

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési
nyilvánosan működő Részvénytársaság
(1054 Budapest, Akadémia utca 6. 6. em. 17.)
közleménye

a 2023. év után járó osztalék kifizetésének rendjéről

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (továbbiakban: FORRÁS nyRt.) az igazgatósága által a FORRÁS nyRt. közgyűlésének 4/2024. (IV.29.) számú határozata alapján a részvényeseknek a 2023. év után összesen 200.000.010 Ft osztalékot fizet az alábbiak szerint:

- Az 1.000 Ft névértékű „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvények után, részvényenként 50 Ft-ot,
- Az 1.000 Ft névértékű „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény után 10 Ft-ot.

A 4/2024. (IV.29.) számú közgyűlési határozat felhatalmazása alapján a FORRÁS nyRt. Igazgatósága határozatában az osztalékfizetés kezdő napjaként 2024. szeptember 3. napját jelölte meg.

Osztalékra jogosult mindazon természetes és jogi személy, aki/amely a Társaság által elrendelt a KELER Zrt. Általános Üzletszabályzata szerint lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján esedékes fordulónapon nevét a részvénykönyvbe bejegyeztette és a jogszabályban előírt azonosítási adatait értékpapírszámla vezetőjén keresztül a Társaság rendelkezésére bocsátja. Az osztalék után a társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli. Osztalékra az a részvénytulajdonos jogosult, akit az osztalékfizetés kezdő időpontját legalább 5 (öt) tőzsdenappal megelőzően (azaz legkésőbb 2024. augusztus 27-én) a Társaság Igazgatósága által vezetett Részvénykönyvbe tulajdonosként bejegyezték. Osztalékfizetés céljából a részvénykönyv aktualizálására az Igazgatóság 2024. augusztus 27-ei fordulónappal tulajdonosi megfeleltetést kér a KELER Központi Értéktár Zártkörűen Működő Részvénytársaságtól (KELER ZRT.).

Szeretnénk felhívni a figyelmet arra, hogy a FORRÁS nyRt. részvényeit a 2023. évi osztalékra való jogosultsággal utoljára 2024. augusztus 23-án lehet vásárolni a tőzsdei forgalomban.

Az osztalékfizetés miatti tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja: 2024. augusztus 27.

Az osztalékfizetés tekintetében a FORRÁS nyRt. Igazgatósága jár el a KELER ZRT. által megadott adatok szerint.

A társasági esemény COAF száma: HU20240813018558

Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy a FORRÁS nyRt. azon részvényesek részére fizeti ki az osztalékot, akik megfelelnek a következőkben felsorolt feltételeknek:

1. A részvényes, illetve a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. tv. 151. §-ában meghatározott részvényesi meghatalmazott bejegyzésre került a FORRÁS nyRt. részvénykönyvébe.
2. Az osztalék számfejtéséhez szükséges adatok a FORRÁS nyRt. rendelkezésére állnak. Az adatokat a 2024. augusztus 27-ei fordulónappal elrendelt tulajdonosi megfeleltetés

során a részvényesek számlavezetői adják meg a KELER ZRt. részére. Magánszemély részvényes esetén az osztalék kifizetéséhez szükséges adatok: név, születési név, születési idő, születési hely, anyja születési neve, állampolgárság, adóazonosító jel, a részvényes neme és lakcíme.

3. Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén a 2010-től az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik (Sza törvény 67/B.§ (6) bekezdés c) pont és az Art. 4. számú melléklet). Azonban ehhez az értékpapírszámla-vezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a FORRÁS nyRt.-nek megadni azt az információt, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán vannak-e nyilvántartva. Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre. Jogi személy részvényes esetén a kifizetéshez szükséges adatok: cégnév és székhely, továbbá belföldi illetőség esetén az adószám. Jogi személyek részére az osztalék közteher levonása nélkül kerül kifizetésre.
4. Amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján, kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, az Art. 4. számú mellékletében részletezett dokumentumokat az értékpapírszámla-vezetőknek legkésőbb 2024. augusztus 27-ig át kell adniuk a FORRÁS nyRt. részére (1054 Budapest, Akadémia utca 6. 6. em. 17.). Felhívjuk az értékpapírszámla-vezetők figyelmét, hogy csak az Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda (OFFI) által fordított, a 2023. adóévről kiállított illetőségigazolásokat áll módunkban elfogadni. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzó nyilatkozat megléte is szükséges, úgy azt szintén az OFFI által hitelesített fordítással tudjuk elfogadni. A haszonhúzó nyilatkozat természetesen magyar nyelven is megtehető. Abban az esetben, ha sem az illetőségigazolás, sem annak későbbi pótlására vonatkozó jelzés nem érkezik 2024. augusztus 27-ig a FORRÁS nyRt.-hez akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 15%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra.
5. Részvényesi meghatalmazott (nominee) esetén: a nominee-re vonatkozó elnevezés, székhely, illetőség - belföldi illetőség esetén adószám is, - valamint nyilatkozat az általa kezelt részvények darabszámáról és összetételéről, azaz arról, hogy milyen mértékben képvisel jogi és milyen mértékben magánszemélyeket. A Társaság felhívja a nominee-k figyelmét arra, hogy ezen nyilatkozat megtétele után a jogi és magánszemélyek részére egyaránt teljesít kifizetést a jogszabályban rögzített adó levonásával. Miután a jogi és magánszemélyek adózása, mértéke, bevallása eltér egymástól, a fentiekben megadott arányon a kifizetést követően nem áll módunkban változtatást elfogadni. Felhívjuk továbbá a figyelmet arra, hogy a mögöttes jogi és magánszemély részére igazolást kiállítani abban az esetben áll módunkban, ha a nominee legkésőbb a kifizetés naptári évének november 30. napjáig magyar nyelvű, cégszerűen aláírt okiratban nyilatkozik a képviselt személyek előző pontokban felsorolt adatairól.

Hiányos adatközlés a kifizetést késlelteti, de a hiányok pótlásával a kifizetés megtörténhet, adatok pótlását követő hónapban. Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy az osztalékhoz való jog csak a Társaság részvénykönyvébe történt bejegyzéssel gyakorolható.

Amennyiben a számlavezető a tulajdonosi megfeleltetésekor nem, vagy nem megfelelően azonosítja részvénytulajdonos ügyfeleit, úgy azt a későbbiekben is megteheti. A pótlólagosan

lejelentett adatok alapján fizetendő osztalék utalására a hiánypótlás hónapját követő hónapban kerül sor.

Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy legkésőbb 2024. augusztus 27-ig ellenőrizték számlavezetőjüknél az adóelszámolóhoz szükséges adatokat, mert ezek hiányában az osztalék nem fizethető ki.

Az osztalék 2024. szeptember 3-tól kezdve átutalással kerül a számlavezetőknél vezetett értékpapírszámlákhoz tartozó pénzeszámlákra vagy jogi személyek esetén közvetlenül a részvényes belföldi pénzintézetnél vezetett pénzforgalmi számlájára abban az esetben, ha a számlavezető a részvényesre vonatkozó szükséges adatokat az előírt formátumban, hiánytalanul megküldte a KELER Zrt.-nek. A FORRÁS nyRt. nem felel a számlavezetők hiányos vagy hibás adatszolgáltatásából, valamint az adatok feldolgozásának időigényességéből származó késedelemért. Amennyiben a hiányzó, illetve javított adatokat a számlavezető utólag (2024. szeptember 3. napját követően) jelenti a FORRÁS nyRt.-nek, úgy az osztalékot a bejelentés hónapját követő hónap 5. munkanapjáig utalja át a FORRÁS nyRt. Az osztalék 2024. szeptember 3. után történő felvétele esetén a FORRÁS nyRt.-t kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

Kiemelt dátumok

2024. szeptember 3. (E nap): A fent megállapított osztalék kifizetésének kezdő napja, azaz a jogosultak követelése e naptól nyílik meg.

2024. augusztus 27. (E-5 nap): A tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja. A fenti osztalékra az jogosult, aki e nap végén a részvény tulajdonosa.

2024. augusztus 23. (E-7 nap): A fenti osztalékra jogosító részvények megszerzésére irányuló tőzsdei ügylet kötésének utolsó napja a Budapesti Értéktőzsdén.

Adóigazolások

A számlavezetőhöz történő átutalást követően a kifizetett osztalékról valamint a levont adóról igazolást állítunk ki és juttatunk el legkésőbb 2025. január 31-ig a részvényesekhez, kivéve azt az esetet, amikor az értékpapír-számlavezető nyilatkozatban kéri, hogy az adóigazolásokat részére továbbítsuk.

A 2023. üzleti év után járó osztalék az osztalékfizetés esedékességének napjától 5 évig igényelhető, ezután az osztalékra való igény elévül.

Ezen nyilatkozat megtalálható a Társaság (www.forras.hu), BÉT Zrt. (www.bet.hu) honlapján, valamint a MNB által működtetett hivatalos (<http://kozvetetelek.mnb.hu>) honlapon.

Budapest, 2024. augusztus 13.

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság Igazgatósága