



YOUR SHARES: MATCHED

Preguntas y respuestas



Índice

1. Presentación Your Shares: Matched

7

- [1.1 ¿Qué es Your Shares: Matched?](#)
- [1.2 ¿Qué es un plan de acciones?](#)
- [1.3 ¿Por qué ofrece Rolls-Royce Your Shares: Matched?](#)
- [1.4 ¿Quién colabora en la gestión Your Shares: Matched?](#)

2. ¿Qué significa invertir en Rolls-Royce?

10

- [2.1 ¿Qué es un accionista?](#)
- [2.2 ¿Cuáles son los riesgos de invertir en Rolls-Royce?](#)
- [2.3 ¿Cuánto debería invertir?](#)
- [2.4 ¿Cuáles son las ventajas de invertir en Rolls-Royce?](#)
- [2.5 ¿Qué factores influyen en el valor de las acciones de Rolls-Royce?](#)
- [2.6 ¿Cómo reparte Rolls-Royce sus beneficios entre los accionistas?](#)
- [2.7 ¿Cómo pueden votar los accionistas sobre las decisiones clave de la empresa?](#)
- [2.8 ¿Cómo funcionarán los dividendos en el plan Your Shares: Matched?](#)
- [2.9 ¿Cuánto ganaré en dividendos?](#)
- [2.10 ¿Existen restricciones en las acciones de reinversión de dividendos?](#)
- [2.11 ¿Cómo se gravan los dividendos?](#)

3. ¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?

13

- [3.1 ¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?](#)
- [3.2 ¿Quién no puede participar en Your Shares: Matched?](#)
- [3.3 Trabajo a tiempo parcial, ¿puedo unirme?](#)
- [3.4 Estoy destinado en el extranjero, ¿puedo participar?](#)
- [3.5 Estoy de baja prolongada, ¿puedo participar?](#)
- [3.6 ¿Hay un tiempo mínimo de antigüedad necesario para poder participar en Your Shares: Matched?](#)
- [3.7 Acabo de incorporarme a la empresa: ¿cuándo puedo participar?](#)
- [3.8 ¿Puedo participar en Your Shares: Matched si figuro en la lista restringida o cerrada de Rolls-Royce?](#)
- [3.9 ¿En qué países no se aplicará Your Shares: Matched?](#)
- [3.10 Participo en el Plan, pero voy a cambiar de destino para trabajar en otra división de Rolls-Royce en otro país. ¿Qué ocurre con mis acciones?](#)

Índice

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

15

- [4.1 ¿Cómo funciona Your Shares: Matched?](#)
- [4.2 ¿Qué es un plan de acciones con «contrapartida»?](#)
- [4.3 ¿Cuánto puedo invertir cada mes?](#)
- [4.4 ¿Qué porcentaje de mi inversión igualará Rolls-Royce?](#)
- [4.5 ¿Qué ocurre con cualquier inversión que realice por encima del límite de contrapartida?](#)
- [4.6 ¿Hay alguna comisión asociada a la compra de las acciones?](#)
- [4.7 ¿Existen riesgos al participar en el plan Your Shares: Matched?](#)
- [4.8 ¿Cuál es el calendario mensual de Your Shares: Matched?](#)
- [4.9 Me he inscrito en Your Shares: Matched. ¿Cuándo podré ver en mi cuenta las acciones compradas y las aportadas por la empresa?](#)
- [4.10 ¿Qué ocurre cuando se desbloquean las acciones de contrapartida?](#)
- [4.11 ¿Tengo que inscribirme en Your Shares: Matched cada año?](#)
- [4.12 ¿Puedo detener, iniciar o modificar mi inversión?](#)
- [4.13 Si dejo de invertir, ¿puedo volver a unirme más adelante?](#)
- [4.14 ¿Qué ocurre con el efectivo restante tras cada compra de acciones?](#)
- [4.15 ¿Qué ocurre si vendo las acciones que he comprado?](#)
- [4.16 Si vendo mis acciones, ¿en qué orden se venderán?](#)
- [4.17 Una vez que se hayan desbloqueado mis acciones de contrapartida, ¿puedo vender las acciones que he comprado vinculadas a ellas?](#)
- [4.18 Si invierto 50,00 GBP cada mes, ¿recibiré siempre una aportación equivalente de 50,00 GBP?](#)

5. ¿Cómo me inscribo en Your Shares: Matched?

24

- [5.1 Acabo de incorporarme a la empresa: ¿cuándo recibiré una invitación para unirme a Your Shares: Matched?](#)
- [5.2 ¿Cómo me inscribo en Your Shares: Matched?](#)
- [5.3 ¿Cuál es la fecha límite para inscribirse?](#)
- [5.4 Your Shares: Matched funciona en ciclos anuales. ¿Tengo que volver a inscribirme cada año?](#)
- [5.5 No tengo una dirección de correo electrónico del trabajo, ¿cómo me informaré sobre el plan?](#)
- [5.6 No quiero unirme al plan de inmediato, ¿qué opciones tengo?](#)
- [5.7 Me he inscrito y he cambiado de opinión: ¿puedo recuperar mi dinero?](#)

Índice

6. No cobro mi salario en libras esterlinas (¿GBP?); ¿cómo afecta esto a mi participación en Your Shares: Matched?

26

- [6.1 ¿Cómo se fijan los importes mínimo y máximo de inversión en mi moneda local?](#)
- [6.2 ¿Se revisarán periódicamente los tipos de cambio que se utilizan para fijar los importes mínimo y máximo de inversión?](#)
- [6.3 Si el tipo de cambio modifica el nivel máximo de inversión en moneda local, ¿tengo la posibilidad de modificar mi inversión?](#)
- [6.4 ¿Cómo puedo saber cuál es el importe máximo de la inversión equiparada en mi moneda local?](#)
- [6.5 ¿Qué impacto tiene el tipo de cambio en mi inversión?](#)
- [6.6 ¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando compro las acciones?](#)
- [6.7 ¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando vendo mis acciones?](#)

7. Venta de mis acciones

28

- [7.1 ¿Qué ocurre si vendo las acciones que he comprado antes de que se hayan desbloqueado mis acciones de contrapartida vinculadas?](#)
- [7.2 ¿Por qué no puedo vender mis acciones de contrapartida bloqueadas?](#)
- [7.3 ¿Puedo vender mis acciones de contrapartida una vez que se hayan desbloqueado?](#)
- [7.4 ¿Cómo puedo averiguar el precio de las acciones que he vendido?](#)
- [7.5 ¿Hay comisiones por vender o transferir acciones?](#)
- [7.6 ¿Cómo puedo transferir a mi cuenta bancaria local los fondos obtenidos de la venta de acciones?](#)
- [7.7 ¿Cómo puedo averiguar el tipo de cambio utilizado para transferir los fondos a mi cuenta bancaria?](#)
- [7.8 ¿Mi inversión está sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando vendo mis acciones?](#)

8. Salida de Rolls-Royce

31

- [8.1 ¿Qué ocurre si estoy de baja temporal remunerada?](#)
- [8.2 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce?](#)
- [8.3. ¿Cómo se pondrán en contacto conmigo cuando abandone la empresa?](#)
- [8.4 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce antes de que se adquieran las acciones mensuales?](#)
- [8.5 ¿Qué ocurre con mis acciones de contrapartida bloqueadas si dejo Rolls-Royce en condiciones favorables?](#)
- [8.6 ¿Tengo que retirar mis acciones de mi cuenta de Equiniti cuando deje la empresa?](#)
- [8.7 ¿Tengo alguna obligación fiscal tras mi salida?](#)
- [8.8 ¿Qué ocurrirá con los saldos de efectivo restantes cuando deje la empresa?](#)
- [8.9. ¿Cómo actualizo mis datos bancarios para que me lleguen los fondos de la venta de las acciones?](#)
- [8.10 ¿Seguiré recibiendo dividendos si dejo la empresa?](#)
- [8.11 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce y luego vuelvo?](#)
- [8.12 ¿Qué ocurre si fallezco?](#)

Índice

9. Dividendos

34

- [9.1 ¿Cómo reparte Rolls-Royce sus beneficios entre los accionistas?](#)
- [9.2 ¿Cómo pueden votar los accionistas sobre las decisiones clave de la empresa?](#)
- [9.3 ¿Cómo funcionarán los dividendos en el plan Your Shares: Matched?](#)
- [9.4 ¿Cuánto ganaré en dividendos?](#)
- [9.5 ¿Existen restricciones en las acciones de reinversión de dividendos?](#)
- [9.6 ¿Cómo se gravan los dividendos?](#)

10. Fiscalidad

36

- [10.1 ¿Existen ventajas fiscales en Your Shares: Matched?](#)
- [10.2 ¿Cómo se gravan las acciones de contrapartida?](#)
- [10.3 ¿Tengo alguna obligación de informar a las autoridades fiscales?](#)
- [10.4 ¿Tendré que pagar el impuesto sobre las ganancias patrimoniales?](#)
- [10.5 ¿Dónde puedo encontrar la información necesaria para calcular mi obligación tributaria por el impuesto sobre las ganancias patrimoniales?](#)
- [10.6 Rolls-Royce no retiene el impuesto en mi lugar de residencia. ¿Cuáles son mis responsabilidades?](#)
- [10.7 ¿Qué ocurre si tengo dudas sobre cuestiones fiscales?](#)
- [10.8 ¿Cómo se gravan los dividendos?](#)

11. Gestión de tus acciones

38

- [11.1 ¿Cómo puedo consultar y gestionar mis acciones?](#)
- [11.2 ¿Cómo puedo asegurarme de recibir información actualizada sobre mis acciones?](#)
- [11.3 ¿Puedo vender mis acciones?](#)
- [11.4 ¿Cómo puedo saber cuánto pagué por mis acciones?](#)
- [11.5 ¿Cómo puedo saber qué tipo de cambio se aplicó cuando vendí mis acciones?](#)
- [11.6 ¿Puedo transferir acciones a una cuenta de corretaje?](#)
- [11.7 ¿Hay alguna comisión por vender o transferir acciones?](#)
- [11.8 ¿Puedo comprar acciones de otras empresas a través de mi cuenta de acciones de Equiniti?](#)

Índice

12. Tus datos personales

40

12.1 ¿Cuál es la base jurídica para compartir mis datos personales con Equiniti?

12.2 ¿Dónde puedo encontrar una copia de la política de privacidad de la cuenta de acciones?

12.3 No quiero que se compartan mis datos: ¿cómo puedo solicitar que se eliminen?

13. Empleados desplazados internacionalmente

41

13.1 Participo en Your Shares: Matched : ¿qué ocurre cuando me desplazo al extranjero por motivos de trabajo?

13.2 ¿Puedo seguir invirtiendo en el plan mientras estoy en un destino en el extranjero?

14. Traslado internacional permanente

42

14.1 Participo en Your Shares: Matched y me voy a trasladar a una sede de Rolls-Royce en otro país. ¿Qué ocurre con mis acciones?

14.2 ¿Puedo seguir participando en el plan cuando me traslade a mi nueva sede?

1. Presentación Your Shares: Matched

1.1 ¿Qué es Your Shares: Matched?

Your Shares: Matched es un plan de inversión con aportación paralela, en el que puedes adquirir acciones (denominadas «acciones de inversión») mediante una deducción mensual de tu salario neto. El importe mínimo de inversión mensual es el equivalente local a 5,00 GBP al mes. Por cada acción de inversión que compres, Rolls-Royce Holdings plc (Rolls-Royce) aportará una acción equivalente (denominadas «acciones de contrapartida»), hasta un máximo de inversión de 50,00 GBP al mes.

