



# Komunikat nr 27/DM/ZOG/2019\*

z dnia 30 sierpnia 2019 r.

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

### § 1

Dom Maklerski Pekao (DM) informuje, że zgodnie z zapisami § 89 ust. 2 Regulaminu świadczenia usług maklerskich przez Centralny Dom Maklerski Pekao S.A./ Regulaminu świadczenia usług maklerskich przez Dom Maklerski Pekao (dawniej: Centralny Dom Maklerski Pekao S.A.), w przypadku realizacji transakcji na niżej wymienionych rynkach zagranicznych, niezależnie od opłat i prowizji określonych w cz. II („Zagraniczne instrumenty finansowe”) pkt 2 Taryfy Prowizji i Opłat Domu Maklerskiego Pekao (dalej „TPiO”) pobierane są koszty publicznoprawne (podatki transakcyjne, opłaty skarbowe lub inne należności publicznoprawne):

w przypadku realizacji transakcji na rynkach zagranicznych, niezależnie od opłaty lub prowizji przewidzianej w 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 0,002070% 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 (prowinizje 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 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>

**§ 5**

Komunikat wchodzi w życie z dniem 30 sierpnia 2019 roku.

**Piotr Kozłowski**  
**Dyrektor**  
**Domu Maklerskiego Pekao**

Bank Pekao S.A.  
Dom Maklerski Pekao

ul. Wołoska 18  
02-675 Warszawa  
[www.dm.pekao.com.pl](http://www.dm.pekao.com.pl)