



YOUR SHARES: MATCHED

Pytania i odpowiedzi



Spis treści

1. Prezentacja programu „Your Shares: Matched”

7

- [1.1 Czym jest program „Your Shares: Matched”?](#)
- [1.2 Czym jest plan akcjonariatu?](#)
- [1.3 Dlaczego firma Rolls-Royce oferuje program „Your Shares: Matched”?](#)
- [1.4 Kto pomaga zarządzać programem „Your Shares: Matched”?](#)

2. Co oznacza inwestowanie w Rolls-Royce?

10

- [2.1 Kim jest akcjonariusz?](#)
- [2.2 Jakie ryzyko wiąże się z inwestycją w Rolls-Royce?](#)
- [2.3 Jaką kwotę powinienem przeznaczyć na inwestycję?](#)
- [2.4 Jakie są korzyści z inwestowania w Rolls-Royce?](#)
- [2.5 Co wpływa na wartość akcji Rolls-Royce?](#)
- [2.6 W jaki sposób firma Rolls-Royce dzieli się zyskami ze swoimi akcjonariuszami?](#)
- [2.7 W jaki sposób akcjonariusze mogą głosować w sprawie kluczowych decyzji spółki?](#)
- [2.8 Jak działają dywidendy w ramach programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [2.9 Jaka będzie wysokość moich dywidend?](#)
- [2.10 Czy istnieją ograniczenia dotyczące akcji pochodzących z reinwestycji dywidend?](#)
- [2.11 Jak opodatkowane są dywidendy?](#)

3. Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?

13

- [3.1 Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [3.2 Kto nie może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”??](#)
- [3.3 Pracuję w niepełnym wymiarze godzin – czy mogę się zarejestrować?](#)
- [3.4 Jestem na delegacji za granicą – czy mogę przystąpić do programu?](#)
- [3.5 Jestem na dłuższym urlopie – czy mogę przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [3.6 Czy istnieje minimalny staż pracy wymagany do przystąpienia do programu?](#)
- [3.7 Właśnie dołączyłem do firmy – kiedy mogę przystąpić do programu?](#)
- [3.8 Czy mogę przystąpić do programu „Your Shares: Matched”? jeśli figuruję na liście osób objętych ograniczeniami lub na zamkniętej liście Rolls-Royce?](#)
- [3.9 W jakich krajach program „Your Shares: Matched” nie będzie dostępny?](#)
- [3.10 Uczestniczę w programie, ale zamierzam podjąć pracę w innym oddziale Rolls-Royce’a w innym kraju. Co stanie się z moimi akcjami?](#)

Spis treści

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

15

- [4.1 Jak działa program „Your Shares: Matched”?](#)
- [4.2 Czym jest plan akcjonariatu „z dopłatą”?](#)
- [4.3 Ile mogę zainwestować co miesiąc?](#)
- [4.4 Jaka część mojej inwestycji zostanie podwojona przez Rolls-Royce?](#)
- [4.5 Co się stanie, jeśli zainwestuję kwotę wyższą niż limit rekompensaty?](#)
- [4.6 Czy z zakupem akcji wiążą się jakieś opłaty?](#)
- [4.7 Czy udział w programie „Your Shares: Matched” wiąże się z ryzykiem?](#)
- [4.8 Jaki jest miesięczny harmonogram programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [4.9 Dołączyłem do programu „Your Shares: Matched”. Kiedy mogę spodziewać się, że zakupione akcje i akcje uzupełniające pojawią się na moim koncie?](#)
- [4.10 Co się dzieje, gdy akcje kompensacyjne zostaną odblokowane?](#)
- [4.11 Czy muszę przystąpić do programu „Your Shares: Matched” w każdym roku?](#)
- [4.12 Czy mogę wstrzymać, rozpocząć lub zmienić swoją inwestycję?](#)
- [4.13 Jeśli zaprzestanę inwestowania, czy będę mógł ponownie się zarejestrować w późniejszym terminie?](#)
- [4.14 Co dzieje się z pieniędzmi pozostałymi po zakupie akcji?](#)
- [4.15 Co się stanie, jeśli sprzedam zakupione akcje?](#)
- [4.16 Jeśli sprzedam swoje akcje, w jakiej kolejności zostaną one sprzedane?](#)
- [4.17 Czy po odblokowaniu moich akcji zamiennych mogę sprzedać powiązane z nimi akcje zakupione?](#)
- [4.18 Jeśli inwestuję 50,00 GBP co miesiąc, czy zawsze otrzymam rekompensatę o wartości 50,00 GBP?](#)

5. Jak mogę zarejestrować się w programie „Your Shares: Matched”?

24

- [5.1 Właśnie dołączyłem do Spółki – kiedy otrzymam zaproszenie do programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [5.2 Jak mogę zarejestrować się w programie „Your Shares: Matched”?](#)
- [5.3 Jaki jest termin przystąpienia do programu?](#)
- [5.4 „Your Shares: Matched” składkę parytetowych działa w cyklach rocznych. Czy muszę się do niego zapisywać co roku?](#)
- [5.5 Nie mam służbowego adresu e-mail – w jaki sposób będę informowany o planie?](#)
- [5.6 Nie chcę przystąpić do programu od razu – jakie mam opcje?](#)
- [5.7 Zarejestrowałem się, ale zmieniłem zdanie: czy mogę odzyskać swoje pieniądze?](#)

Spis treści

6. Nie otrzymuję wynagrodzenia w funtach brytyjskich (GBP) – jaki to ma wpływ na mój udział w programie „Your Shares: Matched”?

26

- [6.1 W jaki sposób ustalane są minimalne i maksymalne kwoty inwestycji w mojej walucie lokalnej?](#)
- [6.2 Czy kursy walutowe stosowane do ustalania maksymalnych i minimalnych kwot inwestycji będą podlegać regularnej weryfikacji?](#)
- [6.3 Jeśli kurs wymiany wpłynie na zmianę maksymalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej, czy będę mógł zmienić swoją inwestycję?](#)
- [6.4 Jak sprawdzić maksymalną kwotę dopłaty w walucie lokalnej?](#)
- [6.5 Jaki wpływ ma kurs wymiany walut na moją inwestycję?](#)
- [6.6 Czy moja inwestycja jest narażona na ryzyko walutowe, gdy kupuję akcje?](#)
- [6.7 Czy inwestycja podlega ryzyku walutowemu, gdy sprzedaję swoje akcje?](#)

7. Sprzedaż moich akcji

28

- [7.1 Co się stanie, jeśli sprzedam akcje, które kupiłem, zanim moje powiązane akcje kontrahenta zostaną odblokowane?](#)
- [7.2 Dlaczego nie mogę sprzedać zablokowanych akcji kontrahenta?](#)
- [7.3 Czy mogę sprzedać akcje w ramach programu po ich odblokowaniu?](#)
- [7.4 Jak mogę sprawdzić kurs akcji, które sprzedałem?](#)
- [7.5 Czy ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji wiążą się opłaty?](#)
- [7.6 Jak mogę przelać środki ze sprzedaży akcji na moje lokalne konto bankowe?](#)
- [7.7 Jak mogę sprawdzić kurs wymiany zastosowany przy przelewie na moje konto bankowe?](#)
- [7.8 Czy moja inwestycja jest narażona na ryzyko walutowe, gdy sprzedaję akcje?](#)

8. Opuszczenie Rolls-Royce

31

- [8.1 Co się stanie, jeśli przebywam na tymczasowym urlopie płatnym?](#)
- [8.2 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce?](#)
- [8.3 W jaki sposób skontaktują się ze mną w momencie odejścia?](#)
- [8.4 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce’a przed miesięcznym zakupem akcji?](#)
- [8.5 Co stanie się z moimi zablokowanymi akcjami, jeśli odejdę z Rolls-Royce’a jako „favourable leaver”?](#)
- [8.6 Czy muszę wycofać akcje z konta Equiniti gdy odchodzę z firmy?](#)
- [8.7 Czy po odejściu z firmy mam obowiązki podatkowe?](#)
- [8.8 Co stanie się z pozostałymi środkami pieniężnymi, gdy odejdę z firmy?](#)
- [8.9 Jak zaktualizować dane bankowe, aby otrzymać środki ze sprzedaży akcji?](#)
- [8.10 Czy po wycofaniu się nadal będę otrzymywać dywidendy?](#)
- [8.11 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce, a potem wrócę?](#)
- [8.12 Co się stanie, jeśli umrę?](#)

Spis treści

9. Dywidendy

34

- [9.1 W jaki sposób firma Rolls-Royce dzieli się zyskami ze swoimi akcjonariuszami?](#)
- [9.2 W jaki sposób akcjonariusze mogą głosować w sprawie kluczowych decyzji spółki?](#)
- [9.3 Jak działają dywidendy w ramach programu „Your Shares: Matched”?](#)
- [9.4 Ile otrzymam dywidendy?](#)
- [9.5 Czy istnieją ograniczenia dotyczące akcji z reinwestycji dywidend?](#)
- [9.6 Jak opodatkowane są dywidendy?](#)

10. Podatki

36

- [10.1 Czy z „Your Shares: Matched” wiążą się jakieś korzyści podatkowe ?](#)
- [10.2 Jak opodatkowane są akcje przyznane w ramach programu?](#)
- [10.3 Czy mam obowiązki sprawozdawcze wobec organów podatkowych?](#)
- [10.4 Czy będę musiał zapłacić podatek od zysków kapitałowych?](#)
- [10.5 Gdzie mogę znaleźć informacje niezbędne do obliczenia podatku od zysków kapitałowych?](#)
- [10.6 Rolls-Royce nie pobiera podatku w moim kraju. Jakie są moje obowiązki?](#)
- [10.7 Co zrobić, jeśli mam pytania dotyczące podatków?](#)
- [10.8 Jak opodatkowane są dywidendy?](#)

11. Zarządzanie akcjami

38

- [11.1 Jak mogę przeglądać i zarządzać moimi akcjami?](#)
- [11.2 Jak mogę mieć pewność, że otrzymam informacje o moich akcjach?](#)
- [11.3 Czy mogę sprzedać swoje akcje?](#)
- [11.4 Jak mogę sprawdzić, ile zapłaciłem za moje akcje?](#)
- [11.5 Jak mogę sprawdzić kurs wymiany zastosowany przy sprzedaży moich akcji?](#)
- [11.6 Czy mogę przenieść akcje na rachunek maklerski?](#)
- [11.7 Czy ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji wiążą się jakieś opłaty?](#)
- [11.8 Czy mogę kupować akcje innych spółek za pośrednictwem mojego konta akcji Equiniti?](#)

12. Twoje dane osobowe

40

- [12.1 Jaka jest podstawa prawna udostępniania moich danych osobowych firmie Equiniti?](#)
- [12.2 Gdzie mogę znaleźć kopię oświadczenia o ochronie prywatności dotyczącego akcji?](#)
- [12.3 Nie chcę, aby moje dane były udostępniane – jak mogę poprosić o ich usunięcie?](#)

Spis treści

13. Pracownicy międzynarodowi

41

13.1 Uczestniczę w programie „Your Shares: Matched” – co się stanie, gdy wyjadę na delegację zagraniczną?

13.2 Czy mogę nadal inwestować w plan podczas moich delegacji długoterminowych?

14. Stały transfer międzynarodowy

42

14.1 Uczestniczę w programie „Your Shares: Matched” i zostałem przeniesiony do zakładu Rolls-Royce w innym kraju. Co stanie się z moimi akcjami?

14.2 Czy mogę nadal uczestniczyć w programie po przeprowadzce do nowego miejsca pracy?

1. Prezentacja programu „Your Shares: Matched”

1.1 Czym jest program „Twoje akcje: program Matched”

„Your Shares: Matched” to program inwestycyjny z dopłatą, w ramach którego możesz kupować akcje (zwane „akcjami inwestycyjnymi”) z potrącenia, z Twojego miesięcznego wynagrodzenia netto. Minimalna miesięczna kwota inwestycji wynosi równowartość 5,00 GBP w walucie lokalnej. Za każdą zakupioną akcję inwestycyjną firma Rolls-Royce Holdings plc (Rolls-Royce) oferuje Państwu jedną akcję w ramach programu Matched (zwaną „akcją w ramach programu”), do maksymalnej kwoty inwestycji wynoszącej 50,00 GBP miesięcznie.

Możesz zdecydować się na większą inwestycję – do łącznej kwoty równowartości 150,00 GBP miesięcznie, przeliczonej w lokalnej walucie, ale kwota powyżej 50,00 GBP nie będzie objęta wkładem wzajemnym w ramach programu Matched. Oferujemy Ci prosty sposób zakupu akcji Rolls-Royce. Oto przykład:

Przykład 1: decydujesz się zainwestować 50,00 GBP miesięcznie:

- Inwestycja: 50,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: = 50,00 GBP / 10,50 GBP = 4 akcje inwestycyjne
- Ponieważ zainwestowałeś 50,00 GBP, za każdą zakupioną akcję inwestycyjną przyznaje Ci się jedną akcję – otrzymujesz więc 4 dodatkowo przyznane akcje
- Wartość pozostała z Twojej inwestycji (50,00 GBP – (10,50 GBP x 4) = 8,00 GBP) jest przenoszona do wykorzystania przy zakupie w następnym miesiącu.