Puedes optar por invertir más —hasta un total del equivalente local a 150,00 GBP al mes—, pero cualquier importe superior a 50,00 GBP no se igualará; simplemente te ofrecemos una forma sencilla de comprar acciones de Rolls-Royce. Por ejemplo:

Ejemplo 1: Decides invertir 50,00 GBP al mes:

- Inversión: 50,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $= 50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ acciones de inversión
- Dado que ha invertido 50,00 GBP, se le asigna una acción por cada acción de inversión que haya comprado; por lo tanto, se le conceden 4 acciones de contrapartida
- El valor residual de su inversión ($50,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 4) = 8,00 \text{ GBP}$) se traslada al mes siguiente para utilizarlo en la compra de ese mes.

Ejemplo 2: Decides invertir 105,00 GBP cada mes:

- Inversión: 105,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $= 105,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 10$ acciones de inversión
- Por las primeras 50,00 GBP invertidas, se te asigna una acción por cada acción de inversión que hayas comprado. $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$. Por lo tanto, se le conceden 4 acciones de contrapartida
- En este ejemplo no hay ningún valor residual ($105,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 10)$) que se pueda trasladar y utilizar en la compra de los próximos meses.

Su inversión se deducirá de su salario neto en su moneda local, pero, dado que las acciones de Rolls-Royce cotizan en la Bolsa de Londres, su inversión se convertirá a libras esterlinas (GBP).

El plan funcionará según un ciclo anual (un «año del plan»). Cada año del plan se extenderá de julio a junio. Las acciones se comprarán cada mes y las acciones de contrapartida se añadirán a su cuenta cada mes. Sus acciones de contrapartida se conceden inicialmente como una «concesión», que es una promesa de entregarle las acciones más adelante. En términos legales, se le concede un derecho condicional a poseer las acciones en un momento futuro, siempre que se cumplan determinadas condiciones. Las condiciones asociadas a esta concesión son que no haya vendido las acciones de inversión asociadas y que no haya sido despedido en la fecha en que se desbloqueen las acciones de contrapartida.

Las acciones de contrapartida permanecerán bloqueadas hasta un año después de la última compra del año del plan, momento en el que se desbloquearán. El año del plan será el siguiente:

1. Presentación Your Shares: Matched

Compras mensuales					
Mes	Año	Deducción de nómina	Compra	Aportación equivalente	Desbloqueo de acciones de contrapartida
Junio	2026	1			
julio	2026	2	1	1	
Agosto	2026	3	2	2	
Septiembre	2026	4	3	3	
Octubre	2026	5	4	4	
Noviembre	2026	6	5	5	
Diciembre	2026	7	6	6	
Enero	2027	8	7	7	
Febrero	2027	9	8	8	
Marzo	2027	10	9	9	
Abril	2027	11	10	10	
Mayo	2027	12	11	11	
Junio	2027		12	12	
julio	2027				
Agosto	2027				
Septiembre	2027				
Octubre	2027				
Noviembre	2027				
Diciembre	2027				
Enero	2028				
Febrero	2028				
Marzo	2028				
Abril	2028				
Mayo	2028				
Junio	2028				1-12

1. Presentación Your Shares: Matched

En el caso de las acciones de las que seas titular al 100 % (todas las acciones de inversión y las acciones de contrapartida ya desbloqueadas), podrás:

- Recibir una parte de los beneficios que Rolls-Royce distribuya a sus accionistas en forma de dividendos
- Ejercer tu derecho de voto en las decisiones clave de la empresa durante nuestras juntas generales

Si vendes tus acciones de inversión antes de que se desbloqueen las acciones de contrapartida correspondientes, estas últimas caducarán.

El plan es de carácter permanente, por lo que, una vez que te hayas incorporado, permanecerás en él hasta que dejes de aportar o modifiques tu aportación ([consulta la pregunta 6.3 para saber qué ocurre cuando cambia el límite máximo en moneda local](#)).

Las condiciones legales detalladas que rigen el funcionamiento del plan de acciones se recogen en las normas del plan subyacentes, que se pueden consultar en [«Documentos legales»](#).

1.2 ¿Qué es un plan de acciones?

Un plan de acciones es una forma de ser propietario de parte de la organización para la que trabajas mediante la posesión de acciones. Existen diferentes características según los distintos planes de acciones, y *Your Shares: Matched* es uno de nuestros planes.

1.3 ¿Por qué ofrece Rolls-Royce *Your Shares: Matched*?

En Rolls-Royce, nos comprometemos a crear un entorno de trabajo inclusivo en el que todos nuestros compañeros se sientan valorados y reconocidos por su papel en nuestro camino hacia una organización de alto rendimiento, competitiva, resiliente y en crecimiento.

Your Shares: Matched te permite invertir parte de tu propio dinero en nuestra empresa, lo que te permite experimentar el negocio desde la perspectiva de un inversor. El precio de nuestras acciones puede subir o bajar, y los tipos de cambio pueden fluctuar, lo que significa que tu inversión puede permitirte adquirir menos acciones en algunos meses que en otros. Invierte solo lo que puedas permitirte.

1.4 ¿Quién colabora en la gestión *Your Shares: Matched*?

Nuestro equipo de planes de acciones supervisa *Your Shares: Matched* y ha designado a un administrador especializado en planes de acciones para que lo gestione en nuestro nombre: Equiniti Limited («Equiniti»). Te proporcionan las herramientas que necesitas, dándote acceso a tu propia cuenta en línea para consultar y gestionar tus acciones.

Si ya dispone de unacuenta « » del plan de acciones para empleados de Rolls-Royce con Equiniti sus acciones se añadirán a su cuenta actual. Si no tiene una cuenta, le crearemos una.

2. ¿Qué significa invertir en Rolls-Royce?

2.1 ¿Qué es un accionista?

Al igual que muchas otras empresas, Rolls-Royce está dividida en acciones. Cada acción representa una parte del valor total de la empresa, por lo que cualquier persona que posea una acción es propietaria de una parte de nuestra organización y tiene derecho a beneficiarse de nuestros beneficios futuros. A quien posee una acción se le denomina accionista.

2.2 ¿Cuáles son los riesgos de invertir en Rolls-Royce?

Riesgo del precio de las acciones: existe el riesgo de que el precio de las acciones suba o baje. Esto significa que existe el riesgo de que el valor que reciba al vender sus acciones sea inferior al valor que invirtió. Son muchos los factores que influyen en el precio de las acciones, entre ellos el mercado externo y los resultados de la empresa. Para obtener más información sobre la empresa, incluido el precio de sus acciones, visite [la sección de información para accionistas](#).

Riesgo y posibles retrasos por el tipo de cambio: si no se le paga en libras esterlinas (GBP), el valor de las acciones para usted también puede verse afectado por las fluctuaciones del tipo de cambio. También puede existir un riesgo cambiario en relación con cualquier divisa relacionada con el Plan que no sea la divisa de su jurisdicción. Consulte la sección 6 para obtener más detalles sobre el riesgo cambiario.

2.3 ¿Cuánto debería invertir?

A la hora de decidir cuánto invertir en *Your Shares: Matched*, debe tener en cuenta cuánto puede permitirse; su apetito de riesgo (véase la pregunta 2.2 – ¿Cuáles son los riesgos de invertir en Rolls-Royce?), y si desea invertir más del límite de aportación complementaria de 50,00 libras esterlinas al mes.

2.4 ¿Cuáles son las ventajas de invertir en Rolls-Royce?

Ser accionista de Rolls-Royce significa que puede:

- Recibir una parte de los beneficios que Rolls-Royce distribuye a sus accionistas en forma de dividendos.
- Tener derecho a votar sobre las decisiones clave de la empresa en nuestras juntas generales.

2.5 ¿Qué factores influyen en el valor de las acciones de Rolls-Royce?

El valor de las acciones de Rolls-Royce viene determinado por el mercado de valores y por el número de personas que desean comprar o vender nuestras acciones en cada momento. El precio de nuestras acciones puede subir o bajar en función de diversos factores internos y externos, entre los que se incluyen:

- Los resultados de la empresa y las expectativas de beneficios futuros.
- La situación de los sectores en los que operamos.
- Las condiciones del mercado.
- La economía mundial.

Es normal que se produzcan pequeñas variaciones en el precio de las acciones a lo largo del día y, en ocasiones, variaciones más importantes con el paso del tiempo.

2. ¿Qué significa invertir en Rolls-Royce?

2.6 ¿Cómo reparte Rolls-Royce sus beneficios entre los accionistas?

Cuando obtenemos beneficios, una parte de ellos puede repartirse entre nuestros accionistas; esto se denomina «dividendo». Si se toma la decisión de repartir dividendos, todos los accionistas —incluidos nuestros compañeros que posean acciones— tienen derecho a una parte de dichos beneficios.

Si Rolls-Royce decide repartir dividendos, tendrás derecho a ellos de inmediato por cualquier acción de inversión que hayas comprado. Sin embargo, solo recibirás dividendos por las acciones de contrapartida* una vez que se desbloqueen. Cualquier dividendo recibido por *Your Shares: Matched* se reinvertirá automáticamente en acciones ordinarias, que podrás ver en tu cuenta de acciones y que estarán desbloqueadas desde el principio. Este proceso de conversión se gestiona en tu nombre, por lo que no es necesario que realices ninguna acción; consulta las preguntas (2.8« : ¿Cómo funcionarán los dividendos en el programa “Your Shares: Matched”?» y 2.9 « ¿Cuánto ganaré en dividendos?») para obtener más detalles.

Dependiendo de su jurisdicción, los dividendos pueden estar sujetos a impuestos, y el pago de dicho impuesto será su responsabilidad. Consulte la guía fiscal en la sección [«Recursos»](#) para obtener más información.

Para obtener más información sobre cómo Rolls-Royce realiza los repartos a los accionistas, visite la sección de información para accionistas.

2.7 ¿Cómo pueden votar los accionistas sobre las decisiones clave de la empresa?

Cualquier persona que posea una acción de Rolls-Royce puede votar en las juntas de accionistas sobre asuntos importantes de la empresa, como la política de la empresa y las decisiones clave relativas al gobierno de la organización. Esto incluye a los empleados que posean al menos una acción. Cada acción da derecho a un voto, por lo que cuantas más acciones tenga, más votos tendrá.

Podrás votar con tus acciones de inversión tan pronto como las hayas adquirido, pero solo podrás votar con las acciones asignadas una vez que se hayan desbloqueado. Te avisaremos cuando haya una votación en la que puedas participar.

2.8 ¿Cómo funcionarán los dividendos en el *Your Shares: Matched*?

Si Rolls-Royce decide repartir un dividendo, tendrás derecho a recibirlo por cualquiera de tus acciones de inversión incluidas en la sección *Your Shares: Matched*. Solo tendrás derecho a recibir dividendos por las acciones equivalentes una vez que se hayan desbloqueado.

En el caso de las acciones que cumplan los requisitos, el dividendo en efectivo se reinvertirá en acciones ordinarias de Rolls-Royce y se añadirá a tu cuenta. Los fondos restantes se transferirán al siguiente pago de dividendos y se utilizarán para comprar acciones en ese momento.

