aastaselt esitatavas isiklikus tuludeklaratsioonis.

V. Teie aruandluskohustused seoses FCPEs hoitavate aktsiate ja boonusaktsiatega:

Te peate deklareerima aktsiate või osakute müügist saadava kasu ja oma dividenditulu oma iga-aastaselt esitatavas isiklikus tuludeklaratsioonis.