Przykład 2: Decydujesz się inwestować 105,00 GBP co miesiąc:

- Inwestycja: 105,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: = 105,00 GBP / 10,50 GBP = 10 akcji inwestycyjnych
- Za pierwsze zainwestowane 50,00 GBP przyznawana jest jedna akcja za każdą zakupioną akcję inwestycyjną. $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$. Otrzymujesz zatem 4 dodatkowe akcje w ramach programu
- W tym przykładzie nie ma wartości pozostałej z zakupu (105,00 GBP – (10,50 GBP x 10)), którą można by przenieść i wykorzystać do zakupu w następnym miesiącu.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu Matched, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Wartość zakupionych przez Państwa akcji zostanie potrącona z wynagrodzenia netto w lokalnej walucie, jednak ponieważ akcje Rolls-Royce’a są notowane na londyńskiej giełdzie papierów wartościowych, inwestycja zostanie przeliczona na funty szterlingi (GBP).

Program będzie funkcjonował w cyklu rocznym („rok programowy”). Każdy rok programowy będzie trwał od lipca do czerwca. Akcje będą kupowane co miesiąc, a akcje w ramach programu motywacyjnego będą dodawane do Państwa konta co miesiąc. Państwa akcje w ramach programu motywacyjnego są początkowo przyznawane w formie „przyznania”, które stanowi obietnicę przekazania Państwu akcji w późniejszym terminie. Z prawnego punktu widzenia otrzymują Państwo warunkowe prawo do posiadania akcji w przyszłości, pod warunkiem spełnienia określonych warunków. Warunki związane z tym przydziałem są takie, że nie sprzedałeś powiązanych akcji inwestycyjnych i nie zostałeś zwolniony w dniu odblokowania akcji w zamian.

Akcje w zamian będą zablokowane do upływu roku od ostatniego zakupu w roku objętym planem, kiedy to zostaną odblokowane. Rok objęty planem będzie przebiegał w następujący sposób:

1. Prezentacja programu „Your Shares: Matched”

Zakupy miesięczne					
Miesiąc	Rok	Potrącenie z wynagrodzenia	Zakup	Wkład pracodawcy	Odblokowanie akcji w ramach programu motywacyjnego
Czerwiec	2026	1			
Lipiec	2026	2	1	1	
Sierpień	2026	3	2	2	
Wrzesień	2026	4	3	3	
październik	2026	5	4	4	
listopad	2026	6	5	5	
grudzień	2026	7	6	6	
Styczeń	2027	8	7	7	
Luty	2027	9	8	8	
marzec	2027	10	9	9	
kwiecień	2027	11	10	10	
maj	2027	12	11	11	
Czerwiec	2027		12	12	
Lipiec	2027				
Sierpień	2027				
Wrzesień	2027				
październik	2027				
listopad	2027				
grudzień	2027				
Styczeń	2028				
Luty	2028				
marzec	2028				
kwiecień	2028				
maj	2028				
Czerwiec	2028				1-12

1. Prezentacja programu „Your Shares: Matched”

W przypadku wszystkich akcji, których jesteś wyłącznym właścicielem (wszystkie akcje inwestycyjne oraz wszystkie akcje rekompensacyjne, które zostały odblokowane), możesz:

- Otrzymywać część zysków, które Rolls-Royce wypłaca swoim akcjonariuszom w formie dywidend
- Korzystać z prawa głosu w sprawie kluczowych decyzji spółki podczas naszych walnych zgromadzeń
- Jeśli sprzedasz swoje akcje inwestycyjne przed odblokowaniem odpowiadających im akcji rekompensacyjnych, te ostatnie zostaną utracone.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu Matched, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Plan ma charakter bezterminowy: po przystąpieniu do niego pozostaniesz w nim do momentu zaprzestania lub zmiany wkładu ([zobacz pytanie 6.3](#), aby dowiedzieć się, co się dzieje, gdy zmienia się limit w walucie lokalnej).

Szczegółowe warunki prawne regulujące funkcjonowanie programu akcjonariatu są określone w regulaminie programu, dostępnym w sekcji „[Dokumenty prawne](#)”.

1.2 Czym jest plan akcjonariatu?

Program akcjonariatu to sposób na posiadanie części firmy, w której pracujesz, poprzez posiadanie akcji. Istnieją różne rodzaje programów akcjonariatu, a „Your Shares: Matched” jest jednym z naszych programów.

1.3 Dlaczego firma Rolls-Royce oferuje program „Your Shares: Matched”?

W Rolls-Royce dążymy do stworzenia integracyjnego miejsca pracy, w którym wszyscy nasi pracownicy czują się doceniani i uznawani za swoją rolę w dążeniu do tego, by stać się wysoce wydajną, konkurencyjną, odporną i dynamicznie rozwijającą się organizacją

Program „Your Shares: Matched” pozwala zainwestować część swoich środków w naszą firmę, dając Ci możliwość poznania jej z perspektywy inwestora. Kurs naszych akcji może zarówno wzrosnąć, jak i spaść, a kursy walut mogą ulegać wahaniom, co oznacza, że w niektórych miesiącach za zainwestowaną kwotę można kupić mniej akcji niż w innych. Inwestuj tylko tyle, na ile możesz sobie pozwolić.

1.4 Kto pomaga zarządzać programem „Your Shares: Matched”?

Nasz zespół ds. programów akcjonariatu nadzoruje program „Your Shares: Matched” i wyznaczył administratora specjalizującego się w programach akcjonariatu, który zarządza nim w naszym imieniu: Equiniti Limited („Equiniti”). Zapewnia on Państwu niezbędne narzędzia, dając dostęp do osobistego konta internetowego, na którym mogą Państwo przeglądać i zarządzać swoimi akcjami.

Jeśli posiadasz już konto „” w ramach programu akcjonariatu pracowniczego Rolls-Royce’a w Equiniti, Twoje akcje zostaną dodane do Twojego istniejącego konta. Jeśli nie masz konta, utworzymy je dla Ciebie.

2. Co oznacza inwestowanie w Rolls-Royce?

2.1 Kim jest akcjonariusz?

Podobnie jak wiele innych firm, Rolls-Royce jest podzielony na akcje. Każda akcja stanowi część całkowitej wartości firmy; w ten sposób każda osoba posiadająca akcję jest współwłaścicielem naszej organizacji i ma prawo do udziału w naszych przyszłych zyskach. Osoba posiadająca akcję nazywana jest akcjonariuszem.

2.2 Jakie ryzyko wiąże się z inwestycją w Rolls-Royce?

Ryzyko związane z kursem akcji: istnieje ryzyko, że kurs akcji spadnie lub wzrośnie. Oznacza to, że istnieje ryzyko, iż wartość, którą odzyskasz przy sprzedaży akcji, będzie niższa od wartości zainwestowanej. Na kurs akcji wpływa wiele czynników, w tym sytuacja na rynku zewnętrznym oraz wyniki firmy. Więcej informacji na temat spółki, w tym kursu jej akcji, można znaleźć [w informacjach przeznaczonych dla akcjonariuszy](#).

Ryzyko walutowe i opóźnienia: jeśli nie otrzymujesz wynagrodzenia w GBP, na wartość akcji może również wpływać wahania kursu walutowego. Może również istnieć ryzyko walutowe związane z każdą walutą Planu, która nie jest walutą Twojej jurysdykcji. Więcej szczegółów na temat ryzyka walutowego znajdziesz [w sekcji 6](#).

2.3 Jaką kwotę powinienem przeznaczyć na inwestycję?

Aby podjąć decyzję o kwocie, jaką chcesz zainwestować w „Your Shares: Matched”, musisz wziąć pod uwagę swoje możliwości finansowe, skłonność do ryzyka ([zobacz pytanie 2.2 – jakie ryzyko wiąże się z inwestycją w Rolls-Royce](#)) oraz chęć zainwestowania kwoty wyższej niż limit 50,00 GBP miesięcznie.

2.4 Jakie są korzyści z inwestowania w Rolls-Royce?

Posiadanie udziałów w Rolls-Royce pozwala:

- Otrzymywać część zysków, które Rolls-Royce wypłaca swoim akcjonariuszom w formie dywidend.
- Mieć prawo do głosowania w sprawie kluczowych decyzji spółki podczas naszych walnych zgromadzeń.

2.5 Co wpływa na wartość akcji Rolls-Royce?

Wartość akcji Rolls-Royce'a zależy od rynku giełdowego oraz liczby osób, które w danym momencie chcą kupić lub sprzedać nasze akcje. Kurs naszych akcji może wzrosnąć lub spaść w zależności od różnych czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w tym:

- Wyniki firmy i prognozy przyszłych zysków.
- Sytuacja w sektorach, w których działamy.
- Warunki rynkowe.
- Gospodarka światowa.

W ciągu dnia normalne są niewielkie wahania kursu akcji, a w dłuższej perspektywie czasowej mogą wystąpić większe zmiany.

2.6 W jaki sposób firma Rolls-Royce dzieli się zyskami ze swoimi akcjonariuszami?

Kiedy osiągamy zysk, jego część może zostać wypłacona naszym akcjonariuszom – nazywa się to dywidendą. Jeśli zostanie podjęta decyzja o wypłacie dywidendy, wszyscy akcjonariusze – w tym nasi pracownicy posiadający akcje – mają prawo do części tych zysków.

Jeśli firma Rolls-Royce zdecyduje się na wypłatę dywidendy, będziesz mieć do niej natychmiastowe prawo w odniesieniu do wszystkich akcji inwestycyjnych, które nabyłeś. Jednak dywidendy z akcji dopasowanych*otrzymasz dopiero po ich odblokowaniu. Wszelkie dywidendy otrzymane z tytułu „Your Shares: Matched” zostaną automatycznie reinwestowane w akcje zwykłe, które będzie można sprawdzić na swoim koncie akcji i które zostaną odblokowane od samego początku. Ten proces konwersji jest zarządzany w Twoim imieniu, więc nie musisz podejmować żadnych działań – zobacz pytania ([2.8 „Jak będą działać dywidendy w ramach „Your Shares: Matched”](#) oraz [2.9 „Ile otrzymam dywidendy”](#)) w celu uzyskania szczegółowych informacji.

2. Co oznacza inwestowanie w Rolls-Royce?

* W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji dopasowanych, wartość akcji dopasowanych (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/ lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

W zależności od jurysdykcji, dywidendy mogą podlegać opodatkowaniu, a obowiązek uiszczenia tego podatku spoczywa na Tobie. Więcej informacji znajdziesz w przewodniku podatkowym [w sekcji „Zasoby”](#).

Aby uzyskać więcej informacji na temat sposobu, w jaki firma Rolls-Royce dokonuje wypłat na rzecz akcjonariuszy, zapoznaj się z [informacjami przeznaczonymi dla akcjonariuszy](#).

2.7 W jaki sposób akcjonariusze mogą głosować w sprawie kluczowych decyzji spółki?

Każda osoba posiadająca akcję Rolls-Royce może głosować na walnych zgromadzeniach w ważnych sprawach dotyczących spółki, takich jak polityka korporacyjna i kluczowe decyzje dotyczące zarządzania organizacją. Dotyczy to również pracowników posiadających co najmniej jedną akcję. Każda akcja daje prawo do jednego głosu, więc im więcej akcji posiadasz, tym więcej masz głosów.

Będziesz mógł głosować przy użyciu swoich akcji inwestycyjnych zaraz po ich zakupie, ale przy użyciu akcji rekompensacyjnych będziesz mógł głosować dopiero po ich odblokowaniu. Poinformujemy Cię, gdy odbędzie się głosowanie, w którym możesz wziąć udział.

* W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji dopasowanych, wartość akcji dopasowanych (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/ lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

2.8 Jak działają dywidendy w ramach programu „Your Shares: Matched”?

Jeśli firma Rolls-Royce zdecyduje się wypłacić dywidendę, będą Państwo uprawnieni do jej otrzymania od wszystkich akcji inwestycyjnych w ramach programu „Your Shares: Matched”. Będą Państwo uprawnieni do otrzymania dywidendy od akcji dopasowanych dopiero po ich odblokowaniu.

W przypadku wszystkich kwalifikujących się akcji, dywidenda pieniężna zostanie reinwestowana w akcje zwykłe Rolls-Royce i dodana do Państwa konta. Pozostałe środki zostaną przeniesione na następną wypłatę dywidendy i wykorzystane do zakupu akcji w tym momencie.

* W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji dopasowanych, wartość akcji dopasowanych (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/ lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Oto przykład procesu reinwestycji dywidend:

- Rolls-Royce ogłasza wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 0,06 GBP za każdą posiadaną akcję zwykłą
- Posiadasz 500 akcji inwestycyjnych i 500 odblokowanych akcji powiązanych w sekcji „Your Shares: Matched”, co daje łącznie 1 000 akcji kwalifikujących się do wypłaty dywidendy
- Wartość wypłaconej dywidendy wynosi $0,06 \text{ GBP} \times 1\,000 = 60,00 \text{ GBP}$
- Kwota 60,00 GBP jest następnie reinwestowana w akcje zwykłe. Jeśli cena akcji wynosi wówczas 7,60 GBP, kupowanych jest 7 akcji zwykłych o wartości 53,20 GBP, które są dodawane do Twojego konta
- Pozostałe 6,80 GBP zostanie przeniesione na następną wypłatę dywidendy

2. Co oznacza inwestowanie w Rolls-Royce?

2.9 Jaka będzie wysokość moich dywidend?

Wysokość dywidendy od Rolls-Royce'a, którą otrzymasz, zależy od wielu czynników, w szczególności:

- Naszej zdolności i decyzji o wypłacie dywidendy
- Wysokości dywidendy (na akcję)
- Liczby posiadanych przez Ciebie akcji inwestycyjnych i *odpowiednich akcji Rolls-Royce odblokowanych

* W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji dopasowanych, wartość akcji dopasowanych (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/ lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

2.10 Czy istnieją ograniczenia dotyczące akcji pochodzących z reinwestycji dywidend?

Akcje pochodzące z reinwestycji dywidend będą miały taką samą wartość jednostkową jak wszystkie inne akcje zwykłe Rolls-Royce, które mogą Państwo posiadać.

