

CASTOR INTERNATIONAL

Międzynarodowy Grupowy Plan Akcjonariatu Grupy Vinci

Oferta 2013

SUPLEMENT LOKALNY DLA POLSKI

Został/a Pan/Pani zaproszony/-a do inwestycji w akcje w ramach Międzynarodowego Grupowego Planu Akcjonariatu Grupy VINCI pod nazwą CASTOR INTERNATIONAL. Niniejszy dokument przedstawia opis szczególnych postanowień znajdujących zastosowanie w Polsce i uzupełnia dokumenty Programu (regulamin Międzynarodowego Grupowego Planu Akcjonariatu Grupy VINCI CASTOR INTERNATIONAL i regulamin funduszu FCPE), broszurę informacyjną i formularz subskrypcji. Zawiera on również podsumowanie oczekiwanych konsekwencji podatkowych Państwa inwestycji. Proszę zwrócić uwagę na fakt, że zarówno VINCI, jak i Państwa pracodawca nie będą udzielać jakiegokolwiek porady osobistej, finansowej ani podatkowej w związku z tą ofertą.

Proszę dokładnie zapoznać się z informacjami poniżej przed podjęciem decyzji co do inwestycji.

Ograniczenia prawno-dewizowe

Nabycie akcji VINCI lub jednostek uczestnictwa funduszu FCPE, posiadanie takich akcji lub jednostek, opłacenie ceny nabycia akcji w złotych lub w euro, otrzymywanie dywidendy lub środków z umorzenia jednostek uczestnictwa FCPE, nie wymaga zezwolenia dewizowego Narodowego Banku Polskiego.

Pracownik jest zobowiązany do zgłoszenia akcji VINCI w Narodowym Banku Polskim, do 20-go dnia miesiąca następującego po zakończeniu każdego kwartału kalendarzowego, jeżeli ich wartość przekroczy równowartość kwoty 7.000.000 zł. Zgłoszenia dokonuje się na formularzu PW-AIN. Za wykonanie powyższego obowiązku osobistą odpowiedzialność ponosi pracownik.

Obrót papierami wartościowymi

Zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439 z późn. zm.), sporządzenie, zatwierdzenie oraz udostępnienie do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego nie jest wymagane w przypadku oferty publicznej obejmującej wyłącznie proponowanie nabycia lub wydawanie papierów wartościowych emitenta, którego papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, przez emitenta lub przez jednostkę powiązaną, w rozumieniu ustawy o rachunkowości, aktualnym lub byłym osobom zarządzającym lub pracownikom tego emitenta lub tej jednostki powiązanej. W konsekwencji, dokumenty dotyczące Międzynarodowego Grupowego Planu Akcjonariatu Grupy VINCI, w tym Memorandum Informacyjne, nie zostały zatwierdzone przez Komisję Nadzoru Finansowego ani też Komisja w żaden inny sposób nie wyrażała zgody lub opinii w związku z tymi dokumentami.

Wcześniejsze odblokowanie aktywów

Państwa inwestycja w ramach oferty winna być utrzymywana (lub "zablokowana") przez okres 3 lat za wyjątkiem wystąpienia pewnych zdarzeń, w których będzie Pan/Pani mógł żądać wcześniejszego odblokowania jednostek uczestnictwa FCPE posiadanych w ramach Planu: (i) zawarcia małżeństwa*; (ii) narodzin lub adopcji trzeciego lub każdego następnego dziecka*; (iii) rozwodu, jeżeli zachowana zostanie opieka nad co najmniej jednym dzieckiem*; (iv) rozwiązania umowy o pracę; (v) podjęcie wybranej działalności gospodarczej*; (vi) zakup lub rozbudowa głównego miejsca zamieszkania*; (vii) nadmierne zadłużenie, zgodnie z definicją prawa francuskiego; (viii) niepełnosprawność (pracownika, małżonka lub dziecka); (ix) zgon (pracownika lub małżonka).

Proszę zauważyć, że w przypadkach (*), żądanie wcześniejszego odblokowania winno być przedłożone w ciągu sześciu miesięcy po takim zdarzeniu.

Powyższe przypadki wcześniejszego odblokowania są zdefiniowane w Międzynarodowym Grupowym Planie Akcjonariatu Grupy Vinci przez odwołanie do prawa francuskiego i winny być interpretowane i stosowane w sposób zgodny z prawem francuskim. Nie powinni Państwo zakładać, że wcześniejsze odblokowanie jest możliwe, jeżeli nie opisał Państwo swojego przypadku pracodawcy i nie przedłożyli Państwo stosownej dokumentacji uzasadniającej żądanie odblokowania oraz Państwa pracodawca nie potwierdzi, że w Państwa sytuacji odblokowanie jest możliwe.

Proszę zauważyć, że za wyjątkiem zgonu i niepełnosprawności, wcześniejsze odblokowanie Państwa inwestycji spowoduje utratę prawa do Akcji Premiowych.

I. Jednostki uczestnictwa w funduszu FCPE

Zapisy do Programu CASTOR INTERNATIONAL 2013 i nabycie przez Pana/Panią jednostek uczestnictwa w funduszu FCPE nie powodują obowiązku zapłaty podatku ani obowiązku złożenia podatkowych zeznań, informacji, itp.

Obowiązek zapłaty podatku wystąpi dopiero w związku z:

- uzyskaniem środków pieniężnych ze sprzedaży jednostek funduszu (zbycie jednostek w funduszu w celu umorzenia).
Podatek w związku z taką sprzedażą zostanie zapłacony samodzielnie przez Pana/Panią w terminie do 30 kwietnia kolejnego roku. Będzie Pan/Pani również obowiązany/a złożyć w tym terminie odpowiednią deklarację.
Podatek obciąży różnicę między kwotą uzyskaną ze sprzedaży jednostek w celu umorzenia, a kwotą wydatkowaną przez Pana/Panią na nabycie jednostek.
- wpływem do funduszu dywidendy wypłaconej przez VINCI, za którą fundusz nabędzie kolejne akcje VINCI.
Podatek w związku z taką dywidendą zostanie zapłacony samodzielnie przez Pana/Panią w terminie do 30 kwietnia kolejnego roku. Będzie Pan/Pani również obowiązany/a złożyć w tym terminie odpowiednią deklarację (aktualnie PIT-38).
Podatek wyniesie 19% kwoty dywidendy.

II. Akcje Premiowe

Uzyskanie przez Pana/Panią Akcji Premiowych w ramach Programu Castor International 2013 nie powoduje obowiązku zapłaty podatku. W związku z nieodpłatnym otrzymaniem przez Pana/Panią Akcji Premiowych, będziecie Państwo mogli wybrać między:

- sprzedażą tych Akcji Premiowych
W takim wypadku samodzielnie zapłaci Pan/Pani podatek równy 19% uzyskanej ceny sprzedaży w terminie do 30 kwietnia kolejnego roku.
- ich przeniesieniem do funduszu FCPE
Zdaniem organów podatkowych, powinien Pan/Pani samodzielnie zapłacić, w terminie do 30 kwietnia kolejnego roku, podatek równy 19% wartości akcji wniesionych do funduszu (czyli skutki podatkowe będą podobne jak w przypadku sprzedaży Akcji Premiowych).
- ich przeniesieniem na indywidualny rachunek inwestycyjny wskazany przez pracownika
Przeniesienie Akcji Premiowych na indywidualny rachunek inwestycyjny nie spowoduje obowiązków podatkowych. Skutki podatkowe wystąpią dopiero przy późniejszej sprzedaży tych akcji.