A continuación se muestra un ejemplo del proceso de reinversión de dividendos:

- Rolls-Royce anuncia que va a realizar un reparto a los accionistas y que pagará 0,06 GBP por cada acción ordinaria en cartera
- Tienes 500 acciones de inversión y 500 acciones equiparadas desbloqueadas en *Your Shares: Matched*, es decir, 1.000 acciones con derecho a recibir el pago de dividendos
- El valor del pago de dividendos es de 0,06 libras esterlinas $\times$ 1 000 = 60,00 libras esterlinas
- Las 60,00 libras esterlinas se reinvierten entonces en acciones ordinarias. Si el precio de la acción en ese momento es de 7,60 libras esterlinas, se compran 7 acciones ordinarias, por un valor de 53,20 libras esterlinas, que se añaden a su cuenta
- Las 6,80 libras esterlinas restantes se transferirán al siguiente pago de dividendos.

2. ¿Qué significa invertir en Rolls-Royce?

2.9 ¿Cuánto ganaré en dividendos?

La cantidad de los beneficios de Rolls-Royce que recibas depende de muchos factores, entre ellos:

- Si podemos y decidimos pagar dividendos
- A cuánto asciende el dividendo (por acción)
- Cuántas acciones de inversión y acciones desbloqueadas *equivalentes de Rolls-Royce posees

2.10 ¿Existen restricciones en las acciones de reinversión de dividendos?

Las acciones de reinversión de dividendos tendrán el mismo valor por acción que cualquier otra acción ordinaria de Rolls-Royce que pueda poseer.

Se aplican las mismas restricciones a las acciones de reinversión de dividendos: si figura en la Lista de Autorización Obligatoria, deberá obtener autorización para operar antes de vender sus acciones de reinversión de dividendos. Puede enviar una solicitud de autorización para operar a través de la aplicación Insidertrack o [del portal web](#).

Durante un período cerrado (al menos 30 días antes de la publicación de nuestros resultados financieros anuales y semestrales), los miembros tanto de la Lista de Autorización Obligatoria como de la Lista de Período Cerrado tienen prohibido tomar decisiones de inversión en Rolls-Royce; por lo tanto, no podrá vender sus acciones de reinversión de dividendos durante ese período.

Si no está seguro de si necesita solicitar autorización para realizar operaciones o tiene alguna duda sobre las restricciones del período de veda, póngase en contacto con nuestro equipo de gobernanza en governanceteam@rolls-royce.com

2.11 ¿Cómo se gravan los dividendos?

Véase la pregunta 10.8 ([¿Cómo se gravan los dividendos?](#))

3. ¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?

3.1 ¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?

Si cumple los requisitos para adherirse al plan, recibirá un correo electrónico en el que se le indicará cómo acceder a su cuenta de Equiniti y cómo adherirse al plan.

Si trabaja en Alemania, EE. UU., Italia o el Reino Unido y no tiene acceso habitual al correo electrónico, recibirá una carta en su domicilio.

Si no te encuentras en ninguno de los lugares mencionados anteriormente y no tienes una dirección de correo electrónico o no tienes acceso habitual al correo electrónico, ve a la sección [«Asistencia»](#) y envía una consulta a través de la sección «Contacta con nosotros».

3.2 ¿Quién no puede participar en Your Shares: Matched?

Los empleados con movilidad internacional no pueden participar en el plan, al igual que los contratistas o los trabajadores de agencias.

Existen algunas diferencias a nivel mundial en relación con los trabajadores temporales, determinadas por la legislación local, tales como:

- Si resides en EE. UU. y eres trabajador temporal, estás realizando prácticas o eres becario, no puedes participar.
- Si resides en Alemania y eres becario temporal, estudiante en prácticas de fin de carrera o trabajador de vacaciones, no cumples los requisitos. Encontrarás más detalles y excepciones en el acuerdo de la empresa correspondiente.
- Si te encuentras en la región de Asia-Pacífico y estás contratado con un contrato temporal de estudiante o becario, no cumples los requisitos.

Ten en cuenta que pueden aplicarse otras restricciones locales.

3.3 Trabajo a tiempo parcial, ¿puedo unirme?

Sí, y tus importes mínimos y máximos de inversión mensual son los mismos que para el resto de empleados.

3.4 Estoy destinado en el extranjero, ¿puedo participar?

Los compañeros que se encuentren en un destino internacional no pueden participar en el plan. Esto se debe a que las implicaciones fiscales son complejas y el coste de gestionarlo suele superar las ventajas de formar parte del plan.

3.5 Estoy de baja prolongada, ¿puedo participar?

Puedes adherirte y realizar aportaciones siempre que recibas un salario a través de la nómina. Si tu salario es nulo o si desciende por debajo del salario mínimo establecido en tu localidad, no podrás invertir. En cuanto tu salario supere el salario mínimo establecido en tu localidad, volverás a realizar aportaciones automáticamente.

3. ¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?

3.6 ¿Hay un tiempo mínimo de antigüedad necesario para poder participar en Your Shares: Matched?

No; siempre que cumpla los requisitos de elegibilidad, puede adherirse al plan.

3.7 Acabo de incorporarme a la empresa: ¿cuándo puedo participar?

A las pocas semanas de inscribirte, recibirás una notificación en la que se te indicará cómo acceder a tu cuenta de Equiniti y cómo inscribirte en el plan.

3.8 ¿Puedo participar en Your Shares: Matched si figuro en la lista restringida o cerrada de Rolls-Royce?

Si figuras en la «Lista de autorización requerida», debes obtener la autorización para operar antes de registrarte para unirte al plan. Puedes enviar una solicitud de autorización para operar a través de la aplicación Insidertrack o del [portal web](#).

Durante un periodo de restricción (al menos 30 días antes de la publicación de nuestros resultados financieros anuales y semestrales), los miembros tanto de la lista de personas que requieren autorización como de la lista de periodo de restricción tienen prohibido tomar decisiones de inversión en Rolls-Royce; por lo tanto, no podrás afiliarte, darte de baja ni modificar tu aportación a *Your Shares: Matched*.

Si no está seguro de si necesita solicitar una autorización para realizar operaciones o tiene alguna duda sobre las restricciones del periodo de cierre, póngase en contacto con nuestro equipo de gobernanza en governanceteam@rolls-royce.com.

3.9 ¿En qué países no se aplicará Your Shares: Matched?

Vamos a poner en marcha *Your Shares: Matched* de forma gradual. Nos pondremos en contacto contigo directamente cuando lancemos el plan en tu ubicación.

3.10 Participo en el Plan, pero voy a cambiar de destino para trabajar en otra división de Rolls-Royce en otro país. ¿Qué ocurre con mis acciones?

Para evitar una situación fiscal complicada, nuestro objetivo es liquidar cualquiera de sus acciones de contrapartida bloqueadas como un pago imponible equivalente al valor de las acciones antes de que abandone su ubicación original. Las acciones que haya comprado y las acciones de contrapartida consolidadas permanecerán en su cuenta para que pueda venderlas o transferirlas cuando lo desee.

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

4.1 ¿Cómo funciona Your Shares: Matched?

Your Shares: Matched es un plan de inversión con aportación paralela, en el que puedes comprar acciones mediante una deducción mensual de tu salario neto. Por cada acción que compres, Rolls-Royce aportará otra acción, hasta un máximo de inversión de 50,00 GBP al mes.

Puede optar por invertir más —hasta 150,00 GBP al mes—, pero cualquier importe superior a las 50,00 GBP no se igualará; simplemente le ofrecemos una forma sencilla de comprar acciones de Rolls-Royce. Por ejemplo:

Decides invertir 50,00 GBP al mes:

Mes 1:

- Inversión: 50,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $= 50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ acciones de inversión
- Dado que has invertido 50,00 GBP, se te asigna una acción por cada acción de inversión que hayas comprado; por lo tanto, se te conceden 4 acciones de contrapartida
- El valor residual de tu inversión ($50,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 4) = 8,00 \text{ GBP}$) se traslada al mes siguiente para utilizarlo en la compra de ese mes.
- Ten en cuenta que la bonificación solo se aplicará a las primeras 50,00 GBP de cada mes. Esto incluirá cualquier saldo acumulado del mes anterior si la inversión de ese mes es inferior a 50,00 GBP.

Mes 2:

- Valor residual: 8,00 GBP
- Inversión: 50,00 GBP
- Total disponible para inversión: 58,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $58,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 5$ acciones de inversión
- Se asigna una acción por cada acción de inversión que hayas comprado hasta un valor de 50,00 GBP, por lo que se te conceden 4 acciones de contrapartida ($50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ acciones)
- El valor residual de su inversión ($58,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 5) = 5,50 \text{ GBP}$) se traslada al mes siguiente para utilizarlo en la compra de ese mes.
- Ten en cuenta que la bonificación solo se aplicará a las primeras 50,00 GBP de cada mes. Esto incluirá cualquier saldo acumulado del mes anterior si la inversión de ese mes es inferior a 50,00 GBP.

El plan funcionará con un ciclo anual. Las acciones se comprarán cada mes y las acciones de contrapartida se añadirán a tu cuenta cada mes. Sus acciones de contrapartida se conceden inicialmente como una «concesión», que es una promesa de entregarle las acciones más adelante. En términos legales, se le concede un derecho condicional a ser titular de las acciones en un momento futuro, siempre que se cumplan determinadas condiciones. Las únicas condiciones asociadas a esta concesión son que no haya sido despedido en la fecha en que se desbloqueen las acciones y que no haya vendido ninguna de las acciones vinculadas adquiridas (las acciones que usted haya comprado) antes de la fecha en que se desbloqueen las acciones de contrapartida.

Las acciones de contrapartida permanecerán bloqueadas hasta un año después de la última compra realizada durante el año del plan, momento en el que se desbloquearán.

- Por ejemplo: compra de acciones entre julio de 2026 y junio de 2027
- Las acciones de contrapartida se acumulan cada mes
- Las acciones de contrapartida se desbloquean en junio de 2028, un año después de la última compra

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

Cuando las acciones de contrapartida se desbloqueen, pasarás a ser su propietario a pleno título y podrás:

- Recibir una parte de los beneficios que Rolls-Royce distribuya a sus accionistas en forma de dividendos
- Tener derecho a votar sobre las decisiones clave de la empresa en nuestras juntas generales

Si vendes las acciones que has comprado antes de que se desbloqueen las acciones de contrapartida correspondientes, estas últimas caducarán.

El plan es de carácter permanente, por lo que, una vez que te hayas adherido, permanecerás en él hasta que lo abandones o modifiques tu aportación.

Las condiciones legales detalladas que rigen el funcionamiento del plan de acciones se recogen en las normas del plan subyacentes, que pueden consultarse en [«Documentos legales»](#).

4.2 ¿Qué es un plan de acciones con «contrapartida»?

Un plan de aportación paralela es un tipo de plan de acciones en el que usted puede invertir parte de su propio dinero en acciones de la empresa, y la empresa para la que trabaja «igualará» su inversión. La estructura de planes como este puede variar, pero ofrecemos una fórmula de «compre una y llévase otra gratis», por la que cada acción que compre será igualada por Rolls-Royce, hasta un valor máximo de 50,00 GBP al mes.

El plan funcionará con un ciclo anual, en el que cada mes se comprarán acciones y se asignarán las acciones de contrapartida. Las acciones de contrapartida quedarán bloqueadas hasta un año después de la última compra del año del plan, momento en el que se desbloquearán.

- Por ejemplo: compra de acciones del 25 de julio al 26 de junio
- Las acciones equivalentes se acumulan cada mes
- Las acciones equivalentes se desbloquean el 28 de junio, un año después de la última compra

4.3 ¿Cuánto puedo invertir cada mes?