Te same ograniczenia dotyczą akcji z reinwestycji dywidend: jeśli figurujesz na liście osób podlegających obowiązkowi uzyskania zezwolenia, musisz uzyskać zezwolenie przed sprzedażą swoich akcji z reinwestycji dywidend. Wniosek o zezwolenie można złożyć za pośrednictwem aplikacji Insidertrack lub [portalu internetowego](#).

W okresie zamkniętym (co najmniej 30 dni przed publikacją naszych rocznych i półrocznych wyników finansowych) członkowie znajdujący się zarówno na liście osób podlegających obowiązkowi uzyskania zezwolenia, jak i na liście okresów zamkniętych nie mają prawa podejmować decyzji inwestycyjnych dotyczących Rolls-Royce'a; w związku z tym nie będziesz mógł sprzedać swoich akcji z reinwestycji dywidend w tym okresie.

Jeśli nie wiesz, czy musisz ubiegać się o zezwolenie na transakcję, lub masz pytania dotyczące ograniczeń obowiązujących w okresie zamkniętym, skontaktuj się z naszym zespołem ds. ładu korporacyjnego pod adresem governanceteam@rolls-royce.com

2.11 Jak opodatkowane są dywidendy?

Zobacz pytanie 10.8 ([Jak opodatkowane są dywidendy?](#))

3. Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?

3.1 Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”??

Jeśli kwalifikujesz się do programu, otrzymasz wiadomość e-mail z informacją, jak uzyskać dostęp do swojego konta Equiniti i jak przystąpić do programu.

Jeśli pracujesz w Niemczech, Stanach Zjednoczonych, we Włoszech lub w Wielkiej Brytanii i nie masz regularnego dostępu do poczty elektronicznej, otrzymasz list na swój adres domowy.

Jeśli nie mieszkasz w żadnym z wyżej wymienionych krajów i nie posiadasz adresu e-mail lub nie masz regularnego dostępu do poczty elektronicznej, przejdź do [sekcji „Pomoc”](#) i wyślij zapytanie poprzez zakładkę „Skontaktuj się z nami”.

3.2 Kto nie może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”??

Pracownicy globalnie mobilni nie kwalifikują się do programu, podobnie jak pracownicy kontraktowi i tymczasowi.

Istnieją pewne różnice międzynarodowe dotyczące pracowników tymczasowych, które zależą od lokalnego prawa, na przykład:

- Jeśli mieszkasz w Stanach Zjednoczonych i jesteś pracownikiem tymczasowym, stażystą lub studentem studiów dualnych, nie kwalifikujesz się do programu
- Jeśli mieszkasz w Niemczech i jesteś stażystą tymczasowym, studentem piszącym pracę dyplomową lub pracownikiem sezonowym, nie kwalifikujesz się. Więcej szczegółów i wyjątki znajdziesz w odpowiedniej umowie firmowej.
- Jeśli mieszkasz w regionie APAC i jesteś zatrudniony na podstawie umowy studenckiej lub jako stażysta tymczasowy, nie kwalifikujesz się

Pamiętaj, że mogą obowiązywać inne lokalne ograniczenia.

3.3 Pracuję w niepełnym wymiarze godzin – czy mogę się zarejestrować?

Tak, a minimalna i maksymalna kwota Twojej miesięcznej inwestycji jest taka sama jak w przypadku wszystkich innych pracowników.

3.4 Jestem na delegacji za granicą – czy mogę przystąpić do programu?

Pracownicy przebywający na długoterminowej delegacji zagranicznej nie kwalifikują się do udziału w programie. Wynika to z faktu, że konsekwencje podatkowe są złożone, a koszty zarządzania tym programem często przewyższają korzyści, jakie zapewnia.

3.5 Jestem na dłuższym urlopie – czy mogę przystąpić do programu?

Możesz przystąpić do programu i wpłacać składki, o ile otrzymujesz wynagrodzenie w formie wypłaty. Jeśli nie otrzymujesz wynagrodzenia lub jeśli Twoje wynagrodzenie spadnie poniżej minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w Twoim regionie, nie będziesz mógł inwestować. Gdy tylko Twoje wynagrodzenie przekroczy minimalne wynagrodzenie obowiązujące w Twoim regionie, automatycznie zaczniesz ponownie wpłacać składki.

3.6 Czy istnieje minimalny staż pracy wymagany do przystąpienia do programu „Your Shares: Matched”?

Nie – o ile spełniasz warunki kwalifikacyjne, możesz przystąpić do programu.

3. Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?

3.7 Właśnie dołączyłem do firmy – kiedy mogę przystąpić do programu?

W ciągu kilku tygodni od rozpoczęcia pracy otrzymasz wiadomość z informacją, jak uzyskać dostęp do swojego konta Equiniti i jak przystąpić do programu.

3.8 Czy mogę przystąpić do programu „Your Shares: Matched” jeśli figuruję na liście osób objętych ograniczeniami lub na zamkniętej liście Rolls-Royce?

Jeśli figurujesz na liście „Clearance Required”, musisz uzyskać zezwolenie na transakcję przed zgłoszeniem się do programu. Wniosek o zezwolenie na transakcję możesz złożyć za pośrednictwem aplikacji Insidertrack lub [portalu internetowego](#).

W okresie zamkniętym (co najmniej 30 dni przed publikacją naszych rocznych i półrocznych wyników finansowych) członkowie znajdujący się zarówno na liście osób wymagających zezwolenia, jak i na liście osób objętych okresem zamkniętym nie mają prawa podejmować decyzji inwestycyjnych dotyczących Rolls-Royce; w związku z tym nie będą Państwo mogli przystąpić do programu „Your Shares: Matched”, z niego zrezygnować ani zmienić wysokości wkładu.

Jeśli nie wiesz, czy musisz ubiegać się o zezwolenie na transakcję, lub masz pytania dotyczące ograniczeń w okresie zamkniętym, skontaktuj się z naszym zespołem ds. ładu korporacyjnego pod adresem governanceteam@rolls-royce.com.

3.9 W jakich krajach program „Your Shares: Matched” nie będzie dostępny ?

Program „Your Shares: Matched” wprowadzamy stopniowo. Skontaktujemy się z Państwem bezpośrednio, gdy program zostanie uruchomiony w Państwa regionie.

3.10 Uczestniczę w programie, ale zamierzam podjąć pracę w innym oddziale Rolls-Royce’a w innym kraju. Co stanie się z moimi akcjami?

Aby uniknąć skomplikowanej sytuacji podatkowej, zamierzamy rozliczyć wszystkie Twoje zablokowane akcje w ramach programu „Your Shares: Matched” w formie płatności podlegającej opodatkowaniu, równej wartości tych akcji, zanim opuścisz swoje pierwotne miejsce pracy. Wszystkie akcje, które nabyłeś, oraz wszystkie akcje otrzymane w ramach programu pozostaną na Twoim koncie i będziesz mógł je sprzedać lub przenieść w dowolnym momencie.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.1 Jak działa program „Your Shares: Matched”?

„Your Shares: Matched” to program „” z dopłatą pracodawcy, w ramach którego możesz nabywać akcje dzięki comiesięcznemu potrąceniu z Twojej pensji netto. Za każdą zakupioną akcją firma Rolls-Royce dodaje jedną akcję, do maksymalnej kwoty inwestycji wynoszącej 50,00 GBP miesięcznie.

Możesz zdecydować się na większą inwestycję – do 150,00 GBP miesięcznie – jednak kwota powyżej 50,00 GBP nie zostanie dopłacona: oferujemy po prostu sposób na zakup akcji Rolls-Royce. Na przykład:

Decydujesz się zainwestować 50,00 GBP co miesiąc:

Miesiąc 1:

- Inwestycja: 50,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: $= 50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ akcje inwestycyjne
- Ponieważ zainwestowałeś 50,00 GBP, za każdą zakupioną akcją inwestycyjną przyznawana jest jedna akcja – otrzymujesz więc 4 przyznane akcje
- Wartość pozostała z Twojej inwestycji ($50,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 4) = 8,00 \text{ GBP}$) jest przenoszona do wykorzystania przy zakupie w następnym miesiącu.
- Należy pamiętać, że rekompensata będzie miała zastosowanie wyłącznie do pierwszych 50,00 GBP każdego miesiąca. Obejmuje to wszelkie salda przeniesione z poprzedniego miesiąca, jeśli inwestycja w danym miesiącu jest niższa niż 50,00 GBP.

Miesiąc 2:

- Wartość pozostała: 8,00 GBP
- Inwestycja: 50,00 GBP
- Łączna kwota dostępna na inwestycję: 58,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: $58,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 5$ akcji inwestycyjnych
- Za każdą zakupioną akcją inwestycyjną przyznawana jest jedna akcja, do kwoty 50,00 GBP; otrzymujesz więc 4 przyznane akcje ($50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ akcje)
- Pozostała wartość Twojej inwestycji ($58,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 5) = 5,50 \text{ GBP}$) jest przenoszona do wykorzystania przy zakupie w następnym miesiącu.
- Należy pamiętać, że bonus dotyczy wyłącznie pierwszych 50,00 GBP każdego miesiąca. Obejmuje to wszelkie salda przeniesione z poprzedniego miesiąca, jeśli inwestycja w danym miesiącu jest niższa niż 50,00 GBP.

Plan będzie działał w cyklu rocznym. Akcje będą kupowane co miesiąc, a akcje w ramach programu będą dodawane do Państwa konta co miesiąc. Państwa akcje w ramach programu są początkowo przyznawane w formie „przyznania”, które stanowi obietnicę przekazania Państwu akcji w późniejszym terminie. Z prawnego punktu widzenia przyznaje się Państwu warunkowe prawo do posiadania akcji w przyszłości, pod warunkiem spełnienia określonych warunków. Jedynymi warunkami związanymi z tym przydziałem są: brak zwolnienia z pracy w dniu odblokowania akcji oraz brak sprzedaży jakichkolwiek powiązanych akcji nabytych (akcji, które nabyłeś) przed datą odblokowania akcji w ramach programu.

Akcje w ramach programu będą zablokowane do upływu roku od ostatniego zakupu w roku objętym planem, po czym zostaną odblokowane.

- Przykład: Zakup akcji od lipca 2026 r. do czerwca 2027 r.
- Akcje w ramach programu akcji pracowniczych są gromadzone co miesiąc
- Akcje w ramach programu akcji pracowniczych zostaną odblokowane w czerwcu 2028 r. – rok po ostatnim zakupie

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

Kiedy akcje w ramach programu zostaną odblokowane, staniesz się ich pełnoprawnym właścicielem i będziesz mógł:

- Otrzymywać część zysków, które Rolls-Royce wypłaca swoim akcjonariuszom w formie dywidend
- Korzystać z prawa głosu w sprawie kluczowych decyzji spółki podczas naszych walnych zgromadzeń

Jeśli sprzedasz nabyte akcje przed odblokowaniem odpowiednich akcji w ramach programu, utracisz je.

Program ma charakter bezterminowy: po jego podpisaniu pozostaniesz w nim do momentu jego zakończenia lub zmiany wysokości wkładu.

Szczegółowe warunki prawne regulujące funkcjonowanie programu akcjonariatu są określone w regulaminie programu, dostępnym w sekcji „[Dokumenty prawne](#)”.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

4.2 Czym jest plan akcjonariatu „z dopłatą”?

Program „Matched” to rodzaj programu akcjonariatu, w ramach którego możesz zainwestować część własnych środków w akcje Spółki, a Spółka, dla której pracujesz, „dopłaci” kwotę równą Twojej inwestycji. Struktura tego typu planów może się różnić, ale proponujemy formułę „jedna kupiona akcja, jedna akcja w prezencie”, w ramach której każda kupiona przez Ciebie akcja zostanie wyrównana przez Rolls-Royce, do maksymalnej wartości 50,00 GBP miesięcznie.

Program będzie działał w cyklu rocznym, z akcjami kupowanymi co miesiąc i przyznawanymi akcjami w ramach programu. Akcje w ramach programu będą zablokowane do upływu roku od ostatniego zakupu w roku objętym programem, po czym zostaną odblokowane.

- Przykład: zakup akcji od 2026 lipca do 2027 czerwca
- Akcje w ramach programu kumulują się co miesiąc
- Akcje w ramach programu są odblokowywane 2028 czerwca – rok po ostatnim zakupie

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

4.3 Ile mogę zainwestować co miesiąc?

Aby określić kwotę, jaką chcesz zainwestować w program „Your Shares: Matched”, musisz wziąć pod uwagę swoje możliwości finansowe, skłonność do ryzyka ([patrz pytanie 2.2 – Jakie ryzyko wiąże się z inwestycją w Rolls-Royce](#)) oraz ewentualną chęć zainwestowania kwoty przekraczającej limit dopłaty. Minimalna wymagana kwota miesięczna to lokalny odpowiednik 5,00 GBP miesięcznie.

