



Komunikat nr 46/DOP/2018
Prezesa Zarządu Centralnego Domu Maklerskiego Pekao S.A.
z dnia 30 maja 2018 roku

**w sprawie kosztów publicznoprawnych związanych
z realizacją transakcji na rynkach zagranicznych**

Treść komunikatu

1. Centralny Dom Maklerski Pekao S.A. (CDM) informuje, że:
 - 1) w przypadku realizacji transakcji na rynkach zagranicznych, niezależnie od opłaty lub prowizji przewidzianej w *Taryfie prowizji i opłat Centralnego Domu Maklerskiego Pekao S.A.* (TPiO), Klient zostanie obciążony następującymi kosztami publicznoprawnymi (podatkami transakcyjnymi, opłatami skarbowymi lub innymi należnościami publicznoprawnymi):
 - a) w przypadku Wielkiej Brytanii:
 - *Stamp Duty* w wysokości 0,5% wartości transakcji kupna akcji spółek brytyjskich, opłata pobierana najpóźniej w momencie rozliczenia transakcji kupna,
 - *Stamp Duty* w wysokości 1% wartości transakcji kupna akcji spółek irlandzkich, opłata pobierana najpóźniej w momencie rozliczenia transakcji kupna,
 - *PTM levy* w wysokości 1 GBP dla transakcji kupna lub sprzedaży akcji, gdy wartość transakcji brutto przekracza 10 000 GBP, opłata pobierana najpóźniej w momencie rozliczenia transakcji kupna lub sprzedaży,
 - b) w przypadku Francji: *FTT (French/Financial Transaction Tax)* w wysokości 0,3% wartości transakcji kupna akcji spółek z siedzibą w Francji, których rynkowa kapitalizacja przekracza (na dzień 1 grudnia poprzedniego roku) 1 miliard EUR, wskazanych przez władze francuskie. Podatek ten ma zastosowanie również do instrumentów finansowych typu ADR (American Depository Receipt) i GDR (Global Depository Receipt), wyemitowanych w oparciu o akcje tych spółek. Lista spółek, których dotyczy *FTT* dostępna jest m.in. na stronach internetowych francuskich władz podatkowych,
 - c) w przypadku Włoch: *IFTT (Italian Financial Transaction Tax)* w wysokości 0,1% wartości zawieranej na rynku regulowanym transakcji kupna akcji spółek z siedzibą we Włoszech, których rynkowa kapitalizacja jest równa lub większa niż 500 milionów EUR. Lista spółek objętych *IFTT* dostępna jest m.in. na stronach internetowych włoskiej giełdy (BORSA ITALIANA),
 - d) w przypadku Grecji:
 - *Stamp Duty* w wysokości 0,0325% wartości transakcji kupna akcji spółek notowanych na Athens Stock Exchange,
 - koszt publicznoprawny w wysokości 0,2325% (podatek w wysokości 0,2% + *Stamp Duty* w wysokości 0,0325%) wartości transakcji sprzedaży akcji spółek notowanych na Athens Stock Exchange,

- e) w przypadku USA: opłata (SEC fee) w wysokości 0,0013% wartości zawieranej transakcji sprzedaży dla większości instrumentów finansowych. Szczegółowe informacje dostępne są na stronie SEC (U.S. Security and Exchange Commission),
- 2) w zależności od regulacji rynkowych, w przypadku zawarcia transakcji na danym rynku, oprócz należności publicznoprawnych właściwych dla danego rynku, mogą zostać naliczone również należności publicznoprawne właściwe dla kraju siedziby emitenta danego instrumentu finansowego (np. w przypadku kupna na rynkach w USA akcji spółek z siedzibą we Francji, które podlegają podatkowi transakcyjnemu opisanemu w pkt 1 lit. b, zostaną naliczone również koszty publicznoprawne właściwe dla francuskich instrumentów finansowych),
- 3) w przypadkach, o których mowa wyżej, łączny koszt transakcji (prowizje i opłaty z TPiO + koszty publicznoprawne) może wynosić:
- a) w przypadku Wielkiej Brytanii: w przedziale od 0,91% do 1,51% wartości transakcji, przy czym nie mniej niż wskazano w TPiO,
- b) w przypadku Francji: w przedziale od 0,7% do 0,8%, przy czym nie mniej niż wskazano w TPiO,
- c) w przypadku Włoch: w przedziale od 0,5% do 0,6%, przy czym nie mniej niż wskazano w TPiO,
- d) w przypadku Grecji: w przedziale od 0,6325% do 0,7325%, przy czym nie mniej niż wskazano w TPiO
- e) w przypadku USA: w przedziale 0,4% do 0,8%, przy czym nie mniej niż wskazano w TPiO,
- 4) w przypadku realizacji transakcji na kwitach depozytowych (ADR/GDR) niezależnie od opłaty lub prowizji przewidzianej w *Taryfie prowizji i opłat Centralnego Domu Maklerskiego Pekao S.A.* (TPiO), Klient może zostać obciążony dodatkowymi kosztami wynoszącymi zazwyczaj od \$20-\$50 za 1000 sztuk ADR/GDR. Nie ma jednolitych zasad poboru opłaty. Więcej informacji na temat ADR na stronie SEC (U.S. Security and Exchange Commission):
- <https://investor.gov/system/files/news/documents/english/adr-bulletin.pdf>
2. Traci moc *Komunikat nr 6/DOP/2018 Prezesa Zarządu Centralnego Domu Maklerskiego Pekao S.A. z dnia 2 stycznia 2018 roku w sprawie kosztów publicznoprawnych związanych z realizacją transakcji na rynkach zagranicznych.*

Podstawa prawna

Rozdział III Pakietu informacyjnego, cz. „Opłaty związane z rynkami zagranicznymi”

Data wejścia w życie: 30 maja 2018 r.

PREZES ZARZĄDU

/Piotr Teleon/

Centralny Dom Maklerski Pekao S.A.
Centrala

ul. Wołoska 18
02-675 Warszawa
tel. 22 821 88 22
fax 22 856 17 77

Centralny Dom Maklerski Pekao Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Wołoska 18, 02-675 Warszawa; dokumentacja w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 000024477, NIP: 521-26-54-772; wysokość kapitału zakładowego, w pełni wpłaconego: 56 331 898 zł.