A la hora de decidir cuánto invertir en *Your Shares: Matched*, debe tener en cuenta cuánto puede permitirse; su apetito de riesgo ([véase la pregunta 2.2: «¿Cuáles son los riesgos de invertir en Rolls-Royce?»](#)), y si desea invertir más allá del límite de contrapartida. El importe mínimo de inversión mensual requerido es el equivalente local a 5,00 GBP al mes.

Si decides participar, Rolls-Royce igualará cada acción que compres con una acción gratuita, hasta un máximo de inversión de 50,00 GBP al mes.

Puede optar por invertir más —hasta el equivalente local a 150,00 GBP al mes—, pero cualquier importe superior a las 50,00 GBP no se igualará; simplemente le ofrecemos una forma sencilla de comprar acciones de Rolls-Royce. Por ejemplo:

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

Ejemplo 1: Decides invertir 50,00 GBP al mes:

- Inversión: 50,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $= 50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ acciones de inversión
- Dado que ha invertido 50,00 GBP, se le asigna una acción por cada acción de inversión que haya comprado; por lo tanto, se le conceden 4 acciones de contrapartida
- El valor residual ($50,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 4) = 8,00 \text{ GBP}$) se acumula para utilizarlo en la compra de los próximos meses.

Ejemplo 2: Decides invertir 105,00 GBP cada mes:

- Inversión: 105,00 GBP
- Precio de la acción en el momento de la compra: 10,50 GBP
- Número de acciones compradas: $= 105,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 10$ acciones de inversión
- Por las primeras 50,00 GBP invertidas, se te asigna una acción por cada acción de inversión que hayas comprado. $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$. Por lo tanto, se le conceden 4 acciones de contrapartida
- En este ejemplo no hay ningún valor residual ($105,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 10)$) que se pueda trasladar y utilizar en la compra de los próximos meses.

4.4 ¿Qué porcentaje de mi inversión igualará Rolls-Royce?

Rolls-Royce igualará las primeras 50,00 GBP que inviertas cada mes. Así pues, si inviertes 50,00 GBP y el precio de la acción es de 10,50 GBP, comprarás 4 acciones y se te concederán 4 acciones de igualación.

Si inviertes por encima del límite de igualación, solo recibirás la igualación sobre las primeras 50,00 GBP invertidas. Así pues, si inviertes 60,00 GBP y el precio de la acción es de 10,50 GBP, comprarás 5 acciones y recibirás la igualación sobre las primeras 50,00 GBP, por lo que obtendrás 4 acciones de igualación.

4.5 ¿Qué ocurre con cualquier inversión que realice por encima del límite de contrapartida?

Puede optar por invertir más allá del límite de igualación —hasta el equivalente local de 150,00 GBP al mes—, pero cualquier importe superior a las 50,00 GBP no se igualará; simplemente le ofrecemos una forma sencilla de comprar acciones de Rolls-Royce.

4.6 ¿Hay alguna comisión asociada a la compra de las acciones?

Hay dos comisiones distintas asociadas a la compra de las acciones de inversión, pero solo pagará una de ellas:

- Rolls-Royce se hará cargo de las comisiones de compra
- Usted pagará las comisiones de cambio de divisas, que se cobrarán a un 1,5 % del importe de la inversión

4.7 ¿Existen riesgos al participar en el plan Your Shares: Matched?

Sí. Está invirtiendo su propio dinero en acciones, y la inversión estará sujeta tanto al riesgo del precio de las acciones como al riesgo cambiario.

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

Riesgo del precio de las acciones: existe el riesgo de que el precio de las acciones suba o baje. Esto significa que existe el riesgo de que el valor que recupere al vender sus acciones sea inferior al valor que invierta. Son muchos los factores que influyen en el precio de las acciones, entre ellos la situación del mercado externo y los resultados de la empresa. Puede encontrar más información sobre la empresa, incluido el precio de sus acciones, en [la sección de información para accionistas](#).

Riesgo de tipo de cambio y retrasos: si no se le paga en libras esterlinas (GBP), el valor de las acciones para usted también puede verse afectado por las fluctuaciones del tipo de cambio. También puede existir un riesgo de tipo de cambio en relación con cualquier divisa relacionada con el Plan que no sea la divisa de su jurisdicción. [Consulte la sección 6](#) para obtener más detalles sobre el riesgo de tipo de cambio.

Para obtener más información sobre el riesgo de tipo de cambio, consulte las preguntas [6.6 \(«¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando compro acciones?»\)](#) y [6.7 \(«¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando vendo acciones?»\)](#).

4.8 ¿Cuál es el calendario mensual de Your Shares: Matched?

Tiene hasta el día 20 del mes para suspender, iniciar o modificar su inversión mensual, y el cambio surtirá efecto a partir del mes siguiente.

Ejemplo 1:

- Si se inscribe en el plan o modifica su inversión el 10 de junio
- Su instrucción se aplicará a la nómina de julio
- Las acciones se comprarán el 18 de agosto (o el lunes siguiente si ese día es sábado, domingo o festivo en el Reino Unido)
- Las acciones compradas, junto con las acciones de contrapartida vinculadas, aparecerán en su cuenta en el plazo de un día hábil desde la compra

Ejemplo 2:

- Si te incorporas al plan o modificas tu inversión el 22 de junio
- Tu orden se ejecutará con la nómina de agosto, ya que has superado el plazo para realizar cambios en julio
- Las acciones se comprarán el 18 de septiembre (o el lunes siguiente si este día cae en sábado, domingo o festivo en el Reino Unido)
- Las acciones compradas, junto con las acciones de contrapartida vinculadas, aparecerán en su cuenta en el plazo de un día hábil desde la compra

4.9 Me he inscrito en Your Shares: Matched. ¿Cuándo podré ver en mi cuenta las acciones compradas y las aportadas por la empresa?

Tiene hasta el día 20 del mes para suspender, iniciar o modificar su inversión mensual, y estos cambios surtirán efecto el mes siguiente. Sus acciones se comprarán entonces en el mes posterior a su deducción de nómina; consulte la pregunta 4.8 para ver ejemplos.

Las acciones que haya comprado y las acciones de contrapartida vinculadas aparecerán en su cuenta en el plazo de un día hábil desde la compra.

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

4.10 ¿Qué ocurre cuando se desbloquean las acciones de contrapartida?

Las acciones de contrapartida se desbloquearán un año después de la última compra realizada durante el año del plan, siempre y cuando siga estando empleado y no se hayan vendido las acciones vinculadas que haya comprado. Una vez desbloqueadas, puede optar por conservar las acciones o venderlas.

En la mayoría de los países, el valor de las acciones de contrapartida estará sujeto a impuestos cuando se desbloqueen. Cada país tiene su propia normativa sobre la tributación de las acciones, por lo que el importe del impuesto adeudado, así como la forma y el momento de su pago, varían de un país a otro.

En la mayoría de los países, Rolls-Royce, en su calidad de empleador, tiene la obligación legal de informar a la autoridad fiscal sobre las acciones que usted posee. Es posible que también se nos exija vender algunas de sus acciones para pagar los impuestos que correspondan sobre las mismas cuando se desbloqueen.

En algunos países, es posible que tengas que declarar tus acciones desbloqueadas como renta imponible en tu declaración de la renta o informar a la autoridad fiscal sobre tus acciones.

Para obtener información más detallada sobre la normativa fiscal de tu país, consulta la sección 10 «Fiscalidad» y revisa también la Guía fiscal de tu país, disponible en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Estos documentos te ayudarán a comprender los requisitos fiscales de tu país y tus obligaciones fiscales personales. Ten en cuenta que podrían producirse cambios futuros en la legislación fiscal de tu país, lo que podría afectarte en relación con tus acciones.

Debido a la normativa fiscal internacional es posible que Equiniti tenga que compartir cierta información con las autoridades fiscales internacionales. Esto se debe a las normativas MiFID II y FATCA. Para obtener más información, visita [la página de asistencia de Equiniti](#).

4.11 ¿Tengo que inscribirme en *Your Shares: Matched* cada año?

No, el plan es de duración indefinida, lo que significa que, una vez que te hayas adherido, permanecerás en él hasta que decidas dejar de participar.

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

4.12 ¿Puedo detener, iniciar o modificar mi inversión?

Sí: puede interrumpir, iniciar o modificar su inversión en cualquier momento. No obstante, deberá realizar los cambios antes del día 20 del mes para que se apliquen a la nómina de los meses siguientes. Por ejemplo

Ejemplo 1:

- Si te inscribes en el plan o modificas tu inversión el 10 de junio
- Tu solicitud se aplicará a la nómina de julio
- Las acciones se comprarán en agosto

Ejemplo 2:

- Si te inscribes en el plan o modificas tu inversión el 22 de junio
- Tu solicitud se aplicará a la nómina de agosto, ya que has superado el plazo para realizar cambios en julio
- Las acciones se comprarán en septiembre

4.13 Si dejo de invertir, ¿puedo volver a unirme más adelante?

Sí, puedes suspender, iniciar o modificar tu inversión en cualquier momento.

4.14 ¿Qué ocurre con el efectivo restante tras cada compra de acciones?

Es probable que quede algo de dinero después de la compra de las acciones, ya que es poco probable que la cantidad que inviertas permita comprar un número entero exacto de acciones. El dinero sobrante se acumulará y se añadirá a tu inversión para la próxima compra de acciones. Por ejemplo:

- Inviertes 50,00 GBP
- El precio de la acción es de 10,50 GBP
- Compras $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ acciones a un coste de $10,50 \text{ GBP} \times 4 = 42,00 \text{ GBP}$
- Las 8,00 GBP restantes se acumulan y se suman a su inversión de 50,00 GBP para la siguiente compra de acciones

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

4.15 ¿Qué ocurre si vendo las acciones que he comprado?

Puede vender las acciones que haya comprado en cualquier momento, pero esto tiene consecuencias para sus acciones de contrapartida bloqueadas si vende las acciones vinculadas antes de que se desbloqueen las acciones de contrapartida correspondientes.

Por ejemplo

	Inversión incluidos los valores residuales del mes anterior)	Precio de la acción	Número de acciones compradas	Importe transferido al mes siguiente	Número de acciones asignadas
Enero	£50.00	£5.00	10	£0.00	10
Febrero	£50.00	£4.75	10	£2.50	10
Marzo	£52.50	£4.90	10	£3.50	10
Abril	£53.50	£5.05	10	£3.00	9
Mayo	£53.00	£4.80	11	£0.20	10

	En mayo decido vender 20 acciones; estas serán las acciones de inversión compradas más recientemente en el año del plan —en este caso, enero y febrero—	Dado que todas mis acciones de inversión están vinculadas a acciones de contrapartida, las acciones de contrapartida vinculadas caducarán	Acciones restantes (incluidas las acciones de contrapartida)
Enero	10	10	0
Febrero	10	10	0
Marzo			20
Abril			19
Mayo			21

Si inviertes más de 50,00 GBP al mes y decides vender cualquiera de tus acciones compradas antes de que se desbloqueen las acciones de contrapartida vinculadas, tus acciones de inversión se venderán en el siguiente orden:

- Se venderán las acciones adquiridas que no estén vinculadas a acciones de contrapartida.
- Una vez vendidas todas sus acciones adquiridas que no estén vinculadas a acciones de contrapartida, se venderán las primeras acciones adquiridas vinculadas a acciones de contrapartida. Esto dará lugar a la pérdida de algunas de sus acciones de contrapartida.