Jeśli zdecydujesz się wziąć udział w programie, Rolls-Royce prześle jedną bezpłatną akcję za każdą zakupioną akcją, do maksymalnej kwoty inwestycji wynoszącej 50,00 GBP miesięcznie.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

Możesz zdecydować się na większą inwestycję – do równowartości 150,00 GBP miesięcznie w lokalnej walucie, ale kwota powyżej 50,00 GBP nie zostanie podwojona – oferujemy po prostu prosty sposób na zakup akcji Rolls-Royce. Na przykład:

Przykład 1: decydujesz się zainwestować 50,00 GBP miesięcznie:

- Inwestycja: 50,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: $= 50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ akcje inwestycyjne
- Ponieważ zainwestowałeś 50,00 GBP, za każdą zakupioną akcję inwestycyjną przyznawana jest jedna akcja uzupełniająca – otrzymujesz więc 4 akcje uzupełniające
- Wartość pozostała ($50,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 4) = 8,00 \text{ GBP}$) jest przenoszona do wykorzystania przy zakupie w następnym miesiącu.

Przykład 2: Decydujesz się inwestować 105,00 GBP co miesiąc:

- Inwestycja: 105,00 GBP
- Cena akcji w momencie zakupu: 10,50 GBP
- Liczba zakupionych akcji: $= 105,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 10$ akcji inwestycyjnych
- Za pierwsze zainwestowane 50,00 GBP przyznawana jest jedna akcja za każdą zakupioną akcję inwestycyjną. $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$. Otrzymujesz zatem 4 akcje w ramach programu
- W tym przykładzie nie ma wartości rezydualnej ($105,00 \text{ GBP} - (10,50 \text{ GBP} \times 10)$), którą można by przenieść i wykorzystać do zakupu w następnym miesiącu.

4.4 Jaka część mojej inwestycji zostanie podwojona przez firmę Rolls-Royce?

Rolls-Royce wpłaci kwotę równą pierwszym 50,00 GBP, które zainwestujesz każdego miesiąca. Jeśli więc zainwestujesz 50,00 GBP, a cena akcji wynosi 10,50 GBP, kupisz 4 akcje i otrzymasz 4 akcje w ramach programu.

Jeśli zainwestujesz kwotę przekraczającą limit dopłaty, otrzymasz dopłatę tylko od pierwszych zainwestowanych 50,00 GBP. Tak więc, jeśli zainwestujesz 60,00 GBP, a cena akcji wynosi 10,50 GBP, kupisz 5 akcji i otrzymasz rekompensatę za pierwsze 50,00 GBP, czyli 4 akcje w ramach rekompensaty.

4.5 Co się stanie, jeśli zainwestuję kwotę wyższą niż limit rekompensaty?

Możesz zdecydować się na zainwestowanie kwoty wyższej niż limit rekompensaty – do lokalnego odpowiednika 150,00 GBP miesięcznie – jednak kwota powyżej 50,00 GBP nie będzie objęta rekompensatą – oferujemy po prostu prosty sposób na zakup akcji Rolls-Royce.

4.6 Czy z zakupem akcji wiążą się jakieś opłaty?

Z zakupem akcji inwestycyjnych wiążą się dwie odrębne opłaty, ale płacisz tylko jedną z nich:

- Rolls-Royce pokryje opłatę prowizyjną za zakup
- Ty pokryjesz opłatę za wymianę waluty, która wyniesie 1,5% kwoty inwestycji

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.7 Czy udział w programie „Your Shares: Matched” wiąże się z ryzykiem?

Tak. Inwestujesz własne pieniądze w akcje, a inwestycja ta będzie narażona zarówno na ryzyko związane z kursem akcji, jak i ryzyko walutowe.

Ryzyko związane z kursem akcji: istnieje ryzyko, że kurs akcji spadnie lub wzrośnie. Oznacza to, że istnieje ryzyko, iż wartość, którą odzyskasz przy sprzedaży akcji, będzie niższa od wartości zainwestowanej. Na kurs akcji wpływa wiele czynników, w tym sytuacja na rynku zewnętrznym oraz wyniki firmy. Więcej informacji na temat Spółki, w tym jej kurs giełdowy, można znaleźć w [sekcji „Informacje dla akcjonariuszy”](#).

Ryzyko walutowe i opóźnienia: jeśli nie otrzymujesz wynagrodzenia w funtach brytyjskich (GBP), na wartość posiadanych przez Ciebie akcji mogą również wpływać wahania kursu walutowego. Ryzyko walutowe może również dotyczyć każdej waluty wykorzystywanej w ramach Programu, która nie jest walutą obowiązującą w Twojej jurysdykcji. Więcej szczegółowych informacji na temat ryzyka walutowego znajduje się w [sekcji 6](#).

Więcej informacji na temat ryzyka walutowego można znaleźć w pytaniach 6.6 ([Czy moja inwestycja podlega ryzyku walutowemu, gdy kupuję akcje?](#)) oraz 6.7 ([Czy moja inwestycja podlega ryzyku walutowemu, gdy sprzedaję akcje?](#)).

4.8 Jaki jest miesięczny harmonogram programu „Your Shares: Matched”?

Masz czas do 20go dnia miesiąca, aby zawiesić, rozpocząć lub zmienić swoją miesięczną inwestycję, a zmiany te zaczną obowiązywać w następnym miesiącu.

Przykład 1:

- Jeśli przystąpisz do planu lub zmienisz swoją inwestycję 10 czerwca
- Twoje zlecenie zostanie zrealizowane przy wypłacie w lipcu
- Akcje zostaną zakupione 18 sierpnia (lub w następny poniedziałek, jeśli ta data przypada w sobotę, niedzielę lub dzień wolny od pracy w Wielkiej Brytanii)
- Zakupione akcje, wraz z powiązanymi akcjami zamiennymi, pojawią się na Twoim koncie w ciągu jednego dnia roboczego od daty zakupu

Przykład 2:

- Jeśli przystąpisz do planu lub zmienisz swoją inwestycję 22 czerwca
- Twoje zgłoszenie zostanie uwzględnione przy wypłacie w sierpniu, ponieważ przekroczyłeś termin na zmiany w lipcu
- Akcje zostaną zakupione 18 września (lub w następny poniedziałek, jeśli ten dzień przypada w sobotę, niedzielę lub święto w Wielkiej Brytanii)
- Zakupione akcje oraz powiązane akcje dopasowane pojawią się na Twoim koncie w ciągu jednego dnia roboczego od daty zakupu

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.9 Dołączyłem do programu „Your Shares: Matched”. Kiedy mogę spodziewać się, że zakupione akcje i akcje uzupełniające pojawią się na moim koncie?

Masz czas do 20. dnia miesiąca, aby zawiesić, rozpocząć lub zmienić swoją miesięczną inwestycję; zmiany te zaczną obowiązywać w następnym miesiącu. Twoje akcje zostaną wówczas zakupione w miesiącu następującym po potrąceniu z wynagrodzenia – przykłady znajdziesz w [wpytaniu 4.8](#).

Zakupione akcje oraz powiązane akcje kompensacyjne* pojawią się na Twoim koncie w ciągu jednego dnia roboczego od daty zakupu.

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w zamian, wartość akcji w zamian (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

4.10 Co się dzieje, gdy akcje kompensacyjne zostaną odblokowane?

Akcje kompensacyjne zostaną odblokowane rok po ostatnim zakupie w roku objętym planem, pod warunkiem, że nadal jesteś zatrudniony, a powiązane zakupione akcje nie zostały sprzedane. Po odblokowaniu możesz zdecydować się na zatrzymanie akcji lub ich sprzedaż.

W większości krajów wartość akcji przyznanych w ramach programu będzie podlegać opodatkowaniu w momencie ich odblokowania. Każdy kraj ma własne przepisy dotyczące opodatkowania akcji; w związku z tym kwota należnego podatku, a także warunki i termin jego zapłaty różnią się w zależności od kraju.

W większości krajów firma Rolls-Royce, jako pracodawca, ma prawny obowiązek zgłoszenia posiadanych przez Ciebie akcji organom podatkowym. Możemy również być zobowiązani do sprzedaży niektórych Twoich akcji w celu pokrycia należnego podatku od nich w momencie ich odblokowania.

W niektórych krajach może być konieczne zgłoszenie odblokowanych akcji jako dochodu podlegającego opodatkowaniu w zeznaniu podatkowym lub poinformowanie organów podatkowych o posiadaniu tych akcji.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Aby uzyskać więcej informacji na temat przepisów podatkowych obowiązujących w Twoim kraju, zapoznaj się z sekcją 10 „Podatki” oraz z przewodnikiem podatkowym dla Twojego kraju w [sekcji „Zasoby”](#) w PeopleHubie. Dokumenty te pomogą Ci zrozumieć wymogi podatkowe obowiązujące w Twoim kraju oraz Twoje osobiste zobowiązania podatkowe. Należy pamiętać, że przepisy podatkowe w danym kraju mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć wpływ na posiadane akcje.

Ze względu na międzynarodowe przepisy podatkowe firma Equiniti może być zobowiązana do udostępnienia niektórych informacji światowym organom podatkowym. Wynika to z przepisów MiFID II i FATCA. Aby dowiedzieć się więcej, odwiedź [stronę pomocy technicznej Equiniti](#).

4.11 Czy muszę przystąpić do programu „Your Shares: Matched” w każdym roku?

Nie – plan jest bezterminowy, co oznacza, że po przystąpieniu do niego pozostaniesz w nim do momentu, aż zdecydujesz się go zakończyć.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.12 Czy mogę wstrzymać, rozpocząć lub zmienić swoją inwestycję?

Tak – w każdej chwili możesz wstrzymać, rozpocząć lub zmienić swoją inwestycję. Musisz jednak wprowadzić te zmiany przed 20. dniem miesiąca, aby zostały uwzględnione w wynagrodzeniu za następny miesiąc. Na przykład

Przykład 1:

- Jeśli przystąpisz do programu lub zmienisz swoją inwestycję 10 czerwca
- Twoja instrukcja zostanie uwzględniona w wypłacie za lipiec
- Akcje zostaną zakupione w sierpniu

Przykład 2:

- Jeśli przystąpisz do programu lub zmienisz swoją inwestycję 22 czerwca
- Twoja instrukcja zostanie uwzględniona w wypłacie za sierpień, ponieważ minął termin wprowadzania zmian na lipiec
- Akcje zostaną zakupione we wrześniu

4.13 Jeśli zaprzestanę inwestowania, czy będę mógł ponownie się zarejestrować w późniejszym terminie?

Tak, w każdej chwili możesz wstrzymać, wznowić lub zmienić swoją inwestycję.

4.14 Co dzieje się z pieniędzmi pozostałymi po każdym zakupie akcji?

Prawdopodobnie po zakupie akcji pozostaną środki, ponieważ zainwestowana kwota zazwyczaj nie pozwala na zakup pełnej liczby akcji. Wszelkie pozostałe środki zostaną przeniesione i dodane do Państwa inwestycji przy następnym zakupie akcji. Na przykład:

- Inwestujesz 50,00 GBP
- Cena akcji wynosi 10,50 GBP
- Kupujesz $50,00 \text{ GBP} / 10,50 \text{ GBP} = 4$ akcje po cenie $10,50 \text{ GBP} \times 4 = 42,00 \text{ GBP}$
- Pozostałe 8,00 GBP zostanie przeniesione i dodane do Twojej inwestycji w wysokości 50,00 GBP na następny zakup akcji

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.15 Co się stanie, jeśli sprzedam zakupione akcje?

Możesz sprzedać zakupione akcje w dowolnym momencie, ale ma to wpływ na Twoje zablokowane akcje kontrahenta, jeśli sprzedasz zakupione akcje powiązane, zanim odpowiednie akcje kontrahenta zostaną odblokowane.

Na przykład

	Inwestycja (w tym wartości rezydualne z poprzedniego miesiąca)	Kurs akcji	Liczba zakupionych akcji	Kwota przeniesiona na następny miesiąc	Liczba przydzielonych akcji
Styczeń	50,00 GBP	10,00 GBP	5	0,00 GBP	5
Luty	50,00 GBP	10,40 GBP	4	8,40 GBP	4
marzec	58,40 GBP	10,25 GBP	5	7,15 GBP	4
kwiecień	57,15 GBP	10,55 GBP	5	4,40 GBP	4
maj	54,40 GBP	10,85 GBP	5	0,15 GBP	4

	W maju postanawiam sprzedać 9 akcji – będą to akcje inwestycyjne zakupione najwcześniej w roku objętym planem – w tym przypadku w styczniu i lutym	Ponieważ wszystkie moje akcje inwestycyjne są powiązane z akcjami partnerskimi, powiązane akcje partnerskie wygasną	Pozostałe akcje (w tym akcje kompensacyjne)
Styczeń	5	5	0
Luty	4	4	0
marzec			9
kwiecień			9
maj			9

Jeśli inwestujesz ponad 50,00 GBP miesięcznie i zdecydujesz się sprzedać jedną ze swoich akcji zakupionych przed odblokowaniem powiązanych akcji kompensacyjnych, Twoje akcje inwestycyjne zostaną sprzedane w następującej kolejności:

- Akcje zakupione, które nie są powiązane z akcjami zamiennymi, zostaną sprzedane
- Gdy wszystkie zakupione akcje, które nie są powiązane z akcjami zamiennymi, zostaną sprzedane, sprzedane zostaną pierwsze zakupione akcje powiązane z akcjami zamiennymi. Spowoduje to utratę części akcji zamiennych.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

Na przykład:

	Inwestycja (w tym wartości rezydualne z poprzedniego miesiąca)	Kurs akcji	Liczba zakupionych akcji	Kwota przeniesiona na następny miesiąc	Liczba przydzielonych akcji
Styczeń	80,00 GBP	10,00 GBP	8	0,00 GBP	5
Luty	80,00 GBP	10,40 GBP	7	7,20 GBP	4
marzec	87,20 GBP	10,25 GBP	8	5,20 GBP	4
kwiecień	85,20 GBP	10,55 GBP	8	0,80 GBP	4
maj	80,80 GBP	10,85 GBP	7	4,85 GBP	4

	W maju postanawiam sprzedać 25 akcji. W pierwszej kolejności zostaną sprzedane wszystkie akcje inwestycyjne, które nie powodują utraty akcji kompensacyjnych	Gdy wszystkie akcje inwestycyjne, które nie powodują utraty akcji przeciwnastawnych, zostaną sprzedane, niektóre akcje inwestycyjne zakupione wcześniej, które powodują stratę, również zostaną sprzedane	Ponieważ niektóre z moich powiązanych akcji inwestycyjnych zostały sprzedane, utracona zostanie odpowiednia liczba akcji kompensacyjnych
Styczeń	3	5	5
Luty	3	3	3
marzec	4		
kwiecień	4		
maj	3		

4.16 Jeśli sprzedam swoje akcje, w jakiej kolejności zostaną one sprzedane?

Jeśli sprzedajesz akcje z sekcji „Your Shares: Matched”, wówczas: 1) najpierw zostaną sprzedane wszystkie odblokowane akcje powiązane oraz wszystkie zakupione akcje niepowiązane z zablokowanymi akcjami powiązany. Jeśli sprzedajesz liczbę akcji większą niż ta dostępna w punkcie 1), wówczas: 2) zostaną sprzedane akcje zakupione powiązane z zablokowanymi akcjami powiązany, co spowoduje utratę wszystkich zablokowanych akcji powiązanych.

