

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 2023. pénzügyi év tekintetében elhatározott **osztalékfizetés rendjéről** az alábbi információkat teszi közzé.

Az osztalék mértéke:

A Társaság közgyűlése a 6/2024. (V.17.) számú határozatában a 2023. pénzügyi év tekintetében 1.062.149.722 Forint osztalék kifizetéséről döntött úgy, hogy

- (i) a Társaság által kibocsátott 13.816.050 darab 100 forint névértékű „A” sorozatú, **törzsrészvény** (ISIN: HU0000199740) után részvényenként **69,64 forint**; továbbá
- (ii) a Társaság által kibocsátott 10 darab 1.000.000 forint névértékű „B” sorozatú, **osztalékelsőbbségi részvény** (ISIN: HU0000198783) után részvényenként **10.000.000 forint** osztalékot fizet.

Az osztalékfizetés időpontja:

A 6/2024. (V.17.) számú közgyűlési határozat felhatalmazása alapján a Társaság Igazgatósága a 2024. május 17. napján megtartott igazgatósági ülésén

- (i) az **osztalékfizetés kezdőnapját (E nap) 2024. június 11. (kedd)** napjában,
- (ii) az **osztalékfizetés fordulónapját (E-5 munkanap) 2024. június 4.** napjában határozta meg a KELER Központi Értéktár Zrt. KELER-9-04. számú Értéktári leiratban részletezett szabályok szerint.

A fentiek alapján a részvényekkel való utolsó kereskedési nap, amikor oly módon köthető tőzsdei ügylet, hogy a részvény osztalékra jogosítsa a vevőt, 2024. május 31. napja. (Ex-kupon nap: 2024. június 3.)

Az osztalék kifizetésének feltételei és annak módja:

Osztalékra az a részvényes jogosult, akinek a részvények az osztalékfizetés fordulónapján (2024. június 4.) 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: **belföldi illetőségű magánszemélyek** esetén teljes név, lakcím, adóazonosító jel, születési hely és dátum; **külföldi illetőségű magánszemélyek** esetén teljes név, állampolgárság, illetőség szerinti lakcíme, születési hely és dátum, a magyar adóhatóság által kiadott adóazonosító jele vagy ennek hiányában 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 2024. június 6. 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 2024. június 6-ig Társasághoz akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 15%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra. Az illetőséget adóévenként akkor is igazolni kell, ha az illetőség a korábban benyújtott illetőségigazolás óta nem változott.

Amennyiben a **külföldi illetékeségű 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, a nemzetközi

egyezmény szerinti adót (15%-ot vagy annál alacsonyabbat) vonja le a Társaság. Amennyiben 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 a részvényes a 15%-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbségre 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 (Szja törvény 67/B. § (6) bekezdés c) pont) és 7. számú melléklet alapján). Azonban ehhez az értékpapírszámla-vezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a Társaságnak megadni azt az információt, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán vannak-e nyilvántartva (lekötési nyilvántartásban). Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

Jogi személyek esetén a kifizetéshez szükséges adatok: cégnév, székhely, regisztrációs szám, adószám, illetőség. Jogi személyek részére az osztalék közteher levonása nélkül kerül kifizetésre.

Részvényesi meghatalmazott (nominee) esetén: a nominee-re vonatkozó elnevezés, székhely, illetőség, adószám. A részvényesi meghatalmazottak részére az osztalék kifizetése szintén az e célból elrendelt tulajdonosi megfeleltetés alapján történik. A részvényesi meghatalmazottaknak (nominee) fizetett osztalékjövdelemből a fő szabály szerint 15% személyi jövedelemadó kerül levonásra. Amennyiben a részvényesi meghatalmazottról az értékpapírszámla-vezetője a tulajdonosi megfeleltetésben megjelöli, hogy a részvényesi meghatalmazott által képviselt összes részvényből mennyi részvény van jogi személy részvényesek (nem magánszemélyek) és mennyi részvény van magánszemély részvényesek tulajdonában, úgy az osztalék a jelzett 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. Amennyiben a részvényesi meghatalmazott (nominee) által képviselt részvény külföldi magánszemély részvényes tulajdonában van, aki a kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztaléket megkapni, úgy a tulajdonosi megfeleltetésben külön bontásban kell lejelenteni és a fenti, „Külföldi illetőségű magánszemély részvényesek” kezdetű bekezdésben írottak szerint kell eljárnia. Amennyiben a részvényesi meghatalmazott (nominee) által képviselt részvény belföldi magánszemély részvényes tulajdonában van, abban az esetben a magánszemély részvényes adatainak (név (családi név, utónév), születési idő, adóazonosító jel, lakcím) megadása kötelező. A belföldi részvényes adatainak hiányában az osztalék kifizetése nem teljesíthető. Felhívjuk a részvényesi meghatalmazottak (nominee) figyelmét, hogy a Társaság a tulajdonosi megfeleltetésben megadott információk alapján, a jogszabályban előírt módon teljesíti az adó levonását és bevallási kötelezettségét. Miután a jogi személyek és a magánszemélyek részére

fizetett osztalék adózása eltér, a részvényesi meghatalmazottak (nominee) által közölt esetlegesen téves adatok miatti károkat (pl. adójogi jogkövetkezmény) a részvényesi meghatalmazottak (nominee) viselik.

Kérjük a T. Részvényeseket, hogy az adó megállapításához szükséges adatokat az értékpapírszámla-vezetőik részére haladéktalanul átadni, illetőleg az átadott adatok valóságát ellenőrizni szíveskedjenek. Az osztalék kifizetésre csak akkor kerül sor, ha a számlavezetők rendelkezésre bocsátották az osztalékfizetéshez szükséges adatokat.

Adóigazolások (kifizetői igazolások) megküldése:

Az osztalék kifizetését követően a kifizetett osztalékról, valamint a levont adóról a Társaság igazolást állít ki és legkésőbb 2025. január 31-ig postázza a részvényeseknek a tulajdonosi megfeleltetésben megadott címre. Ha az osztalék kifizetése részvényesi meghatalmazottnak (nominee) történik, akkor az Sza törvény 7. számú mellékletének 8. pontja alapján a részvényesi meghatalmazott (nominee) köteles legkésőbb a kifizetés naptári évének utolsó napjáig magyar vagy magyar és angol nyelven kiállított, cégszerűen aláírt okiratban nyilatkozni az osztalékban részesülő külföldi személyek nevééről (elnevezéséről), lakóhelyéről, székhelyéről, születési helyéről és idejéről, illetőségéről, a részére kifizetendő, illetőleg a kifizetett, forintban meghatározott osztalék összegéről, amely alapján a Társaság kiállítja az igazolást és teljesíti adatszolgáltatási kötelezettségét. Amennyiben a fenti részletezettségű nyilatkozat nem áll rendelkezésre, úgy a Társaság a részvényesi meghatalmazott (nominee) nevééről (elnevezéséről), székhelyéről, belföldi illetősége esetén adóazonosító számáról és a részére kifizetett osztalék összegéről állítja ki az igazolást.

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

Budapest, 2024. május 17.

Naturland Holding Nyrt.