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

Por ejemplo:

	Inversión incluidos los valores residuales del mes anterior)	Precio de la acción	Número de acciones compradas	Importe transferido al mes siguiente	Número de acciones asignadas
Enero	£75.00	£5.00	15	£0.00	10
Febrero	£75.00	£4.75	15	£3.75	10
Marzo	£78.75	£4.90	16	£0.35	10
Abril	£75.35	£5.05	14	£4.65	9
Mayo	£79.65	£4.80	16	£2.85	10

	En mayo decido vender 30 acciones. En primer lugar, se venderán aquellas acciones de inversión cuya venta no provoque la pérdida de ninguna acción de contrapartida	Cuando se hayan vendido todas las acciones de inversión que no provoquen la caducidad de ninguna acción de contrapartida, también se venderán algunas acciones de inversión compradas anteriormente y que sí provoquen dicha caducidad	Dado que se han vendido algunas de mis acciones de inversión vinculadas, el número correspondiente de acciones de contrapartida caducará
Enero	5	3	3
Febrero	5		
Marzo	6		
Abril	5		
Mayo	6		

4.16 Si vendo mis acciones, ¿en qué orden se venderán?

Si vendes acciones de *Your Shares: Matched*, entonces: 1) se venderán primero las acciones vinculadas desbloqueadas y las acciones compradas que no estén vinculadas a acciones vinculadas bloqueadas. Si vendes un número de acciones superior al disponible en el punto 1), entonces: 2) se venderán las acciones compradas que estén vinculadas a acciones vinculadas bloqueadas, lo que provocará que pierdas las acciones vinculadas bloqueadas.

Cuando vendas tus acciones, tendrás a tu disposición un informe que detallará toda la información necesaria para la declaración de impuestos (incluido el impuesto sobre las ganancias de capital).

4. Cómo funciona Your Shares: Matched

4.17 Una vez que se hayan desbloqueado mis acciones de contrapartida, ¿puedo vender las acciones que he comprado vinculadas a ellas?

Sí: una vez que tus acciones de contrapartida estén desbloqueadas, podrás optar por vender tanto tus acciones de contrapartida como las acciones compradas que estuvieran vinculadas a ellas, sin que ello suponga la pérdida de ninguna de las acciones de contrapartida.

4.18 Si invierto 50,00 GBP cada mes, ¿recibiré siempre una aportación equivalente de 50,00 GBP?

No. Recibirás una aportación equivalente al número de acciones que hayas comprado ese mes, hasta un máximo de 50,00 GBP. Así, por ejemplo, si inviertes 50,00 GBP y el precio de la acción es de 10,50 GBP, comprarás 4 acciones y recibirás una aportación de 4 acciones (por un valor de 42,00 GBP).

5. ¿Cómo me inscribo en Your Shares: Matched?

5.1 Acabo de incorporarme a la empresa: ¿cuándo recibiré una invitación para unirme a Your Shares: Matched?

Esté atento a un correo electrónico en las próximas semanas en el que se le invitará a unirse al plan. Deberá activar su cuenta de Equiniti utilizando los datos que figuran en el correo electrónico. Una vez que tenga una cuenta, podrá acceder a ella mediante el inicio de sesión único; consulte la sección [«Su cuenta»](#) para obtener el enlace de inicio de sesión único y una guía práctica de registro.

Es muy importante que añadas una dirección de correo electrónico personal a tu cuenta de Equiniti para asegurarte de que te mantienes al día en relación con «Tus acciones: Asignadas» () en caso de que dejes la empresa y, por lo tanto, ya no tengas acceso a tu dirección de correo electrónico de Rolls-Royce. [Consulta la pregunta 8.3.](#)

5.2 ¿Cómo me inscribo en Your Shares: Matched?

Si es un nuevo empleado, consulte la pregunta 5.1. Si ya es empleado, vaya a la sección [«Su cuenta»](#) de este sitio web y acceda a la cuenta de Equiniti mediante el enlace de inicio de sesión único. Si aún no ha activado su cuenta, deberá hacerlo. A continuación, podrá registrarse para formar parte del plan. En la sección [«Recursos»](#) encontrará guías prácticas sobre el registro y la inscripción.

El plan es de carácter permanente, lo que significa que, una vez que te hayas inscrito, seguirás formando parte del plan con la misma deducción cada mes hasta que lo canceles o lo modifiques.

5.3 ¿Cuál es la fecha límite para inscribirse?

Puedes unirse al plan, así como darlo de baja, activarlo o modificar tus deducciones en cualquier momento. No obstante, debes realizar los cambios antes del día 20 del mes para que se apliquen en la nómina de los meses siguientes. Por ejemplo:

Ejemplo 1:

- Si te inscribes en el plan o modificas tu inversión el 10 de junio
- Tu solicitud se aplicará a la nómina de julio
- Las acciones se comprarán en agosto

Ejemplo 2:

- Si te inscribes en el plan o modificas tu inversión el 22 de junio
- Tu solicitud se aplicará a la nómina de agosto, ya que has superado el plazo para realizar cambios en julio
- Las acciones se comprarán en septiembre

5.4 Your Shares: Matched funciona en ciclos anuales. ¿Tengo que volver a inscribirme cada año?

No, el plan es de carácter continuo, lo que significa que, una vez que te hayas adherido, seguirás participando en él con la misma deducción cada mes hasta que lo canceles o lo modifiques.

5. ¿Cómo me inscribo en Your Shares: Matched?

5.5 No tengo una dirección de correo electrónico del trabajo, ¿cómo me informaré sobre el plan?

Si trabajas en Alemania, EE. UU., Italia o el Reino Unido y no tienes acceso habitual al correo electrónico, recibirás una carta en tu domicilio.

Si no te encuentras en ninguno de los lugares mencionados anteriormente y no tienes una dirección de correo electrónico o no tienes acceso habitual al correo electrónico, ve a la sección [«Asistencia»](#) y envía una consulta a través de la sección «Contacta con nosotros».

5.6 No quiero unirme al plan de inmediato, ¿qué opciones tengo?

Puedes darte de alta en el plan, así como suspender, reanudar o modificar tus aportaciones en cualquier momento.

5.7 Me he inscrito y he cambiado de opinión: ¿puedo recuperar mi dinero?

No, una vez que haya pasado la fecha límite mensual, no podrá cambiar de opinión para ese mes. Por supuesto, puede realizar cambios (incluida la suspensión de su inversión) para meses futuros o vender sus participaciones ([véase el apartado 7.1](#)).

6. No cobro mi salario en libras esterlinas (¿GBP?); ¿cómo afecta esto a mi participación en Your Shares: Matched?

6.1 ¿Cómo se fijan los importes mínimo y máximo de inversión en mi moneda local?

Utilizaremos el tipo de cambio medio del mes anterior al inicio del año del plan para calcular tanto el importe máximo como el mínimo de inversión en moneda local. Esto se revisará anualmente y, si se produce una variación significativa en el tipo de cambio, ajustaremos el importe máximo de inversión en moneda local. Es importante señalar que el tipo de cambio utilizado para fijar los importes máximo y mínimo en moneda local no es el mismo que el que se utilizará cada mes para convertir su deducción de nómina a libras esterlinas ([véase la pregunta 6.6 para obtener más detalles sobre la conversión de la deducción de nómina](#)).

6.2 ¿Se revisarán periódicamente los tipos de cambio que se utilizan para fijar los importes mínimo y máximo de inversión?

Se llevará a cabo una revisión anual de los tipos de cambio y, si se produce una variación significativa, ajustaremos el importe máximo de inversión en moneda local. No ajustaremos el importe mínimo de inversión.

6.3 Si el tipo de cambio modifica el nivel máximo de inversión en moneda local, ¿tengo la posibilidad de modificar mi inversión?

Si la revisión de los tipos de cambio da lugar a:

- Una reducción del importe máximo de inversión en moneda local: si ya inviertes más del nuevo máximo, modificaremos automáticamente tus futuras aportaciones al nuevo máximo.
- Un aumento del importe máximo de inversión en moneda local: su importe de inversión mensual futuro seguirá siendo el mismo, a menos que decida cambiarlo. Si actualmente invierte el importe máximo, nos pondremos en contacto con usted para informarle de que, si desea empezar a invertir hasta el nuevo importe máximo, deberá iniciar sesión en su cuenta de Equiniti para solicitar un cambio en el importe de su aportación.

La inversión mínima se mantendrá sin cambios.

6.4 ¿Cómo puedo saber cuál es el importe máximo de la inversión equiparada en mi moneda local?

Cada mes, su inversión en moneda local se convertirá a libras esterlinas (GBP) antes de la fecha de compra de acciones, al tipo de cambio aplicable en ese momento. Rolls-Royce igualará el importe de su aportación en libras esterlinas hasta un máximo de 50,00 GBP. Cualquier aportación en libras esterlinas superior a 50,00 GBP se invertirá, pero no se igualará.

6.5 ¿Qué impacto tiene el tipo de cambio en mi inversión?

Si no percibe su salario en libras esterlinas, el tipo de cambio afectará al plan de varias maneras:

- **Para fijar el importe máximo de inversión mensual:** se utilizará el tipo de cambio medio de los primeros 21 días del mes anterior al inicio del año del plan para calcular tanto los importes máximo como mínimo de inversión en moneda local (utilizando los tipos de cambio facilitados por el equipo financiero de Rolls-Royce). Los tipos de cambio que fijan el importe máximo de inversión mensual se revisarán cada año.
- **Al transferir fondos al Reino Unido:** cada mes se te aplicará una deducción salarial en moneda local. A continuación, esta se convertirá a libras esterlinas (GBP) utilizando el tipo de cambio vigente en ese momento más una comisión del 1,5 %.
- **Al transferir fondos de vuelta a su país:** cuando venda sus acciones, la venta se realizará en libras esterlinas (GBP). Puede optar por que los fondos se transfieran a su banco local, utilizando el tipo de cambio vigente más una comisión del 1,5 %.

6. No cobro mi salario en libras esterlinas (¿GBP?); ¿cómo afecta esto a mi participación en Your Shares: Matched?

6.6 ¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando compro las acciones?

Sí. Cada mes se te aplicará una retención de tu salario en moneda local, y este dinero se transferirá convertido a libras esterlinas (GBP) utilizando el tipo de cambio vigente en ese momento, más una comisión del 1,5 %. Esto significa que la misma retención en moneda local tendrá un valor diferente en libras esterlinas de un mes a otro, lo que implica que, aunque el precio de las acciones se mantenga igual, podrás comprar más o menos acciones en cada operación.

6.7 ¿Está mi inversión sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando vendo mis acciones?

Sí. Cuando vendas tus acciones, se venderán en libras esterlinas (GBP). A continuación, se utilizará el tipo de cambio vigente más una comisión del 1,5 % para convertir los fondos a la moneda local, y esta cantidad se transferirá a tu cuenta bancaria local. A continuación, te mostramos un ejemplo con el euro. Este cálculo se puede aplicar a cualquier otra moneda.

En enero vendes 200 acciones:

- El precio por acción es de 10,50 GBP
- Obtienes 2.100,00 GBP por la venta de las acciones ($200 \times 10,50$ GBP)
- La comisión es del 0,2 %, con un mínimo de 12,50 GBP. Esto deja un saldo de 2.087,50 GBP
- Hay una comisión de 10,00 GBP por transferir los fondos a una cuenta bancaria fuera del Reino Unido, lo que deja un saldo de 2.077,50 GBP
- El tipo de cambio (una vez deducida la comisión del 1,5 %) es de 0,83 GBP por 1 EUR
- Tus 2.077,50 GBP equivalen a 2.503,01 EUR

En febrero vendes el mismo número de acciones:

- El precio de la acción se mantiene en 10,50 libras esterlinas
- Sin embargo, el tipo de cambio ha bajado a 0,81 libras esterlinas por 1 euro
- Tus 2.077,50 libras esterlinas equivalen ahora a 2.564,81 euros

7. Venta de mis acciones

7.1 ¿Qué ocurre si vendo las acciones que he comprado antes de que se hayan desbloqueado mis acciones de contrapartida vinculadas?

