



Gurit-Heberlein AG

Aktienrückkauf zum Zweck der Kapitalherabsetzung durch Ausgabe von Put Optionen

Das Aktienkapital der Gurit-Heberlein AG beträgt CHF 55'185'000.–, eingeteilt in 491'850 Inhaberaktien mit einem Nennwert von je CHF 100.– und 300'000 Namenaktien mit einem Nennwert von je CHF 20.–. Die Inhaberaktien sind am Hauptsegment der SWX Swiss Exchange kotiert.

Am 22. Februar 2001 hat die ausserordentliche Generalversammlung der Gurit-Heberlein AG beschlossen, das Aktienkapital der Gesellschaft um höchstens 20% auf mindestens CHF 44'148'000 herabzusetzen. Der Verwaltungsrat wurde beauftragt, die Herabsetzung des Aktienkapitals durchzuführen durch Rückkauf und anschliessende Vernichtung von 60'000 Namenaktien und von 98'370 Inhaberaktien unter Einräumung von Verkaufsoptionen an die Aktionäre mit dem Recht, auf fünf Aktien eine Aktie zu einem vom Verwaltungsrat festzusetzenden Rücknahmepreis der Gesellschaft anzudienen.

Aufgrund dieses Auftrages hat der Verwaltungsrat der Gurit-Heberlein AG entschieden, folgende Put Optionen zu emittieren:

Emittentin	Gurit-Heberlein AG, Wattwil
Zuteilung / Verbriefung	Für die Inhaberaktionäre, welche ihre Aktien bei einer Bank deponiert haben, erfolgt die Zuteilung der Optionen durch die SIS SEGAINTERSETTLE AG am 26. April 2001. Ab diesem Datum werden die Inhaberaktien ohne die Put Optionen gehandelt (Ex-Tag). Für diese Aktionäre erfolgt die Verbriefung der Put Optionen mittels Globalzertifikat auf Dauer. Für Inhaberaktionäre, die ihre Aktien bei sich zu Hause oder in einem Banksafe verwahren (Heimverwahrer), gilt der Coupon Nr. 18 als Option. Diese Option kann über die Bank am Bellevue verkauft werden. Die Zuteilung der Put Optionen an die Namenaktionäre erfolgt durch die Gesellschaft.
Laufzeit / Optionsart / Ausübungstag	Vom 26. April bis zum 11. Mai 2001. Die Put Optionen sind europäischer Art. Sie sind am 11. Mai 2001 bis 19.00 Uhr CET (Eintreffen) durch schriftliche Erklärung per Fax oder per Brief auszuüben.
Ausübungsstelle	Bank am Bellevue Theaterstrasse 12 Postfach CH-8024 Zürich Tel. +41 1 267 67 70 Fax +41 1 261 61 60
Ausübungspreis	CHF 2'250.– brutto für die Inhaberaktien , unter Abzug der Verrechnungssteuer (35% der Differenz zwischen Kaufpreis und Nominalwert), d. h. CHF 1'497.50 netto. CHF 450.– brutto für die Namenaktien , unter Abzug der Verrechnungssteuer (35% der Differenz zwischen Kaufpreis und Nominalwert), d. h. CHF 299.50 netto.
Ausübungsverhältnis	Fünf Put Optionen berechtigen zum Verkauf einer Aktie zum Ausübungspreis.
Kotierung der Put Optionen	Die Put Optionen, die durch die SIS SEGAINTERSETTLE AG auf Inhaberaktien zugeteilt werden, werden vom 26. April bis am 11. Mai 2001 an der SWX Swiss Exchange gehandelt.
Lieferung / Auszahlung	Die Namen- und Inhaberaktien sowie der Kaufpreis sind am 18. Mai 2001 liefer- und zahlbar.
Anwendbares Recht und Gerichtsstand	Das Angebot unterliegt schweizerischem Recht. Gerichtsstand für dieses Angebot ist St. Gallen .
Steuerinformationen	<i>Verrechnungssteuer</i> Die Steuerbehörden qualifizieren diesen Aktienrückkauf als Teilliquidation mit rückforderbarem Verrechnungssteueranspruch, sofern die gesetzlichen Voraussetzungen beim Verkäufer erfüllt sind. Danach wird dem Aktienverkäufer 35% von der Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert abgezogen und direkt der eidgenössischen Steuerverwaltung abgeliefert. Der Rückforderungsanspruch hängt von der individuellen Rechtsstellung des Verkäufers ab. <i>Stempelsteuer</i> Der Rückkauf eigener Aktien zum Zwecke der Kapitalherabsetzung ist nicht stempelsteuerpflichtig und löst deshalb keine Umsatzabgaben aus. <i>Direkte Bundessteuer</i> Beim Aktionär, der seine Aktien im Privatvermögen hält, ist der Verkauf der Aktien an die Gurit-Heberlein AG auf Grund der Theorie der direkten Teilliquidation steuerbares Einkommen in der Höhe der Differenz zwischen Nennwert und Rückkaufpreis. Der Aktionär, der seine Aktien im Geschäftsvermögen hält, realisiert einen steuerbaren Gewinn in der Höhe der Differenz zwischen Buchwert und Rückkaufpreis der Aktien (Buchwertprinzip). Im Zweifel sollten sich Aktionäre durch Steuersachverständige beraten lassen.
Eigene Aktien / Anteilmässige Herabsetzung	Per 22. März 2001 hielt die Gurit-Heberlein AG 25 Namenaktien sowie 6'355 Inhaberaktien, entsprechend 1.2% des Kapitals und 0.8% der Stimmrechte der Gesellschaft. Herr Hans Huber, Appenzell, hält gemäss Mitteilung der Gurit-Heberlein AG per 31. Dezember 2000 über die Huwa Finanz- und Beteiligungs AG, Heerbrugg, und die GEHA Holding AG, Heerbrugg, 275'000 Namenaktien und 500 Inhaberaktien entsprechend 10.1% des Kapitals und 34.8% der Stimmrechte der Gurit-Heberlein AG. Seitens GEHA Holding AG liegt eine Zusicherung vor, so viele Namenaktien anzudienen, dass die Herabsetzung des Namenaktienkapitals zum gleichen Anteil erfolgt wie das Inhaberaktienkapital. Der oben erwähnte Aktionär beabsichtigt, die ihm zugeteilten Put Optionen auf Inhaberaktien an der Börse zu verkaufen.
Valorenummer / ISIN	Inhaberaktien Gurit-Heberlein AG mit einem Nennwert von je CHF 100.–: Val.-Nr.: 801.223 / ISIN-Nr.: CH0008012236 Put-Option auf Inhaberaktien Gurit-Heberlein AG (GUROP): Val.-Nr.: 1.212.411 / ISIN-Nr.: CH0012124118
Beauftragte Banken	Bank am Bellevue Lead Manager Bank Vontobel Co-Lead Manager
Ort, Datum	Zürich, 26. April 2001 Gurit Heberlein AG Robert Heberlein Präsident des Verwaltungsrates