Po sprzedaży akcji dostępny będzie raport zawierający wszystkie informacje niezbędne do rozliczenia podatkowego (w tym do celów podatku od zysków kapitałowych).

4.17 Czy po odblokowaniu moich akcji zamiennych mogę sprzedać powiązane z nimi akcje zakupione?

Tak – po odblokowaniu akcji zamiennych możesz zdecydować się na sprzedaż akcji zamiennych oraz powiązanych z nimi akcji zakupionych, co nie spowoduje utraty żadnej z akcji zamiennych.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

4. Jak działa program „Your Shares: Matched”?

4.18 Jeśli inwestuję 50,00 GBP co miesiąc, czy zawsze otrzymam rekompensatę o wartości 50,00 GBP?

Nie. Otrzymasz akcje o wartości odpowiadającej liczbie akcji, które kupiłeś w danym miesiącu, w granicach 50,00 GBP. Na przykład, jeśli zainwestujesz 50,00 GBP, a cena akcji wynosi 10,50 GBP, kupisz 4 akcje i otrzymasz 4 akcje w ramach programu (o wartości 42,00 GBP).

5. Jak mogę zarejestrować się w programie „Your Shares: Matched”?

5.1 Właśnie dołączyłem do Spółki – kiedy otrzymam zaproszenie do programu „Your Shares Matched”?

“W ciągu najbliższych tygodni otrzymasz wiadomość e-mail z zaproszeniem do udziału w programie. Będziesz musiał aktywować swoje konto Equiniti, postępując zgodnie z instrukcjami zawartymi w tej wiadomości. Po utworzeniu konta będziesz mógł uzyskać do niego dostęp za pomocą uwierzytelniania jednokrotnego; przejdź do sekcji „[Twoje konto](#)”, aby znaleźć link do uwierzytelniania jednokrotnego oraz przewodnik rejestracji.

Bardzo ważne jest, aby dodać osobisty adres e-mail do swojego konta Equiniti, aby mieć pewność, że będziesz na bieżąco informowany o programie „Your Shares:Matched” jeśli odejdziesz z pracy i w związku z tym nie będziesz już mieć dostępu do swojego adresu e-mail w firmie Rolls-Royce. [Zobacz pytanie 8.3.](#)”

5.2 Jak mogę zarejestrować się w programie „Your Shares Matched”?

Jeśli jesteś nowym pracownikiem, [zapoznaj się z pytaniem 5.1](#). Jeśli jesteś obecnym pracownikiem, przejdź do sekcji „[Twoje konto](#)” na tej stronie i zaloguj się na swoje konto Equiniti za pomocą linku do logowania jednokrotnego. Jeśli nie aktywowałeś jeszcze swojego konta, musisz to zrobić. Następnie będziesz mógł zarejestrować się w programie. W sekcji „[Zasoby](#)” znajdziesz praktyczne przewodniki dotyczące rejestracji i przystąpienia do programu .

Program jest programem na czas nieokreślony, co oznacza, że po zarejestrowaniu się będziesz nadal uczestniczyć w programie z tą samą miesięczną opłatą, dopóki go nie zakończysz lub nie zmodyfikujesz.

5.3 Jaki jest termin przystąpienia do programu?

Możesz przystąpić do programu, a także zawiesić, wznowić lub zmienić swoje potrącenia w dowolnym momencie. Jednakże zmiany te należy wprowadzić przed 20. dniem miesiąca, aby zostały uwzględnione w wynagrodzeniu za następny miesiąc. Na przykład:

Przykład 1:

- Jeśli przystąpisz do programu lub zmienisz swoją inwestycję 10 czerwca
- Twoja instrukcja zostanie uwzględniona w wypłacie za lipiec
- Akcje zostaną zakupione w sierpniu

Przykład 2:

- Jeśli przystąpisz do programu lub zmienisz swoją inwestycję 22 czerwca
- Twoja prośba zostanie uwzględniona w wypłacie za sierpień, ponieważ nie dotrzymałeś terminu na zmiany w lipcu
- Akcje zostaną zakupione we wrześniu

5.4 „Your Shares Matched” składek parytetowych działa w cyklach rocznych. Czy muszę się do niego zapisywać co roku?

Nie – plan jest stały, co oznacza, że po przystąpieniu do niego będziesz w nim uczestniczyć, a co miesiąc będzie pobierana ta sama kwota, dopóki go nie zakończysz lub nie zmienisz.

5. Jak mogę zarejestrować się w programie „Your Shares: Matched”?

5.5 Nie mam służbowego adresu e-mail – w jaki sposób będę informowany o planie?

Jeśli pracujesz w Niemczech, Stanach Zjednoczonych, we Włoszech lub w Wielkiej Brytanii i nie masz regularnego dostępu do poczty elektronicznej, otrzymasz list na swój adres domowy.

Jeśli nie mieszkasz w żadnym z wyżej wymienionych krajów i nie posiadasz adresu e-mail lub nie masz regularnego dostępu do poczty elektronicznej, przejdź do [sekcji „Pomoc”](#) i wyślij zapytanie poprzez zakładkę „Skontaktuj się z nami”.

5.6 Nie chcę przystąpić do programu od razu – jakie mam opcje?

Możesz przystąpić do programu, a także zawiesić, wznowić lub zmienić wysokość składek w dowolnym momencie.

5.7 Zarejestrowałem się, ale zmieniłem zdanie: czy mogę odzyskać swoje pieniądze?

Nie, po upływie miesięcznego terminu nie można zmienić decyzji w danym miesiącu. Oczywiście można wprowadzać zmiany (w tym zakończyć inwestycję) na przyszłe miesiące lub sprzedać swoje jednostki uczestnictwa ([patrz 7.1](#)).

6. Nie otrzymuję wynagrodzenia w funtach brytyjskich (GBP) – jaki to ma wpływ na mój udział w programie „Your Shares: Matched”?

6.1 W jaki sposób ustalone są minimalne i maksymalne kwoty inwestycji w mojej walucie lokalnej?

Do obliczenia minimalnej i maksymalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej wykorzystamy średni kurs wymiany z miesiąca poprzedzającego rozpoczęcie roku programu. Kwota ta będzie corocznie weryfikowana, a w przypadku znacznych wahań kursu wymiany dostosujemy maksymalną kwotę inwestycji w walucie lokalnej. Należy pamiętać, że kurs wymiany stosowany do ustalenia minimalnych i maksymalnych kwot w walucie lokalnej nie jest taki sam, jak ten, który będzie stosowany co miesiąc do przeliczania potrącenia z wynagrodzenia na funty szterlingi (więcej szczegółów na temat przeliczania potrącenia z wynagrodzenia znajduje się w [pytaniu 6.6](#)).

6.2 Czy kursy walutowe stosowane do ustalania maksymalnych i minimalnych kwot inwestycji będą podlegać regularnej weryfikacji?

Kursy walut będą poddawane corocznej weryfikacji, a w przypadku znaczących zmian dostosujemy maksymalną kwotę inwestycji w walucie lokalnej. Nie będziemy dostosowywać minimalnej kwoty inwestycji.

6.3 Jeśli kurs wymiany wpłynie na zmianę maksymalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej, czy będę mógł zmienić swoją inwestycję?

Jeśli aktualizacja kursów walut spowoduje:

- Spadek maksymalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej: jeśli już inwestujesz więcej niż nowa maksymalna kwota, automatycznie dostosujemy Twoje przyszłe wpłaty do nowej maksymalnej kwoty.
- Wzrost maksymalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej: kwota Twojej przyszłej miesięcznej inwestycji pozostanie bez zmian, chyba że zdecydujesz się ją zmienić. Jeśli obecnie inwestujesz maksymalną kwotę, skontaktujemy się z Tobą, aby poinformować Cię, że jeśli chcesz zacząć inwestować do nowej maksymalnej kwoty, musisz zalogować się na swoje konto Equiniti, aby poprosić o zmianę kwoty Twojej składki.

Minimalna kwota inwestycji pozostanie bez zmian..

6.4 Jak sprawdzić maksymalną kwotę dopłaty w walucie lokalnej?

Co miesiąc Twoja inwestycja w walucie lokalnej zostanie przeliczona na GBP przed datą zakupu akcji, według kursu wymiany obowiązującego w tym momencie. Kwota Twojej składki w GBP zostanie uzupełniona przez Rolls-Royce do maksymalnej kwoty 50,00 GBP. Każda składka w GBP powyżej 50,00 GBP zostanie zainwestowana, ale nie będzie objęta dopłatą.

6.5 Jaki wpływ ma kurs wymiany walut na moją inwestycję?

Jeśli nie otrzymujesz wynagrodzenia w GBP, kurs wymiany będzie miał kilka skutków dla planu:

- **Przy ustalaniu maksymalnej miesięcznej kwoty inwestycji:** do obliczenia maksymalnej i minimalnej kwoty inwestycji w walucie lokalnej zostanie wykorzystany średni kurs wymiany z pierwszych 21 dni miesiąca poprzedzającego rozpoczęcie roku planu (z wykorzystaniem kursów wymiany dostarczonych przez zespół finansowy Rolls-Royce). Kursy wymiany służące do ustalenia maksymalnej miesięcznej kwoty inwestycji będą weryfikowane co roku.
- **Podczas przelewu środków do Wielkiej Brytanii:** co miesiąc potrącana będzie kwota z wynagrodzenia w walucie lokalnej. Następnie zostanie ona przeliczona na GBP według kursu wymiany obowiązującego w tym momencie, powiększonego o opłatę w wysokości 1,5%.
- **W przypadku przelewu środków do Twojego kraju:** gdy sprzedajesz swoje akcje, sprzedaż zostanie zrealizowana w funtach brytyjskich (GBP). Możesz zdecydować się na przelanie środków na swoje lokalne konto bankowe, przy zastosowaniu aktualnego kursu wymiany powiększonego o 1,5% opłaty.

6. Nie otrzymuję wynagrodzenia w funtach brytyjskich (GBP) – jaki to ma wpływ na mój udział w programie „Your Shares: Matched”

6.6 Czy moja inwestycja jest narażona na ryzyko walutowe, gdy kupuję akcje?

Tak. Co miesiąc z Twojej pensji w walucie lokalnej zostanie pobrana kwota, a następnie przeliczona na funty szterlingi (GBP) według aktualnego kursu wymiany w danym momencie, powiększonego o prowizję w wysokości 1,5%. Oznacza to, że ta sama kwota potrącana w walucie lokalnej będzie odpowiadać różnej kwocie w funtach brytyjskich w poszczególnych miesiącach; w związku z tym, nawet jeśli kurs akcji pozostanie niezmienny, w momencie zakupu będzie można nabyć mniej lub więcej akcji.

6.7 Czy moja inwestycja podlega ryzyku walutowemu, gdy sprzedaję swoje akcje?

Tak. Kiedy sprzedajesz swoje akcje, są one sprzedawane w GBP. Obowiązujący kurs wymiany + opłata w wysokości 1,5% zostaną wówczas wykorzystane do przeliczenia środków na walutę lokalną, które następnie zostaną przelane na Twoje lokalne konto bankowe. Zapoznaj się z poniższym przykładem dotyczącym euro. Obliczenie to można zastosować do wszystkich innych walut.

W styczniu sprzedajesz 200 akcji:

- Cena akcji wynosi 10,50 GBP
- Dzięki sprzedaży akcji uzyskujesz 2 100,00 GBP (200 x 10,50 GBP)
- Prowizja wynosi 0,2% z minimalną kwotą 12,50 GBP. Pozostaje więc 2 087,50 GBP
- Za przelew środków na konto bankowe poza Wielką Brytanią pobierana jest opłata w wysokości 10,00 GBP – pozostaje więc 2 077,50 GBP
- Kurs wymiany (po odliczeniu 1,5% opłaty za wymianę waluty) wynosi 0,83 GBP za 1 EUR
- Twoje 2 077,50 GBP odpowiada **2 503,01 EUR**

W lutym sprzedajesz tę samą liczbę akcji:

- Cena akcji pozostaje na poziomie 10,50 GBP
- Jednak kurs wymiany spadł do 0,81 GBP za 1 EUR
- Twoje 2 077,50 GBP odpowiada teraz **2 564,81 EUR**

7. Sprzedaż moich akcji

7.1 Co się stanie, jeśli sprzedam akcje, które kupiłem, zanim moje powiązane akcje kontrahenta zostaną odblokowane?

Możesz sprzedać zakupione akcje w dowolnym momencie, ale ma to wpływ na Twoje zablokowane akcje przeciwstawne, jeśli sprzedasz zakupione akcje powiązane przed ich odblokowaniem.