Puedes vender las acciones que has comprado en cualquier momento, pero esto tiene consecuencias para tus acciones de contrapartida bloqueadas si vendes las acciones vinculadas antes de que se desbloqueen.

Por ejemplo:

	Inversión incluidos los valores residuales del mes anterior)	Precio de la acción	Número de acciones compradas	Importe transferido al mes siguiente	Número de acciones asignadas
Enero	£50.00	£5.00	10	£0.00	10
Febrero	£50.00	£4.75	10	£2.50	10
Marzo	£52.50	£4.90	10	£3.50	10
Abril	£53.50	£5.05	10	£3.00	9
Mayo	£53.00	£4.80	11	£0.20	10

	En mayo decido vender 20 acciones; estas serán las acciones de inversión compradas más recientemente en el año del plan —en este caso, enero y febrero—	Dado que todas mis acciones de inversión están vinculadas a acciones de contrapartida, las acciones de contrapartida vinculadas caducarán	Acciones restantes (incluidas las acciones de contrapartida)
Enero	10	10	0
Febrero	10	10	0
Marzo			20
Abril			19
Mayo			21

Si inviertes más de 50,00 GBP al mes y decides vender cualquiera de tus acciones compradas antes de que se desbloqueen tus acciones de contrapartida vinculadas, tus acciones compradas se venderán en el siguiente orden:

- Se venderán las acciones compradas que no estén vinculadas a acciones de contrapartida.
- Una vez vendidas todas las acciones compradas que no estén vinculadas a acciones de contrapartida, se venderán las primeras acciones compradas vinculadas a acciones de contrapartida. Esto dará lugar a la pérdida de algunas de tus acciones de contrapartida..

7. Venta de mis acciones

Por ejemplo

	Inversión incluidos los valores residuales del mes anterior)	Precio de la acción	Número de acciones compradas	Importe transferido al mes siguiente	Número de acciones asignadas
Enero	£75.00	£5.00	15	£0.00	10
Febrero	£75.00	£4.75	15	£3.75	10
Marzo	£78.75	£4.90	16	£0.35	10
Abril	£75.35	£5.05	14	£4.65	9
Mayo	£79.65	£4.80	16	£2.85	10

	En mayo decido vender 30 acciones. En primer lugar, se venderán aquellas acciones de inversión cuya venta no provoque la pérdida de ninguna acción de contrapartida	Cuando se hayan vendido todas las acciones de inversión que no provoquen la caducidad de ninguna acción de contrapartida, también se venderán algunas acciones de inversión compradas anteriormente y que sí provoquen dicha caducidad	Dado que se han vendido algunas de mis acciones de inversión vinculadas, el número correspondiente de acciones de contrapartida caducará
Enero	5	3	3
Febrero	5		
Marzo	6		
Abril	5		
Mayo	6		

7.2 ¿Por qué no puedo vender mis acciones de contrapartida bloqueadas?

Tus acciones de contrapartida se conceden inicialmente como una «concesión», que es una promesa de entregarte las acciones más adelante. En términos legales, se te concede un derecho condicional a recibir las acciones en un momento futuro; en el caso de *Your Shares: Matched*, esto es un año después de la última compra en el año del plan.

Una vez que tus acciones de contrapartida se hayan desbloqueado, podrás venderlas o transferirlas en cualquier momento.

7. Venta de mis acciones

7.3 ¿Puedo vender mis acciones de contrapartida una vez que se hayan desbloqueado?

Sí, una vez que sus acciones de contrapartida se hayan desbloqueado, podrá venderlas en cualquier momento, sin que ello afecte a las acciones que haya comprado.

7.4 ¿Cómo puedo averiguar el precio de las acciones que he vendido?

Puedes consultar el precio de las acciones vendidas en el portal accediendo a la sección «Ventas» y, a continuación, a la pestaña «Historial».

7.5 ¿Hay comisiones por vender o transferir acciones?

Sí. Si vendes tus acciones, los costes se deducirán del importe de la venta, lo que significa que recibirás el valor de las acciones que hayas vendido, menos los costes correspondientes. Si transfieres tus acciones, deberás pagar una comisión por la transacción. Se te facilitarán los detalles de estas comisiones antes de que ordenes cualquier transacción.

Cualquier comisión asociada a la venta o transferencia de acciones se abonará a Equiniti. Rolls-Royce no cobra ninguna comisión a sus empleados en relación con estas operaciones.

También es posible que debas pagar impuestos, dependiendo de tu lugar de residencia y de tus circunstancias personales. [Consulta la sección «10. Impuestos»](#) para obtener más información.

7.6 ¿Cómo puedo transferir a mi cuenta bancaria local los fondos obtenidos de la venta de acciones?

Deberá introducir sus datos bancarios al ordenar la venta. Se aplica una comisión de 10,00 GBP por la transferencia de fondos a una cuenta bancaria fuera del Reino Unido.

7.7 ¿Cómo puedo averiguar el tipo de cambio utilizado para transferir los fondos a mi cuenta bancaria?

Este cargo aparecerá en su cuenta en la sección «transacciones».

7.8 ¿Mi inversión está sujeta al riesgo de tipo de cambio cuando vendo mis acciones?

Sí. Cuando vendas tus acciones, se venderán en libras esterlinas (GBP). A continuación, se utilizará el tipo de cambio vigente más una comisión del 1,5 % para convertir los fondos a la moneda local, y esta cantidad se transferirá a tu cuenta bancaria local. A continuación, te mostramos un ejemplo con el euro. Este cálculo se puede aplicar a cualquier otra moneda.

En enero vendes 200 acciones:

- El precio por acción es de 10,50 GBP
- Obtienes 2.100,00 GBP por la venta de las acciones (200 x 10,50 GBP)
- La comisión del corredor de bolsa es del 0,2 %, con un mínimo de 12,50 GBP. Esto deja un saldo de 2.087,50 GBP
- Se aplica una comisión de 10,00 GBP por transferir los fondos a una cuenta bancaria fuera del Reino Unido, lo que deja un saldo de 2.077,50 GBP
- El tipo de cambio (una vez deducida la comisión del 1,5 %) es de 0,83 libras esterlinas por 1 euro
- Tus 2.077,50 libras esterlinas equivalen a 2.503,01 euros

En febrero vendes el mismo número de acciones:

- El precio de la acción se mantiene en 10,50 libras esterlinas
- Sin embargo, el tipo de cambio ha bajado a 0,81 libras esterlinas por 1 euro
- Tus 2.077,50 libras esterlinas equivalen ahora a 2.564,81 euros

8. Salida de Rolls-Royce

8.1 ¿Qué ocurre si estoy de baja temporal remunerada?

Si estás de baja remunerada y sigues cobrando tu salario a través de la nómina, puedes seguir participando en *Your Shares: Matched*. Si tu inversión hace que tu salario sea inferior al salario mínimo de tu localidad, dependiendo de la normativa vigente en tu localidad, tu inversión podría reducirse en consecuencia.

8.2 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce?

Independientemente del motivo de tu baja, podrás conservar las siguientes acciones:

- Todas las acciones adquiridas
- Las acciones de contrapartida* que se hayan desbloqueado

Si abandonas la empresa por cualquier motivo que no sea un despido, se te considerará un «empleado que abandona de forma favorable», lo que significa que cualquier acción de contrapartida bloqueada se desbloqueará poco después de tu salida.

Dependiendo de tu ubicación, cuando se desbloqueen tus acciones de contrapartida, es posible que algunas de ellas se vendan automáticamente para cubrir tus obligaciones fiscales y de la Seguridad Social estimadas; consulta las guías fiscales para empleados en la sección [«Recursos»](#) para conocer la situación en tu ubicación, y consulta también la sección 10: «Fiscalidad». Recuerda que la información proporcionada es meramente orientativa: la normativa fiscal puede ser compleja y la responsabilidad recae exclusivamente en ti. Si necesita ayuda adicional o tiene alguna duda sobre la normativa específica de su lugar de residencia, consulte a un asesor fiscal cualificado.

Tenga en cuenta que ni Equiniti Share Plan Trustees Limited, ni Equiniti Limited, ni Rolls-Royce pueden ofrecer asesoramiento fiscal o financiero personal.

Si abandona la empresa por despido, se le considerará un «empleado saliente en situación desfavorable» y perderá las acciones de contrapartida bloqueadas.

8.3. ¿Cómo se pondrán en contacto conmigo cuando abandone la empresa?

Todas las comunicaciones se realizarán por correo electrónico. Asegúrate de registrar tu dirección de correo electrónico personal en tu cuenta de Equiniti antes de marcharte. Para ello, inicia sesión en el portal y haz clic en «Ver» dentro de la sección «Tus acciones: donadas y equiparadas». Una vez que hayas accedido a esta pantalla, aparecerá una ventana emergente en la que se te pedirá que confirmes tu dirección de correo electrónico personal. Haz clic en «Añadir correo electrónico» en la parte inferior de esta ventana emergente, haz clic en el icono «Editar» junto a «Información de la cuenta» y, a continuación, añade tu dirección de correo electrónico personal.

Es muy importante que actualices tu dirección de correo electrónico; de lo contrario, no recibirás ninguna comunicación una vez que hayas dejado Rolls-Royce.

8.4 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce antes de que se adquieran las acciones mensuales?

Siempre que haya fondos suficientes en su salario final, la retención de nómina se realizará con normalidad y se transferirá a Equiniti, y se utilizará para comprar acciones, incluso si la compra tiene lugar después de que haya dejado la empresa. Se aplicará la aportación complementaria.

8. Salida de Rolls-Royce

8.5 ¿Qué ocurre con mis acciones de contrapartida bloqueadas si dejo Rolls-Royce en condiciones favorables?

Si abandona la empresa en condiciones favorables, las acciones bloqueadas se desbloquearán en un plazo aproximado de tres meses. En los países en los que Rolls-Royce está obligada a retener el impuesto sobre el valor de las acciones de contrapartida desbloqueadas, se venderán algunas de sus acciones para cubrir esta obligación fiscal, y el resto de las acciones serán tuyas. Consulte las guías fiscales de la sección [«Recursos»](#) para obtener más información sobre la situación fiscal en su lugar de residencia y sobre cualquier obligación que pueda tener.

8.6 ¿Tengo que retirar mis acciones de mi cuenta de Equiniti cuando deje la empresa?

Si tiene acciones de contrapartida bloqueadas y es un «favorable leaver», sus acciones de contrapartida se desbloquearán (véase el apartado 8.5). Una vez que todas las acciones estén desbloqueadas, Equiniti se pondrá en contacto con usted para informarle de que dispone de 90 días para vender todas sus acciones (sus acciones de inversión y sus acciones de contrapartida desbloqueadas) o transferirlas a una cuenta de corretaje de su elección; [consulte la pregunta 11.6](#) para obtener más detalles. Si al cabo de 90 días no ha tomado ninguna medida, se venderán todas sus acciones de la sección *Your Shares: Matched* y se le transferirán los fondos en efectivo.

Asegúrate de actualizar tus datos bancarios en tu cuenta de Equiniti antes de marcharte; consulta la guía práctica de la sección [«Recursos»](#) para obtener más detalles sobre cómo hacerlo.

Asegúrese de mantener actualizada su dirección de correo electrónico personal en su cuenta de Equiniti para que Equiniti pueda ponerse en contacto con usted y confirmarle sus opciones y los plazos para tomar una decisión.

