

## RENDKÍVÜLI TÁJÉKOZTATÁS

A Naturland Holding Vagyonkezelő és Befektetési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1106 Budapest, Csillagvirág utca 8., cégjegyzékszám: 01-10-047445, adószám: 23978720-2-42, a továbbiakban: **Társaság**) a 2022. pénzügyi év tekintetében elhatározott **osztalékfizetés rendjéről** az alábbi információkat teszi közzé.

### Az osztalék mértéke:

A Társaság közgyűlése az 5/2023. (IV.18.) számú határozatában a 2022. pénzügyi év tekintetében 1.104.979.477,- Ft osztalék kifizetéséről döntött úgy, hogy

- (i) a Társaság által kibocsátott 13.816.050 darab 100 forint névértékű „A” sorozatú, **törzsrészvény** után részvényenként **72,74 forint**; továbbá
- (ii) a Társaság által kibocsátott 10 darab 1.000.000 forint névértékű „B” sorozatú, **osztalékelsőbbségi részvény** után részvényenként **10.000.000 forint** osztalékot fizet.

### Az osztalékfizetés időpontja:

Az 5/2023. (IV.18.) számú közgyűlési határozat felhatalmazása alapján a Társaság Igazgatósága a 2023. április 25. napján megtartott ülésén

- (i) az **osztalékfizetés kezdőnapját (E nap) 2023. május 10. (szerda)** napjában,
- (ii) az **osztalékfizetés fordulónapját (E-5 munkanap) 2023. május 3.** napjában határozta meg.

A fentiek alapján a részvényekkel való utolsó kereskedési nap, amikor oly módon köthető tőzsdei ügylet, hogy a részvény osztalékra jogosítsa a vevőt, 2023. április 28. napja.

### Az osztalék kifizetésének feltételei és annak módja:

Osztalékra az a részvényes jogosult, akinek a részvények az osztalékfizetés fordulónapján (2023. május 3.) a tulajdonában vannak.

A Társaság az osztalékfizetés kezdőnapjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér, melyet a KELER Zrt. a részvényes értékpapírszámláját vezető befektetési szolgáltató által megadott adatok alapján végzi el. Ezen adatok alapján a Társaság elvégzi a részvénykönyvi bejegyzést.

Azon részvényesnek fizethető osztalék, aki a fentiek szerint a részvénykönyvi bejegyzéshez, továbbá az osztalék kifizetéséhez szükséges, illetve a hatályos jogszabályokban előírt valamennyi adata megadásra került. A Társaság a kiszámított osztalékot – az adókötelezettség alakulásától függően nettó vagy bruttó összegben – az értékpapír számlavezetőhöz, vagy ha a részvényes az értékpapír számlavezető útján úgy rendelkezett, a részvényes bankszámlájára utalja át.

Amennyiben az értékpapírszámla-vezetője a tulajdonosi megfeleltetéskor nem, vagy nem megfelelően (hiányosan) azonosítja részvénytulajdonos ügyfeleit, úgy azt az osztalékfizetés időszaka alatt pótolhatja, azzal, hogy ilyenkor a fizetendő osztalék utalására a hiánypótlást követő hónapban kerül sor. A Társaság nem felel a hiányos vagy késedelmes adatszolgáltatásból eredő késedelemért. Az osztalék kifizetésének kezdőnapját követő felvétele esetén a Társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

Az osztalékfizetés tekintetében a Társaság Igazgatósága jár el a KELER Zrt. által megadott adatok alapján.

**Szolgáltatandó adatok köre és az osztalékkal kapcsolatos közterhek:**

**Magánszemélyek** esetén a kifizetéshez szükséges adatok: teljes név, lakcím, adóazonosító jel, születési hely és dátum, külföldi illetőségű magánszemélyek esetén állampolgárság, illetőség, a magyar adóhatóság által kiadott adóazonosító jele vagy útlevélszám.

Magánszemélyek részére történő kifizetésnél a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (Szja tv.) 8. § (1) bekezdése és 66. §-a alapján 15% személyi jövedelemadó kerül levonásra. A kifizetést szociális hozzájárulási adó (szochó) fizetési kötelezettség nem terheli.

A külföldi illetőségű magánszemély részvényes, amennyiben a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, úgy az Szja tv. 7. számú mellékletében részletezett dokumentumokat legkésőbb 2023. május 5. napjáig szükséges a Társaság Igazgatóságának (1106 Budapest, Csillagvirág utca 8.) részére – a megfelelő formában – átadni. A külföldi illetőség igazolására a külföldi hatóság által kiállított okirat angol nyelvű példánya, magyar nyelvű szakfordítása, vagy ezek egyikéről készült másolat szolgál. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzó nyilatkozat is szükséges, úgy azt magyar nyelvű, vagy magyar szakfordítással ellátott okirat formájában kell igazolni. Abban az esetben, ha sem az illetőségigazolás, sem annak későbbi pótlására vonatkozó jelzés nem érkezik 2023. május 5-

ig Társasághoz akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 15%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra.

Amennyiben a külföldi illetékességű részvényes rendelkezik az Szja tv. 7. számú mellékletben részletezett dokumentumokkal, valamint van a két ország között kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény és az kedvezményes adókulcsot ír elő, de a részvényes a dokumentumokat nem vagy nem megfelelő módon és határidőben nyújtja be a Társaság részére és ezért az osztalék 15 %-os személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre a számára, úgy az ügyfél a 15 %-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbözetre adó-visszatérítési igényt terjeszthet elő a magyar adóhatóságnál. Az adókülönbséget az adóhatóság a külföldi illetőségű magánszemély által megjelölt fizetési számlára utalja át.

A belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik. Azonban ehhez az értékpapírszámla-vezető köteles az osztaléki igény bejelentésével egyidejűleg a Társaságnak 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 személyek** esetén a kifizetéshez szükséges adatok: cégnév és székhely, adószám, illetőség. Jogi személyek részére az osztalék közteher levonása nélkül kerül kifizetésre.

**Részvényesi meghatalmazott** (nominee) esetén: a nominee-re vonatkozó elnevezés, székhely, illetőség, adószám is, valamint nyilatkozat az általa kezelt részvények darabszámáról és összetételéről, arról, hogy milyen mértékben képvisel jogi és milyen mértékben képvisel magánszemélyeket. Így az osztalék az ekként meghatározott részvényesi kategóriáknak megfelelő adó alkalmazásával kerül kifizetésre, azaz a jogi személy részvényesek tulajdonában lévő részvények után fizetendő osztalékból nem kerül levonásra adó, míg a magánszemély részvényesek tulajdonában lévő részvények után fizetendő osztalékból 15 % személyi jövedelemadó kerül levonásra.

#### **Adóigazolások megküldése:**

Az osztalék kifizetését követően a kifizetett osztalékról, valamint a levont adóról a Társaság igazolást állít ki és legkésőbb 2024. január 31-ig postázza a részvényeseknek a tulajdonosi megfeleltetésben megadott címre.

A Társaság tájékoztatja a részvényeseket, hogy az osztalék iránti igény az osztalék kifizetésének kezdőnapját követő öt év elteltével évül el.

Budapest, 2023. április 26.

Naturland Holding Nyrt.