Na przykład:

	Inwestycja (w tym wartości rezydualne z poprzedniego miesiąca)	Kurs akcji	Liczba zakupionych akcji	Kwota przeniesiona na następny miesiąc	Liczba przydzielonych akcji
Styczeń	50,00 GBP	10,00 GBP	5	0,00 GBP	5
Luty	50,00 GBP	10,40 GBP	4	8,40 GBP	4
marzec	58,40 GBP	10,25 GBP	5	7,15 GBP	4
kwiecień	57,15 GBP	10,55 GBP	5	4,40 GBP	4
maj	54,40 GBP	10,85 GBP	5	0,15 GBP	4

	W maju postanawiam sprzedać 9 akcji – będą to akcje inwestycyjne zakupione najwcześniej w roku objętym planem – w tym przypadku w styczniu i lutym	Ponieważ wszystkie moje akcje inwestycyjne są powiązane z akcjami partnerskimi, powiązane akcje partnerskie wygasną	Pozostałe akcje (w tym akcje kompensacyjne)
Styczeń	5	5	0
Luty	4	4	0
marzec			9
kwiecień			9
maj			9

Jeśli inwestujesz ponad 50,00 GBP miesięcznie i zdecydujesz się sprzedać jedną ze swoich zakupionych akcji przed odblokowaniem powiązanych akcji zamiennych, Twoje zakupione akcje zostaną sprzedane w następującej kolejności:

- Akcje zakupione, które nie są powiązane z akcjami przeciwstawnymi, zostaną sprzedane
- Po sprzedaży wszystkich akcji zakupionych, które nie są powiązane z akcjami przeciwstawnymi, sprzedane zostaną pierwsze akcje zakupione powiązane z akcjami przeciwstawnymi. Spowoduje to utratę części akcji przeciwstawnych.

7. Sprzedaż moich akcji

Na przykład:

	Inwestycja (w tym wartości rezydualne z poprzedniego miesiąca)	Kurs akcji	Liczba zakupionych akcji	Kwota przeniesiona na następny miesiąc	Liczba przydzielonych akcji
Styczeń	80,00 GBP	10,00 GBP	8	0,00 GBP	5
Luty	80,00 GBP	10,40 GBP	7	7,20 GBP	4
marzec	87,20 GBP	10,25 GBP	8	5,20 GBP	4
kwiecień	85,20 GBP	10,55 GBP	8	0,80 GBP	4
maj	80,80 GBP	10,85 GBP	7	4,85 GBP	4

	W maju postanawiam sprzedać 25 akcji. W pierwszej kolejności zostaną sprzedane wszystkie akcje inwestycyjne, które nie powodują utraty akcji kompensacyjnych	Gdy wszystkie akcje inwestycyjne, które nie powodują utraty akcji przeciwstawnych, zostaną sprzedane, niektóre akcje inwestycyjne zakupione wcześniej, które powodują stratę, również zostaną sprzedane	Ponieważ niektóre z moich powiązanych akcji inwestycyjnych zostały sprzedane, utracona zostanie odpowiednia liczba akcji kompensacyjnych
Styczeń	3	5	5
Luty	3	3	3
marzec	4		
kwiecień	4		
maj	3		

7.2 Dlaczego nie mogę sprzedać moich zablokowanych akcji kontrahenta?

Twoje akcje w ramach programu są początkowo przyznawane w formie „Przyznania”, które stanowi obietnicę przekazania Ci tych akcji w późniejszym terminie. Z prawnego punktu widzenia jest to warunkowe prawo do otrzymania akcji w przyszłości – w przypadku „Your Shares: Matched” termin ten ustalono na rok po ostatnim zakupie w roku objętym planem.

Po odblokowaniu akcji motywacyjnych można je sprzedać lub przenieść w dowolnym momencie.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w ramach wynagrodzenia, wartość akcji w ramach wynagrodzenia (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

7. Sprzedaż moich akcji

7.3 Czy mogę sprzedać moje akcje w ramach programu po ich odblokowaniu?

Tak, po odblokowaniu akcji wynagrodzeniowych można je sprzedać w dowolnym momencie, bez wpływu na akcje, które zostały nabyte.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z zasadami programu obowiązującymi w momencie odblokowania akcji z tytułu dopłaty, wartość akcji z tytułu dopłaty (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

7.4 Jak mogę sprawdzić kurs akcji, które sprzedałem?

Kurs sprzedanych akcji można sprawdzić na portalu, przechodząc do sekcji „Sprzedaż”, a następnie do zakładki „Historia”.

7.5 Czy ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji wiążą się jakieś opłaty?

Tak. Jeśli sprzedajesz swoje akcje, opłaty są potrącane z kwoty sprzedaży, co oznacza, że otrzymasz wartość sprzedanych akcji pomniejszoną o opłaty. Jeśli przenosisz swoje akcje, będziesz musiał uiścić opłatę transakcyjną. Szczegóły dotyczące tych opłat zostaną Ci przekazane przed wydaniem zlecenia na jakąkolwiek transakcję.

Wszystkie opłaty związane ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji są płatne na rzecz Equiniti. Rolls-Royce nie pobiera żadnych opłat od swoich pracowników z tego tytułu.

W zależności od miejsca zamieszkania i sytuacji osobistej mogą Państwo być również zobowiązani do zapłaty podatków. Więcej informacji [można znaleźć w sekcji „10. Opodatkowanie”](#).

7.6 Jak mogę przelać środki ze sprzedaży akcji na moje lokalne konto bankowe?

Podczas składania zlecenia sprzedaży należy podać swoje dane bankowe. Za przelew środków na konto bankowe poza Wielką Brytanią pobierana jest opłata w wysokości 10,00 GBP.

7.7 Jak mogę sprawdzić kurs wymiany zastosowany przy przelewie na moje konto bankowe?

Będzie on widoczny na Twoim koncie w sekcji „Transakcje”.

7.8 Czy moja inwestycja jest narażona na ryzyko walutowe, gdy sprzedaję akcje?

Tak. Kiedy sprzedajesz swoje akcje, są one sprzedawane w GBP. Obowiązujący kurs wymiany + opłata w wysokości 1,5% zostaną wówczas wykorzystane do przeliczenia środków na walutę lokalną, które następnie zostaną przelane na Twoje lokalne konto bankowe. Zapoznaj się z poniższym przykładem dotyczącym euro. Obliczenie to można zastosować do wszystkich innych walut.

W styczniu sprzedajesz 200 akcji:

- Cena akcji wynosi 10,50 GBP
- Z sprzedaży akcji uzyskujesz 2 100,00 GBP (200 x 10,50 GBP)
- Prowizja brokera wynosi 0,2%, przy minimum 12,50 GBP. Pozostaje więc 2 087,50 GBP
- Za przelew środków na konto bankowe poza Wielką Brytanią pobierana jest opłata w wysokości 10,00 GBP – pozostaje więc 2 077,50 GBP
- Kurs wymiany (po odliczeniu 1,5% opłaty za wymianę waluty) wynosi 0,83 GBP za 1 EUR
- Państwa 2 077,50 GBP odpowiada 2 503,01 EUR

W lutym sprzedajesz tę samą liczbę akcji:

- Cena akcji pozostaje na poziomie 10,50 GBP
- Jednak kurs wymiany spadł do 0,81 GBP za 1 EUR
- Twoje 2 077,50 GBP odpowiada teraz 2 564,81 EUR

8. Opuszczenie Rolls-Royce

8.1 Co się stanie, jeśli przebywam na tymczasowym urlopie płatnym?

Jeśli przebywasz na płatnym urlopie i nadal otrzymujesz wynagrodzenie, możesz nadal uczestniczyć w programie „Your Shares: Matched”. Jeśli Twoja inwestycja spowoduje, że Twoje wynagrodzenie spadnie poniżej minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w Twoim regionie, kwota inwestycji może zostać odpowiednio zmniejszona zgodnie z lokalnymi przepisami.

8.2 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce?

Niezależnie od powodu odejścia zachowujesz następujące akcje:

- Wszystkie zakupione akcje
- Akcje w ramach programu „Matched” które zostały odblokowane

Jeśli odejdziesz z firmy z powodu innego niż zwolnienie, zostanie to uznane za odejście dobrowolne, co oznacza, że wszystkie zablokowane akcje w ramach programu „Your Shares: Matched” zostaną odblokowane wkrótce po Twoim odejściu.

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji dopasowanych, wartość akcji dopasowanych (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/ lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach. .

W zależności od miejsca pracy, po odblokowaniu akcji motywacyjnych część z nich może zostać automatycznie sprzedana w celu pokrycia szacowanych zobowiązań podatkowych i socjalnych – zapoznaj się z przewodnikami podatkowymi dla pracowników [w sekcji „Zasoby”](#), aby poznać sytuację obowiązującą w Twoim miejscu pracy, a także zapoznaj się z [sekcją 10 – Podatki](#). Pamiętaj, że podane informacje mają charakter wyłącznie orientacyjny – przepisy podatkowe mogą być skomplikowane, a odpowiedzialność spoczywa na Tobie osobiście. Jeśli potrzebujesz dodatkowej pomocy lub masz wątpliwości dotyczące przepisów obowiązujących w Twoim miejscu zamieszkania, skonsultuj się z wykwalifikowanym doradcą podatkowym.

Należy pamiętać, że Equiniti Share Plan Trustees Limited, Equiniti Limited i Rolls-Royce nie są uprawnione do udzielania spersonalizowanych porad podatkowych ani finansowych.

W przypadku odejścia z firmy w wyniku zwolnienia, zostanie to uznane za odejście niekorzystne i utracisz wszystkie zablokowane akcje motywacyjne.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

8.3. W jaki sposób skontaktują się ze mną w momencie odejścia?

Wszelka korespondencja będzie prowadzona za pośrednictwem poczty elektronicznej. Prosimy o zarejestrowanie osobistego adresu e-mail na koncie Equiniti przed odejściem. W tym celu należy zalogować się do portalu i kliknąć „Wyświetl” w sekcji „Twoje akcje: przyznane i dopłacone”. Po przejściu do tego ekranu pojawi się okno pop-up z prośbą o potwierdzenie osobistego adresu e-mail. Kliknij „Dodaj adres e-mail” na dole tego okna, kliknij ikonę „Edytuj” obok „Informacje o koncie”, a następnie dodaj swój osobisty adres e-mail.

Bardzo ważne jest, abyś zaktualizował swój adres e-mail, w przeciwnym razie nie będziesz otrzymywać żadnych wiadomości po odejściu z Rolls-Royce.

8. Opuszczenie Rolls-Royce

8.4 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce'a przed miesięcznym zakupem akcji?

O ile Twoje ostatnie wynagrodzenie jest wystarczające, potrącenie z wynagrodzenia zostanie pobrane jak zwykle i przekazane do Equiniti, a następnie wykorzystane do zakupu akcji – nawet jeśli zakup nastąpi po Twoim odejściu. Wkład firmy zostanie uwzględniony.

8.5 Co stanie się z moimi zablokowanymi akcjami, jeśli odejdę z Rolls-Royce'a jako „favourable leaver”?

Jeśli odejdiesz z firmy jako „Favourable leaver”, wszystkie zablokowane akcje zostaną odblokowane w ciągu około 3 miesięcy. W krajach, w których firma Rolls-Royce ma obowiązek pobrania podatku od wartości odblokowanych akcji, część Twoich akcji zostanie sprzedana w celu pokrycia tego zobowiązania podatkowego, a pozostała część akcji będzie należała do Ciebie. Zapoznaj się z przewodnikami podatkowymi [w sekcji „Zasoby”](#) aby dowiedzieć się więcej o sytuacji podatkowej w Twoim kraju i zobowiązaniach, które mogą Cię obowiązywać.

8.6 Czy muszę wycofać swoje akcje z konta Equiniti gdy odchodzę z firmy?

Jeśli posiadasz zablokowane akcje motywacyjne i odchodzisz z firmy na korzystnych warunkach, Twoje akcje motywacyjne zostaną odblokowane ([patrz 8.5](#)). Po odblokowaniu wszystkich akcji firma Equiniti skontaktuje się z Tobą, aby poinformować Cię, że masz 90 dni na sprzedaż wszystkich swoich akcji (akcji inwestycyjnych i odblokowanych akcji wynagrodzeniowych) lub przeniesienie ich na wybrane przez Ciebie konto maklerskie – więcej szczegółów [znajdziesz w pytaniu 11.6](#). Jeśli po upływie 90 dni nie podejmiesz żadnych działań, wszystkie akcje znajdujące się w sekcji „Twoje akcje: przyznane” zostaną sprzedane, a środki pieniężne zostaną Ci przekazane.

Pamiętaj, aby przed odejściem zaktualizować swoje dane bankowe na koncie Equiniti – zapoznaj się z praktycznym przewodnikiem [w sekcji „Zasoby”](#), aby dowiedzieć się, jak to zrobić..

Pamiętaj o aktualizowaniu swojego osobistego adresu e-mail na koncie Equiniti, aby firma Equiniti mogła skontaktować się z Tobą w celu potwierdzenia Twoich wyborów i terminów podjęcia decyzji.

8.7 Czy po odejściu z firmy mam obowiązki podatkowe?

Każdy kraj ma własne przepisy dotyczące obowiązków w zakresie obliczania, deklarowania i płacenia podatków od akcji.