8.7 ¿Tengo alguna obligación fiscal tras mi salida?

Cada país tiene sus propias normas sobre los requisitos para el cálculo, la declaración y el pago de las obligaciones fiscales relativas a las acciones.

Dependiendo de su ubicación, es posible que algunas de sus acciones se vendan automáticamente para cubrir su deuda estimada en concepto de impuestos y Seguridad Social sobre el valor de las acciones de contrapartida desbloqueadas; consulte las guías fiscales para empleados en la sección [«Recursos»](#) para conocer la situación en su ubicación, y consulte también [sección 10 – Impuestos](#). Recuerde que la información proporcionada es meramente orientativa: la normativa fiscal puede ser compleja y la responsabilidad recae exclusivamente en usted. Si necesita ayuda adicional o tiene alguna duda sobre la normativa específica de su lugar de residencia, consulte a un asesor fiscal cualificado.

Tenga en cuenta que ni Equiniti Share Plan Trustees Limited, ni Equiniti Limited, ni Rolls-Royce pueden ofrecer asesoramiento fiscal o financiero personal.

8.8 ¿Qué ocurrirá con los saldos de efectivo restantes cuando deje la empresa?

Es posible que quede un saldo residual en efectivo de sus compras mensuales; este saldo será siempre inferior al precio de una acción (por ejemplo, si invierte 50,00 GBP al mes y el precio de la acción en el momento de la compra es de 10,50 GBP, adquirirá 4 acciones y quedará un saldo residual de 8,00 GBP). Cuando se dé de baja, cualquier saldo residual se donará a la organización benéfica elegida por Rolls-Royce en ese momento.

8.9. ¿Cómo actualizo mis datos bancarios para que me lleguen los fondos de la venta de las acciones?

Consulta la guía práctica en la sección [«Recursos»](#) para obtener más detalles sobre cómo actualizar tus datos bancarios.

8.10 ¿Seguiré recibiendo dividendos si dejo la empresa?

Sí. Si aún tienes acciones, eres accionista de Rolls-Royce y tienes derecho a recibir dividendos siempre que decidamos repartirlos. Se seguirán aplicando las comisiones correspondientes.

8. Salida de Rolls-Royce

8.11 ¿Qué ocurre si dejo Rolls-Royce y luego vuelvo?

Podrá volver a participar en *Your Shares: Matched* si cumple los requisitos ([consulte la sección 3: «¿Quién puede participar en Your Shares: Matched?»](#)).

8.12 ¿Qué ocurre si fallezco?

El equipo de Planes de Acciones se pondrá en contacto con su equipo local de RR. HH. para conocer quiénes son sus beneficiarios designados y obtener sus datos de contacto. A continuación, informaremos a Equiniti y colaboraremos con ellos para garantizar que sus acciones se transfieran a sus beneficiarios.

9. Dividendos

9.1 ¿Cómo reparte Rolls-Royce sus beneficios entre los accionistas?

Cuando obtenemos beneficios, una parte de ellos puede repartirse entre nuestros accionistas; esto se denomina «dividendo». Si se toma la decisión de repartir dividendos, todos los accionistas —incluidos nuestros compañeros que posean acciones— tienen derecho a una parte de dichos beneficios.

Si Rolls-Royce decide repartir dividendos, tendrás derecho a ellos de inmediato sobre las acciones de inversión que hayas comprado. Sin embargo, solo recibirás dividendos sobre las acciones de contrapartida una vez que se desbloqueen. Cualquier dividendo recibido por *Your Shares: Matched* se reinvertirá automáticamente en acciones ordinarias, que podrás ver en tu cuenta de acciones y que estarán desbloqueadas desde el principio. Este proceso se gestiona en tu nombre, por lo que no es necesario que realices ninguna acción; consulta las preguntas [\(2.8 ¿Cómo funcionarán los dividendos en Your Shares: Matched?\)](#) y [\(2.9 ¿Cuánto ganaré en dividendos?\)](#) para obtener más detalles.

Dependiendo de su jurisdicción, los dividendos pueden estar sujetos a impuestos, y el pago de dichos impuestos será su responsabilidad. Consulte la guía fiscal en la sección [«Recursos»](#) para obtener más información.

Para obtener más información sobre cómo Rolls-Royce realiza los repartos a los accionistas, visita [información para accionistas](#).

9.2 ¿Cómo pueden votar los accionistas sobre las decisiones clave de la empresa?

Cualquier persona que posea una acción de Rolls-Royce puede votar en la junta de accionistas sobre asuntos importantes de la empresa, como la política de la empresa y las decisiones clave relativas al gobierno de la organización. Esto incluye a los compañeros que posean al menos una acción. Cada acción da derecho a un voto, por lo que cuantas más acciones tenga, más votos tendrá.

Podrás votar con tus acciones de inversión tan pronto como las hayas adquirido, pero solo podrás votar con las acciones asignadas una vez que se hayan desbloqueado. Te avisaremos cuando haya una votación en la que puedas participar.

9.3 ¿Cómo funcionarán los dividendos en el *Your Shares: Matched*?

Si Rolls-Royce decide repartir dividendos, tendrás derecho a recibirlos por cualquiera de tus acciones de inversión incluidas en la sección *Your Shares: Matched*. Solo tendrás derecho a recibir los repartos a los accionistas correspondientes a las acciones equivalentes una vez que estas se hayan desbloqueado.

Si mantienes tus acciones en tu cuenta, tu dividendo en efectivo se reinvertirá en acciones ordinarias de Rolls-Royce, conocidas como «acciones de reinversión de dividendos». Estas acciones se añadirán a tu cuenta y los fondos restantes se transferirán a la siguiente emisión de dividendos. No es necesario que hagas nada para dar instrucciones sobre este proceso, ya que se gestionará en tu nombre. [Consulta la pregunta 2.8](#) para obtener más detalles.

A continuación se muestra un ejemplo del proceso de pago de dividendos:

- Rolls-Royce anuncia que va a realizar un reparto de dividendos a los accionistas y que pagará 0,06 GBP por cada acción ordinaria en cartera
- Tienes 500 acciones compradas y 500 acciones equiparadas desbloqueadas en (*Your Shares: Matched*), es decir, 1.000 acciones con derecho a recibir el pago de dividendos
- El valor del pago del dividendo es de 0,06 libras esterlinas $\times$ 1 000 = 60,00 libras esterlinas
- Las 60,00 libras esterlinas se reinvierten entonces en acciones ordinarias. Si el precio de la acción en ese momento es de 10,50 libras esterlinas, se compran 5 acciones ordinarias, por un valor de 52,50 libras esterlinas, que se añaden a su cuenta.
- Las 7,50 libras esterlinas restantes se transferirán al siguiente pago de dividendos

9. Dividendos

9.4 ¿Cuánto ganaré en dividendos?

La cantidad de los beneficios de Rolls-Royce que recibas depende de muchos factores, entre ellos:

- Si podemos y decidimos pagar dividendos
- A cuánto asciende el dividendo (por acción)
- Cuántas acciones de Rolls-Royce desbloqueadas posees

9.5 ¿Existen restricciones en las acciones de reinversión de dividendos?

Las acciones de reinversión de dividendos tendrán el mismo valor por acción que cualquier otra acción ordinaria de Rolls-Royce que pueda poseer.

Las mismas restricciones se aplican a las acciones de dividendo: si figura en la Lista de Autorización Obligatoria, deberá obtener autorización para operar antes de vender sus acciones de dividendo. Puede enviar una solicitud de autorización para operar a través de la aplicación o [el portal web](#) de Insidertrack.

Durante un periodo de restricción (al menos 30 días antes de la publicación de nuestros resultados financieros anuales y semestrales), los miembros tanto de la Lista de Autorización Obligatoria como de la Lista de Periodo de Restricción tienen prohibido tomar decisiones de inversión en Rolls-Royce; por lo tanto, no podrá vender sus acciones con derecho a dividendo durante ese periodo.

Si no está seguro de si necesita solicitar una autorización para negociar o tiene alguna pregunta sobre las restricciones del período de veda, póngase en contacto con nuestro equipo de gobernanza en governanceteam@rolls-royce.com

9.6 ¿Cómo se gravan los dividendos?

Consulte la Guía fiscal por países en la sección [«Recursos»](#) del centro de información «Sus acciones».

10. Fiscalidad

10.1 ¿Existen ventajas fiscales en *Your Shares: Matched*?

En la mayoría de los países, el plan *Your Shares: Matched* no ofrece ventajas fiscales. Esto significa que, en la mayoría de los lugares, se deberán pagar el impuesto sobre la renta, la Seguridad Social y cualquier otro impuesto local aplicable sobre el valor de las acciones de contrapartida cuando se desbloqueen. Para obtener más información sobre la fiscalidad en tu país, consulta las fichas fiscales en la sección [«Recursos»](#).

10.2 ¿Cómo se gravan las acciones de contrapartida?

La fiscalidad no está bajo nuestro control, ya que viene determinada por tu lugar de residencia. Cada país tiene su propia normativa sobre la tributación de las acciones, por lo que el importe del impuesto a pagar, así como la forma y el momento de su pago, varían de un país a otro.

En la mayoría de los países, Rolls-Royce, en su calidad de empleador, tiene la obligación legal de informar a las autoridades fiscales sobre las acciones que usted posee. Es posible que también se nos exija vender algunas de sus acciones de contrapartida para pagar los impuestos que correspondan sobre dichas acciones cuando se desbloqueen.

En algunos países, es posible que tengas que declarar tus acciones desbloqueadas como renta imponible en tu declaración de la renta o informar a la autoridad fiscal sobre tus acciones.

Para obtener información más detallada sobre la normativa fiscal de tu país, consulta la guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Estas guías te ayudarán a comprender los requisitos fiscales de tu país y tus obligaciones fiscales personales. Ten en cuenta que podrían producirse cambios futuros en la legislación fiscal de tu país, lo que podría afectarte en relación con tus acciones.

Debido a la normativa fiscal internacional, es posible que Equiniti tenga que compartir cierta información con las autoridades fiscales internacionales cuando se desbloqueen tus acciones. Esto se debe a las normativas MiFID II y FATCA. Para obtener más información, visita [la página de asistencia de Equiniti](#).

Para obtener información más detallada sobre la normativa de cada país, consulta la Guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Podrían producirse cambios futuros en la legislación nacional que afecten o modifiquen los requisitos de declaración que te correspondan.

10.3 ¿Tengo alguna obligación de informar a las autoridades fiscales?

Muchos países tienen sus propias normas sobre la declaración de acciones, especialmente las acciones de una organización extranjera y/o las acciones que se mantienen fuera del país.

Para obtener información más detallada sobre la normativa de cada país, consulta la Guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Podrían producirse cambios futuros en la legislación de cada país, lo que podría afectar o modificar los requisitos de declaración que te correspondan.

10.4 ¿Tendré que pagar el impuesto sobre las ganancias patrimoniales?

Si el valor de las acciones aumenta entre el momento en que:

- Adquiere sus acciones de inversión o de reinversión de dividendos y el momento en que decide venderlas
- Sus acciones de contrapartida se desbloquean y el momento en que decide venderlas

En ese caso, podría tener que pagar el impuesto sobre las plusvalías (y/u otros impuestos locales aplicables) sobre la diferencia entre el valor en el momento de la compra o del desbloqueo y el valor en el momento de la venta. Podrá consultar la información relativa al precio de sus acciones en el momento del desbloqueo o de la venta en su cuenta de Equiniti una vez que se hayan vendido las acciones.