W zależności od miejsca zamieszkania niektóre z posiadanych przez Ciebie akcji mogą zostać automatycznie sprzedane w celu pokrycia szacowanego zobowiązania podatkowego i składek na ubezpieczenie społeczne, obliczonego na podstawie wartości odblokowanych akcji w ramach programu – zapoznaj się z przewodnikami podatkowymi dla pracowników [w sekcji „Zasoby”](#), aby sprawdzić, jakie przepisy mają zastosowanie w Twoim miejscu zamieszkania, a także zajrzyj na stronę [sekcja 10 – Podatki](#). Pamiętaj, że podane informacje mają charakter wyłącznie orientacyjny – przepisy podatkowe mogą być skomplikowane, a odpowiedzialność spoczywa na Tobie osobiście. Jeśli potrzebujesz dodatkowej pomocy lub masz wątpliwości dotyczące przepisów obowiązujących w Twoim miejscu zamieszkania, skonsultuj się z wykwalifikowanym doradcą podatkowym.

Należy pamiętać, że Equiniti Share Plan Trustees Limited, Equiniti Limited i Rolls-Roycene nie są uprawnione do udzielania spersonalizowanych porad podatkowych ani finansowych.

8.8 Co stanie się z pozostałymi środkami pieniężnymi, gdy odejdę z firmy?

Może pozostać saldo środków pieniężnych z Państwa miesięcznych zakupów; saldo to będzie zawsze niższe od ceny jednej akcji (na przykład, jeśli inwestujesz 50,00 GBP miesięcznie, a cena akcji w momencie zakupu wynosi 10,50 GBP, kupisz 4 akcje, a pozostałe saldo wyniesie 8,00 GBP). Po opuszczeniu programu wszelkie pozostałe saldo zostanie przekazane organizacji charytatywnej wybranej w tym momencie przez firmę Rolls-Royce.

8. Opuszczenie Rolls-Royce

8.9. Jak zaktualizować dane bankowe, aby otrzymać środki ze sprzedaży akcji?

Zapoznaj się z praktycznym przewodnikiem [w sekcji „Zasoby”](#) na stronie, aby dowiedzieć się, jak zaktualizować swoje dane bankowe.

8.10 Czy po wycofaniu się nadal będę otrzymywać dywidendy?

Tak. Jeśli nadal posiadasz akcje, jesteś akcjonariuszem Rolls-Royce i masz prawo do dywidendy za każdym razem, gdy zdecydujemy się ją wypłacić. Obowiązujące opłaty będą nadal stosowane.

8.11 Co się stanie, jeśli odejdę z Rolls-Royce, a potem wrócę?

Będziesz mógł ponownie przystąpić do programu „Your Shares: Matched”, jeśli spełnisz wymagane warunki ([zobacz sekcję 3 – Kto może przystąpić do programu „Your Shares: Matched”?](#))

8.12 Co się stanie, jeśli umrę?

Zespół odpowiedzialny za programy akcjonariatu skontaktuje się z lokalnym działem kadr w celu ustalenia tożsamości wyznaczonych beneficjentów oraz uzyskania ich danych kontaktowych. Następnie poinformujemy firmę Equiniti i będziemy z nią współpracować, aby zapewnić przekazanie akcji beneficjentom.

9. Dywidendy

9.1 W jaki sposób firma Rolls-Royce dzieli się zyskami ze swoimi akcjonariuszami?

Kiedy osiągamy zysk, jego część może zostać wypłacona naszym akcjonariuszom – nazywa się to dywidendą. Jeśli zostanie podjęta decyzja o wypłacie dywidendy, wszyscy akcjonariusze – w tym nasi pracownicy posiadający akcje – mają prawo do części tych zysków..

Jeśli firma Rolls-Royce zdecyduje się wypłacić dywidendy, będą one natychmiast przysługiwały Państwu z tytułu wszystkich zakupionych akcji inwestycyjnych. Jednak dywidendy z akcji dopasowanych otrzymają Państwo dopiero po ich odblokowaniu. Wszystkie dywidendy otrzymane w ramach programu „Your Shares: Matched” zostaną automatycznie reinwestowane w akcje zwykłe, które będzie można sprawdzić na swoim koncie akcji i które zostaną odblokowane od samego początku. Proces ten jest zarządzany w Twoim imieniu, więc nie musisz podejmować żadnych działań – zobacz pytania ([2.8 Jak działają dywidendy w ramach „Your Shares: Matched”](#)) oraz ([2.9 Ile otrzymam dywidendy](#)), aby uzyskać więcej szczegółów.

W zależności od jurysdykcji dywidendy mogą podlegać opodatkowaniu, a obowiązek zapłaty podatku spoczywa na Tobie. Aby uzyskać więcej informacji, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym [w sekcji „Zasoby”](#).

Aby uzyskać więcej informacji na temat sposobu, w jaki firma Rolls-Royce dokonuje wypłat na rzecz akcjonariuszy, [zapoznaj się z informacjami przeznaczonymi dla akcjonariuszy](#).

9.2 W jaki sposób akcjonariusze mogą głosować w sprawie kluczowych decyzji spółki?

Każda osoba posiadająca akcję Rolls-Royce może głosować na walnym zgromadzeniu w ważnych sprawach dotyczących spółki, takich jak polityka korporacyjna i kluczowe decyzje dotyczące zarządzania organizacją. Dotyczy to również pracowników posiadających co najmniej jedną akcję. Każda akcja daje prawo do jednego głosu, więc im więcej akcji posiadasz, tym więcej masz głosów.

Będziesz mógł głosować swoimi akcjami inwestycyjnymi zaraz po ich zakupie, ale akcjami przyznanymi będziesz mógł głosować dopiero po ich odblokowaniu. Poinformujemy Cię, gdy odbędzie się głosowanie, w którym możesz wziąć udział.

9.3 Jak działają dywidendy w ramach programu „Your Shares: Matched”?

Jeśli firma Rolls-Royce zdecyduje się wypłacić dywidendy, będziesz uprawniony do ich otrzymania w odniesieniu do wszystkich swoich akcji inwestycyjnych w ramach programu „Your Shares: Matched”. Będziesz uprawniony do otrzymania wypłat dla akcjonariuszy z tytułu akcji dopasowanych dopiero po ich odblokowaniu.

Jeśli zatrzymasz swoje akcje na swoim koncie, Twoja dywidenda pieniężna zostanie reinwestowana w akcje zwykłe Rolls-Royce, zwane „akcjami reinwestycji dywidendy”. Akcje te zostaną dodane do Państwa konta, a pozostałe środki zostaną przeniesione na następną wypłatę dywidendy. Nie muszą Państwo podejmować żadnych działań w związku z tym procesem: zostanie on przeprowadzony w Państwa imieniu. Więcej szczegółów [znajduje się w pytaniu 2.8](#).

9. Dywidendy

Oto przykład procesu wypłaty dywidendy:

- Rolls-Royce ogłasza, że dokonuje wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy i wypłaca 0,06 GBP za każdą posiadaną akcję zwykłą
- Posiadasz 500 akcji zakupionych oraz 500 akcji przyznanych, odblokowanych w sekcji „Your Shares: Matched”, co daje łącznie 1 000 akcji uprawnionych do wypłaty dywidendy
- Wartość wypłacanej dywidendy wynosi $0,06 \text{ GBP} \times 1\,000 = 60,00 \text{ GBP}$
- Kwota 60,00 GBP jest następnie reinwestowana w akcje zwykłe. Jeśli cena akcji wynosi wówczas 10,50 GBP, kupowanych jest 5 akcji zwykłych o wartości 52,50 GBP, które są dodawane do Twojego konta.
- Pozostałe 7,50 GBP zostanie przeniesione na następną wypłatę dywidendy

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w zamian, wartość akcji w zamian (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

9.4 Ile otrzymam dywidendy?

Wysokość zysków z akcji Rolls-Royce, które otrzymasz, zależy od wielu czynników, w szczególności:

- Naszej zdolności i decyzji o wypłacie dywidendy
- Wysokości dywidendy (na akcję)
- Liczby posiadanych przez Ciebie odblokowanych akcji Rolls-Royce

9.5 Czy istnieją ograniczenia dotyczące akcji z reinwestycji dywidendy?

Akcje pochodzące z reinwestycji dywidend będą miały taką samą wartość jednostkową jak wszystkie inne akcje zwykłe Rolls-Royce, które mogą Państwo posiadać.

Te same ograniczenia dotyczą akcji dywidendowych: jeśli figurujesz na liście osób podlegających obowiązkowi uzyskania zezwolenia, musisz uzyskać zezwolenie przed sprzedażą swoich akcji dywidendowych. Wniosek o zezwolenie można złożyć za pośrednictwem aplikacji Insidertrack lub [portalu internetowego](#).

W okresie zamkniętym (co najmniej 30 dni przed publikacją naszych rocznych i półrocznych wyników finansowych) członkowie znajdujący się zarówno na liście osób podlegających obowiązkowi uzyskania zezwolenia, jak i na liście okresów zamkniętych nie mają prawa podejmować decyzji inwestycyjnych dotyczących Rolls-Royce'a; w związku z tym nie będziesz mógł sprzedać swoich akcji dywidendowych w tym okresie.

Jeśli nie wiesz, czy musisz ubiegać się o zezwolenie na transakcję, lub masz pytania dotyczące ograniczeń obowiązujących w okresie zamkniętym, skontaktuj się z naszym zespołem ds. ładu korporacyjnego pod adresem governanceteam@rolls-royce.com

9.6 Jak opodatkowane są dywidendy?

Prosimy o zapoznanie się z Przewodnikiem podatkowym dla poszczególnych krajów [w sekcji „Zasoby”](#) na platformie „Your Shares Hub”.

10. Podatki

10.1 Czy z „Your Shares: Matched” wiążą się jakieś korzyści podatkowe ?

W większości krajów „Your Shares: Matched” nie zapewnia żadnych korzyści podatkowych . Oznacza to, że w większości krajów podatek dochodowy, składki na ubezpieczenie społeczne i wszelkie inne obowiązujące podatki lokalne będą należne od wartości przyznanych akcji w momencie ich odblokowania. Aby uzyskać więcej informacji na temat opodatkowania w Twoim kraju, zapoznaj się z kartami podatkowymi [w sekcji „Zasoby”](#).

10.2 Jak opodatkowane są akcje przyznane w ramach programu?

W większości krajów firma Rolls-Royce, jako pracodawca, ma prawny obowiązek zgłoszenia posiadanych przez Ciebie akcji organom podatkowym. Możemy również być zmuszeni do sprzedaży części Twoich akcji w ramach programu motywacyjnego w celu opłacenia podatków należnych od tych akcji w momencie ich odblokowania.

W niektórych krajach może być konieczne zgłoszenie odblokowanych akcji jako dochodu podlegającego opodatkowaniu w zeznaniu podatkowym lub poinformowanie organów podatkowych o posiadaniu tych akcji.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w zamian, wartość akcji w zamian (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Aby uzyskać więcej informacji na temat przepisów podatkowych obowiązujących w Twoim kraju, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla Twojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie. Dokumenty te pomogą Ci zrozumieć wymogi podatkowe obowiązujące w Twoim kraju oraz Twoje osobiste zobowiązania podatkowe. Należy pamiętać, że przepisy podatkowe w Twoim kraju mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć wpływ na Twoje akcje.

Ze względu na międzynarodowe przepisy podatkowe firma Equiniti może być zobowiązana do udostępnienia niektórych informacji międzynarodowym organom podatkowym w momencie odblokowania akcji. Wynika to z przepisów MiFID II i FATCA. Aby dowiedzieć się więcej, [zapoznaj się ze stroną pomocy Equiniti](#).

Aby uzyskać bardziej szczegółowe informacje na temat przepisów obowiązujących w poszczególnych krajach, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla swojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie. W przepisach obowiązujących w Twoim kraju mogą nastąpić zmiany, co może wpłynąć na Twoje obowiązki sprawozdawcze lub je zmienić.

10.3 Czy mam obowiązki sprawozdawcze wobec organów podatkowych?

Wiele krajów ma własne przepisy dotyczące zgłaszania akcji, zwłaszcza tych posiadanych w organizacji zagranicznej i/lub poza granicami kraju.

Aby uzyskać więcej informacji na temat przepisów obowiązujących w poszczególnych krajach, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla danego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie. Przepisy krajowe mogą ulec zmianie, co może wpłynąć na Twoje obowiązki sprawozdawcze lub je zmienić.

10.4 Czy będę musiał zapłacić podatek od zysków kapitałowych?

Jeśli wartość akcji wzrośnie w okresie między:

- momentem zakupu akcji inwestycyjnych/z reinwestycji dywidend a momentem podjęcia decyzji o ich sprzedaży
- momentem odblokowania akcji w ramach transakcji zamiennej a momentem podjęcia decyzji o ich sprzedaży

Wówczas podatek od zysków kapitałowych (i/lub inne obowiązujące podatki lokalne) może być należny od różnicy między wartością w momencie zakupu/odblokowania a wartością w momencie sprzedaży. Informacje dotyczące ceny akcji w momencie ich odblokowania/sprzedaży można znaleźć na koncie Equiniti po sprzedaży akcji.

10. Podatki

Więcej informacji na temat podatków i obowiązków znajdziesz w przewodniku podatkowym swojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie.