Consulta la guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub para obtener más información sobre los impuestos y tus obligaciones.

10. Fiscalidad

10.5 ¿Dónde puedo encontrar la información necesaria para calcular mi obligación tributaria por el impuesto sobre las ganancias patrimoniales?

Las normas relativas al impuesto sobre las ganancias de capital varían de un país a otro. Consulte la guía fiscal de su país en la sección [«Recursos»](#) del Hub para obtener más información sobre los impuestos y sus obligaciones.

En su cuenta de Equiniti encontrará toda la información necesaria para calcular cualquier obligación fiscal local en concepto de impuesto sobre las plusvalías ; podrá acceder al informe en el menú de la izquierda de su cuenta. Este incluirá:

- un desglose de las compras, que incluye el número de acciones adquiridas, la fecha de compra y el precio de compra
- un desglose de las acciones de contrapartida desbloqueadas*, que incluye el número de acciones desbloqueadas y su valor en el momento del desbloqueo
- un desglose de la información sobre las ventas (que incluye el número de acciones vendidas, el precio de venta, las comisiones asociadas y el tipo de cambio)
- Ten en cuenta que este informe sobre el impuesto sobre las ganancias de capital (CGT) se elabora según el principio «primero en entrar, primero en salir», habitual en muchos países. Si no estás seguro de cuál es el principio aplicable en tu país, consulta la guía fiscal específica para tu país en la sección [«Recursos»](#) del «Your Shares Hub».

10.6 Rolls-Royce no retiene el impuesto en mi lugar de residencia. ¿Cuáles son mis responsabilidades?

Muchos países tienen sus propias normas sobre la declaración de acciones, especialmente las acciones de una organización extranjera y/o las acciones que se mantienen fuera del país.

Para obtener información más detallada sobre la normativa de cada país, consulta la Guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Podrían producirse cambios futuros en la legislación nacional que afecten o modifiquen los requisitos de declaración que te correspondan.

10.7 ¿Qué ocurre si tengo dudas sobre cuestiones fiscales?

La fiscalidad es un tema complejo y personal. Si, tras haber consultado todas las respuestas de esta sección sobre impuestos y haber leído la Guía fiscal de tu país en la sección [«Recursos»](#) del Hub, sigues teniendo dudas sobre la fiscalidad, te recomendamos que te pongas en contacto con un asesor financiero y/o fiscal cualificado.

10.8 ¿Cómo se gravan los dividendos?

Para obtener información más detallada sobre la situación fiscal en su país, incluido el régimen de tributación de los dividendos, consulte la Guía fiscal de su país en la sección [«Recursos»](#) del Hub. Podrían producirse cambios futuros en la legislación nacional que afecten o modifiquen los requisitos de información que le correspondan.

11. Gestión de tus acciones

11.1 ¿Cómo puedo consultar y gestionar mis acciones?

Puede consultar sus acciones y detener, iniciar o modificar su inversión en su cuenta de Equiniti en cualquier momento. Podrá ver cuántas acciones tiene, su valor actual estimado y, si sus acciones están bloqueadas, cuánto tiempo debe esperar hasta que se desbloqueen. Vaya a la sección [«Su cuenta»](#) de «Sus acciones: Hub» para saber cómo acceder a su cuenta.

11.2 ¿Cómo puedo asegurarme de recibir información actualizada sobre mis acciones?

Recibirás actualizaciones y notificaciones de Equiniti por correo electrónico o a través de su portal. Para asegurarte de recibir estas actualizaciones, mantén tus datos de contacto actualizados en el portal. Esto es especialmente importante si no dispones de un correo electrónico de trabajo de Rolls-Royce y utilizas una dirección de correo electrónico personal. [Consulta la pregunta 8.3](#) para obtener instrucciones sobre cómo añadir tu dirección de correo electrónico.

11.3 ¿Puedo vender mis acciones?

Sí, puedes vender tus acciones de inversión en cualquier momento; sin embargo, dependiendo de tu nivel de inversión mensual, esto puede provocar que pierdas algunas de tus acciones de contrapartida bloqueadas; consulta [la pregunta 7.1](#) para obtener más detalles.

Una vez que sus acciones de contrapartida* se hayan desbloqueado y se hayan liquidado los impuestos aplicables ([véase la sección 10: Impuestos](#)), podrá vender o transferir tanto sus acciones de inversión como sus acciones de contrapartida en cualquier momento..

Las acciones de reinversión de dividendos no tienen ningún periodo de bloqueo, por lo que puede venderlas en cualquier momento desde el momento en que las reciba. [Consulte la sección 9: Dividendos](#), para obtener más detalles sobre los dividendos y las posibles implicaciones fiscales que puedan tener.

Cuando vendas tus acciones, deberás hacerlo de conformidad con nuestra [Política sobre información privilegiada y operaciones con acciones](#).

11.4 ¿Cómo puedo saber cuánto pagué por mis acciones?

Este cargo aparecerá en su cuenta en la sección «transacciones».

11.5 ¿Cómo puedo saber qué tipo de cambio se aplicó cuando vendí mis acciones?

Este cargo aparecerá en su cuenta en la sección «transacciones».

11. Gestión de tus acciones

11.6 ¿Puedo transferir acciones a una cuenta de corretaje?

Sí, puede transferir en cualquier momento a una cuenta de corretaje cualquier acción adquirida no vinculada o acción de contrapartida desbloqueada*. En primer lugar, debe comprobar que su banco o corredor de bolsa preferido pueda recibir sus acciones desde Equiniti.

El proceso es bidireccional: debe dar instrucciones a Equiniti para que transfiera las acciones. A continuación, Equiniti se pondrá en contacto con el corredor al que desee transferir las acciones, y este deberá estar preparado para recibirlas. Para ello, deberá cumplimentar el formulario de solicitud de transferencia de acciones correspondiente, disponible en el portal de Equiniti, y enviarlo por correo electrónico (utilizando la dirección de correo electrónico que Equiniti tiene registrada en su cuenta) a gsppqueries@equiniti.com. Deberá incluir:

- Número de acciones a transferir
- Confirmación de su nombre completo tal y como figura en su cuenta del corredor (debe coincidir con el nombre de su cuenta de Equiniti)
- Confirmación de su ID de Equiniti, dirección postal completa y direcciones de correo electrónico
- Datos del banco, corredor o depositario al que desea transferir sus acciones, incluyendo:
 - Su nombre completo y dirección
 - Su ID de participante en CREST y su cuenta de miembro
 - Su dirección de correo electrónico de contacto y número de teléfono
 - Su número de cuenta en el banco, la sociedad de valores o el depositario

Una vez recibidos los datos necesarios en un formulario de solicitud de transferencia de acciones firmado y fechado, Equiniti iniciará la transferencia y le confirmará cuándo el banco, el corredor o el depositario haya aceptado las acciones. Tenga en cuenta que, dependiendo de su ubicación, la transferencia de acciones a un corredor local puede tener implicaciones fiscales.

11.7 ¿Hay alguna comisión por vender o transferir acciones?

Sí. Si vendes tus acciones, los costes se deducirán del importe de la venta, lo que significa que recibirás el valor de las acciones que hayas vendido, menos los costes correspondientes. Si transfieres tus acciones, pagarás una comisión por la transacción. Se te facilitarán los detalles de estas comisiones antes de que se desbloqueen tus acciones y antes de que ordenes cualquier transacción, pero, en resumen, son las siguientes:

- 0,2 % de comisión, con un mínimo de 12,50 GBP
- 10,00 GBP por transferencia a una cuenta bancaria fuera del Reino Unido
- 1,5 % de comisión por conversión de divisas

Cualquier comisión asociada a la venta o transferencia de acciones se abonará a Equiniti. Rolls-Royce no cobra ninguna comisión a sus empleados en relación con estas operaciones.

También es posible que tenga que pagar impuestos, dependiendo de su lugar de residencia y de sus circunstancias personales. [Consulte la sección «10. Impuestos»](#) para obtener más información.

11.8 ¿Puedo comprar acciones de otras empresas a través de mi cuenta de acciones de Equiniti?

No, en su cuenta solo puede gestionar las acciones adquiridas a través de los planes de acciones de Rolls-Royce..

12. Tus datos personales

12.1 ¿Cuál es la base jurídica para compartir mis datos personales con Equiniti?

Sus datos personales se tratan con el fin de garantizar la correcta implementación, finalización y administración de los planes de acciones, así como la venta de sus acciones. Sin los datos personales requeridos, no podrá participar en los planes de acciones de Rolls-Royce.

Para obtener más información sobre la base jurídica en la que se trata sus datos, consulte el Aviso de privacidad de los planes de acciones para empleados, que se encuentra en la sección [«Recursos»](#). Para consultar el Aviso de privacidad de Equiniti, visite su [Centro de privacidad](#).

12.2 ¿Dónde puedo encontrar una copia de la política de privacidad de la cuenta de acciones?

Puede encontrar una copia del aviso de privacidad en la sección [«Recursos»](#) de «Your Shares Hub». Para consultar el Aviso de privacidad de Equiniti, visite su [Centro de privacidad](#).

12.3 No quiero que se compartan mis datos: ¿cómo puedo solicitar que se eliminen?

Envíe una solicitud en la sección [«Asistencia»](#) de «Your Shares: Hub». Tenga en cuenta que, si ya participa en un plan de acciones o ha participado en el pasado, es posible que no se puedan eliminar sus datos de forma inmediata. Esto se debe a los requisitos fiscales y de información a nivel mundial asociados a los productos financieros.

13. Empleados desplazados internacionalmente

13.1 Participo en *Your Shares: Matched*: ¿qué ocurre cuando me desplazo al extranjero por motivos de trabajo?

Tenemos la intención de desbloquear las acciones de contrapartida bloqueadas antes de que abandones tu país de origen y liquidarlas en efectivo. Este enfoque garantizará que no haya implicaciones fiscales transfronterizas, cuya gestión puede resultar compleja y costosa.

Seguirás manteniendo las acciones de inversión y las acciones de contrapartida desbloqueadas en tu cuenta de Equiniti.

Si tiene alguna duda, consulte a su asesor de movilidad global.

13.2 ¿Puedo seguir invirtiendo en el plan mientras estoy en un destino en el extranjero?

No. Durante la duración de su destino en el extranjero, no podrá realizar inversiones en *Your Shares: Matched*. Esto se debe a las dificultades fiscales y administrativas asociadas a la gestión de planes de acciones para empleados con movilidad internacional.

14. Traslado internacional permanente

14.1 Participo en *Your Shares: Matched* y me voy a trasladar a una sede de Rolls-Royce en otro país. ¿Qué ocurre con mis acciones?

Tenemos la intención de desbloquear las acciones de contrapartida bloqueadas antes de que abandones tu país de origen y liquidarlas en efectivo. Este enfoque garantizará que no haya implicaciones fiscales transfronterizas, cuya gestión puede resultar compleja y costosa.

Seguirás manteniendo las acciones de inversión y las acciones de contrapartida desbloqueadas en tu cuenta de Equiniti.

Si tiene alguna duda, consulte a su asesor de movilidad global.

14.2 ¿Puedo seguir participando en el plan cuando me traslade a mi nueva sede?

Siempre que el programa *Your Shares: Matched* se gestione en tu nueva ubicación, se te invitará a participar. Para saber si tus compañeros de trabajo en tu nuevo país cumplen los requisitos para participar, [consulta la sección 3 de las preguntas frecuentes](#). Si cumples los requisitos, estate atento a tu invitación.