W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie udostępnienia akcji w ramach programu, wartość akcji w ramach programu (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

10.5 Gdzie mogę znaleźć informacje niezbędne do obliczenia podatku od zysków kapitałowych?

Zasady dotyczące podatku od zysków kapitałowych różnią się w zależności od kraju. Aby uzyskać więcej informacji na temat opodatkowania i swoich obowiązków, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla swojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie.

Wszystkie informacje niezbędne do obliczenia lokalnego podatku od zysków kapitałowych znajdziesz na swoim koncie Equiniti; dostęp do raportu uzyskasz w menu po lewej stronie konta. Raport ten będzie zawierał:

- zestawienie zakupów, zawierające liczbę nabytych akcji, datę zakupu oraz cenę nabycia
- zestawienie odblokowanych akcji w ramach transakcji zamiennych*, zawierające liczbę odblokowanych akcji oraz ich wartość w momencie odblokowania
- zestawienie informacji dotyczących sprzedaży (zawierające liczbę sprzedanych akcji, cenę sprzedaży, związane z tym opłaty oraz kurs wymiany)
- Należy pamiętać, że niniejsze zestawienie dotyczące podatku od zysków kapitałowych (CGT) działa zgodnie z zasadą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), powszechnie stosowaną w wielu krajach. Jeśli nie wiesz, która zasada ma zastosowanie w Twoim kraju, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla Twojego kraju w sekcji „Zasoby” platformy „Your Shares Hub”.

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z zasadami planu obowiązującymi w momencie odblokowania akcji w ramach programu motywacyjnego, wartość akcji w ramach programu motywacyjnego (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

10.6 Rolls-Royce nie pobiera podatku w moim kraju. Jakie są moje obowiązki?

Wiele krajów ma własne przepisy dotyczące zgłaszania akcji, zwłaszcza tych posiadanych w organizacji zagranicznej i/lub poza granicami kraju.

Aby uzyskać bardziej szczegółowe informacje na temat przepisów obowiązujących w poszczególnych krajach, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla swojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie. W przepisach obowiązujących w Twoim kraju mogą nastąpić zmiany, co może wpłynąć na Twoje obowiązki sprawozdawcze lub je zmienić.

10.7 Co zrobić, jeśli mam pytania dotyczące podatków?

Podatki to złożona i osobista sprawa. Jeśli po zapoznaniu się ze wszystkimi odpowiedziami w tej sekcji poświęconej podatkom oraz po przeczytaniu przewodnika podatkowego dla Twojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) w Hubie nadal masz pytania dotyczące podatków, zalecamy skontaktowanie się z wykwalifikowanym doradcą finansowym i/lub podatkowym.

10.8 Jak opodatkowane są dywidendy?

Aby uzyskać bardziej szczegółowe informacje na temat sytuacji podatkowej w Twoim kraju, w tym na temat opodatkowania dywidend, zapoznaj się z przewodnikiem podatkowym dla Twojego kraju [w sekcji „Zasoby”](#) na Hubie. W przyszłości mogą nastąpić zmiany w przepisach obowiązujących w Twoim kraju, co może wpłynąć na Twoje obowiązki sprawozdawcze lub je zmienić.

11. Zarządzanie akcjami

11.1 Jak mogę przeglądać i zarządzać moimi akcjami?

Możesz przeglądać swoje akcje oraz zawiesić, rozpocząć lub zmienić swoją inwestycję w dowolnym momencie ze swojego konta Equiniti. Będziesz mógł zobaczyć liczbę posiadanych akcji, ich szacowaną aktualną wartość oraz, jeśli Twoje akcje są zablokowane, czas oczekiwania na ich odblokowanie. Przejdź do sekcji „[Twoje konto](#)” w zakładce „Twoje akcje” w Hubie, aby dowiedzieć się, jak uzyskać dostęp do swojego konta.

11.2 Jak mogę mieć pewność, że otrzymam informacje o moich akcjach?

Będziesz otrzymywać aktualizacje i powiadomienia od Equiniti pocztą elektroniczną lub za pośrednictwem ich portalu. Aby mieć pewność, że otrzymasz te aktualizacje, pamiętaj o aktualizowaniu swoich danych kontaktowych na portalu. Jest to szczególnie ważne, jeśli nie posiadasz służbowego adresu e-mail Rolls-Royce i korzystasz z adresu prywatnego. [Zapoznaj się z pytaniem 8.3](#) aby uzyskać instrukcje dotyczące dodawania adresu e-mail.

11.3 Czy mogę sprzedać swoje akcje?

Tak, w każdej chwili możesz sprzedać swoje akcje inwestycyjne; jednak w zależności od wysokości Twojej miesięcznej inwestycji może to spowodować utratę części zablokowanych akcji zamiennych – więcej szczegółów znajdziesz w [pytaniu 7.1](#).

Po odblokowaniu akcji zamiennych* i uiszczeniu odpowiednich podatków ([patrz sekcja 10 – Opodatkowanie](#)) możesz w dowolnym momencie sprzedać lub przenieść swoje akcje inwestycyjne i akcje zamienne.

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Programu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w zamian, wartość akcji w zamian (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

Nie ma okresu blokady dla akcji z reinwestycji dywidend; możesz je więc sprzedać w dowolnym momencie po ich otrzymaniu. [Zapoznaj się z sekcją 9: Dywidendy](#), aby uzyskać więcej szczegółów na temat dywidend i ich ewentualnych konsekwencji podatkowych.

Sprzedając swoje akcje, należy przestrzegać naszej Polityki [dotyczącej informacji poufnych i transakcji papierami wartościowymi](#).

11.4 Jak mogę sprawdzić, ile zapłaciłem za moje akcje?

Będzie on widoczny na Twoim koncie w sekcji „Transakcje”.

11.5 Jak mogę sprawdzić kurs wymiany zastosowany przy sprzedaży moich akcji?

Będzie on widoczny na Twoim koncie w sekcji „Transakcje”.

11. Zarządzanie akcjami

11.6 Czy mogę przenieść akcje na rachunek maklerski?

Tak, w dowolnym momencie możesz przenieść na rachunek maklerski wszystkie nabyte akcje niezwiązane lub odblokowane akcje zamienne*. Najpierw musisz sprawdzić, czy Twój bank lub preferowany makler jest w stanie odebrać Twoje akcje z Equiniti.

Proces ten przebiega w obie strony: należy zwrócić się do Equiniti z wnioskiem o przeniesienie akcji. Następnie Equiniti skontaktuje się z brokerem, do którego chcą Państwo przenieść akcje, a broker ten musi być gotowy do ich odbioru. W tym celu należy wypełnić odpowiedni formularz wniosku o przeniesienie akcji, dostępny na portalu Equiniti, i wysłać go pocztą elektroniczną (korzystając z adresu e-mail, który firma Equiniti zarejestrowała dla Państwa na koncie) na adres gsppqueries@equiniti.com. Należy podać:

- Liczbę akcji do przeniesienia
- Potwierdzenie Państwa pełnego imienia i nazwiska, zgodnie z danymi na Państwa rachunku maklerskim (musi ono odpowiadać imieniu i nazwisku podanemu na Państwa rachunku Equiniti)
- Potwierdzenie Państwa identyfikatora Equiniti, pełnego adresu pocztowego oraz adresów e-mail
- Dane banku/brokera/depozytariusza, do którego chcesz przenieść swoje akcje, w szczególności:
- Ich pełną nazwę i adres
- Ich identyfikator uczestnika CREST oraz numer konta członkowskiego
- Ich adres e-mail i numer telefonu
- Twój numer konta w banku/u brokera/u depozytariusza

Po otrzymaniu wymaganych informacji na podpisanym i opatrzonym datą formularzu wniosku o przeniesienie akcji firma Equiniti rozpocznie proces przeniesienia i potwierdzi, gdy akcje zostaną przyjęte przez bank/brokera/depozytariusza.

Należy pamiętać, że w zależności od miejsca zamieszkania przeniesienie akcji do lokalnego brokera może wiązać się z konsekwencjami podatkowymi.

*W zależności od lokalnych przepisów i zgodnie z Regulaminem Planu obowiązującym w momencie odblokowania akcji w ramach rekompensaty, wartość akcji w ramach rekompensaty (pomniejszona o wszelkie potrącenia podatkowe i/lub składki na ubezpieczenie społeczne) może zostać wypłacona w gotówce zamiast w akcjach.

11.7 Czy ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji wiążą się jakieś opłaty?

Tak. W przypadku sprzedaży akcji opłaty są potrącane z kwoty sprzedaży, co oznacza, że otrzymasz wartość sprzedanych akcji pomniejszoną o opłaty. W przypadku przeniesienia akcji będziesz musiał uiścić opłaty transakcyjne. Szczegóły dotyczące tych opłat zostaną Państwu przekazane przed odblokowaniem akcji i przed wydaniem zlecenia na jakąkolwiek transakcję, ale w skrócie wynoszą one:

- 0,2% prowizji, przy minimum 12,50 GBP
- 10,00 GBP za przelew na konto bankowe poza Wielką Brytanią
- 1,5% opłaty za przewalutowanie

Wszystkie opłaty związane ze sprzedażą lub przeniesieniem akcji są płatne na rzecz Equiniti. Rolls-Royce nie pobiera żadnych opłat od swoich pracowników z tego tytułu.

W zależności od miejsca zamieszkania i sytuacji osobistej mogą Państwo być również zobowiązani do zapłaty podatków. Więcej informacji można znaleźć w sekcji „10. Opodatkowanie”.

11.8 Czy mogę kupować akcje innych spółek za pośrednictwem mojego konta akcji Equiniti?

Nie, na swoim koncie możesz zarządzać wyłącznie akcjami nabywanymi w ramach programów akcjonariatu Rolls-Royce.

12. Twoje dane osobowe

12.1 Jaka jest podstawa prawna udostępniania moich danych osobowych firmie Equiniti?

Twoje dane osobowe są przetwarzane w celu realizacji, rozwiązania i sprawnego zarządzania programami akcjonariatu, a także sprzedaży Twoich akcji. Bez wymaganych danych osobowych nie będziesz uprawniony do udziału w programach akcjonariatu Rolls-Royce.

Aby dowiedzieć się więcej o podstawie prawnej przetwarzania Państwa danych, prosimy zapoznać się z Oświadczeniem o ochronie prywatności dotyczącym programów akcjonariatu pracowniczego, dostępnym [w sekcji „Zasoby”](#). Aby zapoznać się z Oświadczeniem o ochronie prywatności firmy Equiniti, prosimy odwiedzić Centrum prywatności pod adresem [Centrum prywatności](#).

12.2 Gdzie mogę znaleźć kopię oświadczenia o ochronie prywatności dotyczącego akcji?

Kopię oświadczenia o ochronie prywatności można znaleźć [w sekcji „Zasoby”](#) w serwisie Your Shares Hub. Aby zapoznać się z oświadczeniem o ochronie prywatności firmy Equiniti należy przejść do Centrum prywatności pod adresem [Centrum prywatności](#).

12.3 Nie chcę, aby moje dane były udostępniane – jak mogę poprosić o ich usunięcie?

Proszę wysłać wniosek w [sekcji „Pomoc”](#) w serwisie „Your Shares: Hub”. Należy pamiętać, że jeśli uczestniczą Państwo już w programie akcjonariatu pracowniczego lub uczestniczyli w nim w przeszłości, usunięcie Państwa danych może nie być możliwe od razu. Wynika to z międzynarodowych wymogów podatkowych i sprawozdawczych związanych z produktami finansowymi.

13. Pracownicy międzynarodowi

13.1 Uczestniczę w programie „Your Shares: Matched” – co się stanie, gdy wyjadę na delegację zagraniczną?

Zamierzamy odblokować wszystkie akcje rekompensacyjne, które zostały zablokowane przed Państwa wyjazdem z kraju pochodzenia, i wypłacić ich wartość w gotówce. Takie podejście pozwoli uniknąć wszelkich transgranicznych kwestii podatkowych, których załatwienie może okazać się skomplikowane i kosztowne.

Wszystkie akcje inwestycyjne oraz odblokowane akcje rekompensacyjne pozostaną na Państwa koncie Equiniti.

W razie wątpliwości prosimy o kontakt z doradcą ds. mobilności międzynarodowej.

13.2 Czy mogę nadal inwestować w plan podczas moich delegacji długoterminowych?

Nie. W trakcie trwania delegacji nie będzie można dokonywać inwestycji w ramach programu „Your Shares: Matched”. Wynika to z trudności podatkowych i administracyjnych związanych z zarządzaniem programami akcji dla pracowników w ramach mobilności międzynarodowej.

14. Stały transfer międzynarodowy

14.1 Uczestniczę w programie „Your Shares: Matched” i zostałem przeniesiony do zakładu Rolls-Royce w innym kraju. Co stanie się z moimi akcjami?

Zamierzamy odblokować wszystkie akcje dopasowane, które zostały zablokowane przed Twoim wyjazdem z kraju pochodzenia, i rozliczyć je w gotówce. Takie podejście pozwoli uniknąć wszelkich transgranicznych konsekwencji podatkowych, których zarządzanie może okazać się skomplikowane i kosztowne.

Będziesz nadal posiadać swoje akcje inwestycyjne oraz odblokowane akcje w ramach programu „Your Shares: Matched” na swoim koncie Equiniti.

14.2 Czy mogę nadal uczestniczyć w programie po przeprowadzce do nowego miejsca pracy?

O ile program „Your Shares: Matched” jest oferowany w nowym miejscu pracy, otrzymasz zaproszenie do udziału w nim. Aby dowiedzieć się, czy Twój kolega w nowym kraju kwalifikują się do udziału w programie, [zapoznaj się z sekcją 3 FAQ](#). Jeśli kwalifikujesz się, wyczekuj zaproszenia.