

Az ALTEO Nyrt. közleménye a 2023. évi osztalék kifizetésének rendjéről

Az **ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1033 Budapest, Kórház utca 6-12., cégjegyzékszám: Cg.01-10-045985) („Társaság”) Igazgatósága, a Társaság Alapszabályának 18.1. pontjában kapott felhatalmazás alapján – figyelemmel a Társaság Közgyűlése 2024. április 19. napján meghozott döntésére – a 2023. pénzügyi év tekintetében elhatározott osztalék kifizetésének rendjéről az alábbiakban tájékoztatja a tisztelt részvényeseket:

Az osztalék mértéke:

A Társaság Közgyűlése 7.972.589.600,- Ft osztalék kifizetéséről határozott. A saját részvényre eső osztalék az osztalékra jogosult részvényesek között, részvényeik arányában kerül kifizetésre. A Társaság tulajdonában a mai napon 128.783 db saját részvény van. Amennyiben a saját részvények száma a fordulónapig nem változik, Társaságunk összesen ~402,6,- forint osztalékot fizet részvényenként.

Az osztalékfizetés kezdő időpontja:

Az osztalékfizetés kezdő időpontja (**E-nap**) **2024. június 7.** napja, az osztalékfizetés **fordulónapja az E-5 munkanap, azaz 2024. május 31.** A Társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli az E-napot követő osztalékfizetés esetén.

Az osztalék kifizetésének feltételei:

Azon részvényes jogosult az osztalékra, akinek a részvényei az osztalékfizetés fordulónapján (E-5 munkanap, 2024. május 31.) a tulajdonában vannak, azaz 2024. május 29. az utolsó kereskedési nap a BÉT-en, amikor a Társaság részvényeit még a 2023. évi osztalékkal való jogosultsággal együtt lehet vásárolni. Azon részvényesnek fizethető osztalék, aki a Társaság által vezetett részvénykönyvbe történő bejegyzéshez, valamint az osztalék kifizetéséhez szükséges valamennyi adatát a részvényes értékpapír-számlavezetője a Társaság Alapszabályában, valamint a KELER Központi Értéktár Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban KELER Zrt.) által elvárt módon és formában megadta a KELER Zrt. mint a Társaság által az osztalék kifizetésével megbízott kifizető ügynök részére. A részvénykönyvi bejegyzéshez szükséges adatokat a KELER Zrt. fogadja a számlavezetőktől a tulajdonosi megfeleltetés eredményeként, majd ezeket a Társaság részére továbbítja. Ez alapján a részvénykönyv aktualizálásra kerül, amelyet a KELER Zrt. végez. Felhívjuk a tisztelt részvényesek figyelmét, hogy a KELER Zrt. nem vállal felelősséget a Társaság, vagy harmadik személy által szolgáltatott adatok hiányosságából, valótlanágából származó vagy az adatok nem megfelelő módon-, vagy késedelmesen történő rendelkezésre bocsátásából származó károkért.

Az osztalék kifizetésének módja:

Az egyes részvényesek részére kifizethető osztalék meghatározása a részvényes számlavezetője által megadott, az osztalék számfejtéséhez szükséges adatok alapján történik. A kifizethető osztalék és levonandó adó részvényesenkénti meghatározását a KELER Zrt. végzi a hatályos adójogszabályok és a számlavezetők által biztosított adatok alapján.

Az osztalék kifizetése átutalással történik közvetlenül a részvényes értékpapírszámlához tartozó ügyfélszámlájára, amennyiben ez a KELER Zrt. részére megadásra került, vagy – ennek hiányában - a részvényes számlavezetőjéhez, aki jóváírja azt a részvényes számláján. Hiányos adatszolgáltatás esetén kizárólag az adatok pótlását követően kerülhet sor az osztalék kifizetésére.

Magánszemély részvényes esetén

Belföldi illetőségű magánszemély részvényes esetén a kifizetéshez szükséges adatok: név (családi név, utónév), lakóhely (lakcím), adóazonosító jel, születési dátum.

Külföldi illetőségű magánszemély részvényes esetén szükséges adatok: név (családi név, utónév), a részvényes illetősége szerinti lakcíme és - amennyiben rendelkezik vele – magyarországi lakcíme

(tartózkodási helye, levelezési címe), születési dátum, születési hely, a magyar adóhatóság által kiadott adóazonosító jel vagy útlevélszám (utóbbi két adat hiányában azonosítóként elfogadható a jogosítványszám vagy egyéb a magánszemély azonosítására alkalmas okirat).

Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén 2010. évtől az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik [a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.) 67/B.§ (6) bekezdés c) pont és a külföldi személyek egyes jövedelmei adózásának szabályait tartalmazó adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény alapján]. Az értékpapírszámla-vezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a Társaság osztalékfizetésben részt vevő megbízottjának, a KELER Zrt.-nek megadni azt az információt, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán vannak-e nyilvántartva. Amennyiben az értékpapírszámla-vezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15%-os személyi-jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

Amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján, kedvezményes adókulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, az Szja. tv. 7. sz. mellékletében részletezett dokumentumokat a számlavezetőknek legkésőbb 2024. május 31-ig át kell adniuk a KELER Zrt. Kibocsátói Osztálya részére (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.). Felhívjuk a számlavezetők figyelmét, hogy a 2023. adóévről kiállított illetőségigazolások tekintetében a külföldi adóhatóság - az adómentességhez való jogosultság igazolására a nemzetközi szervezet - által kiállított okirat magyar nyelvű szakfordításáról készült másolatot áll módunkban elfogadni. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzói nyilatkozat megléte is szükséges, úgy azt szintén a magyar nyelvű szakfordításról készült másolattal együtt áll módunkban elfogadni. A haszonhúzói nyilatkozat természetesen magyar nyelven is megtehető. Abban az esetben, ha sem az illetőségigazolás, sem annak későbbi pótlására vonatkozó jelzés nem érkezik 2024. május 31-ig a KELER Zrt.-hez, akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra. Amennyiben a külföldi illetékeségű tulajdonos rendelkezik az Szja. tv. 7. mellékletének 6. pontjában részletezett dokumentumokkal, valamint van e két ország között a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény, és az kedvezményes adókulcsot ír elő, azonban a tulajdonos a dokumentumokat nem nyújtja be 2024. május 31-ig a KELER Zrt.-hez, akkor külföldi magánszemély részére az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával került elutalásra. A részvényes a 15%-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbséget visszatérítését igényelheti az adóhatóságtól a Társaság által kiállított igazolás alapján.

Az Szja. tv. 8. § (1) bekezdése alapján a 2024. évben kifizetésre kerülő osztalék esetében általános szabályként a kifizetést 15%-os személyi jövedelemadó terheli.

Jogi személy részvényes esetén

Jogi személy részvényes esetén a kifizetéshez szükséges adatok **belföldi illetőségű befektetési alap részvényes** esetén: cégnév, székhely (telephely), regisztrációs szám.

Jogi személy részvényes esetén a kifizetéshez szükséges adatok **belföldi illetőségű önkormányzat részvényes** esetén: név és cím.

Jogi személy részvényes esetén szükséges adatok **belföldi illetőségű egyéb jogi személy részvényes** esetén: cégnév, székhely és adószám.

Jogi személy részvényes esetén szükséges adatok **külföldi illetőségű jogi személy részvényes** esetén: cégnév és székhely.

Jogi személyek részére az osztalék közteher levonása nélkül kerül kifizetésre.

Részvényesi meghatalmazottak (nominee) esetében

A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben megfogalmazott részvényesi meghatalmazottak (nominee) 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 (nominee) az értékpapírszámla-vezetője a tulajdonosi megfeleltetésben megjelöli, hogy a részvényesi meghatalmazott

(nominee) 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. Jogi személy részvényesek tulajdonában lévő részvények után a fizetendő osztalékból adó nem kerül levonásra. Magánszemély részvényesek tulajdonában lévő részvények után a 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 osztalékot 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.

Amennyiben a részvényesi meghatalmazott belföldi magánszemélyre vonatkozóan nem adja meg a végső befektető belföldi magánszemélyek kategóriában meghatározott adatait, úgy az osztalék kifizetése nem teljesíthető.

Amennyiben a részvényesi meghatalmazott tulajdonosi megfeleltetésében az általa képviselt jogi személyiségű részvényesek tulajdonában az E-5. napon álló részvények darabszámáról nyilatkozik, úgy a részvényesi meghatalmazott részére ezen részvények után kifizetendő osztalékból nem kerül levonásra adó.

Amennyiben a részvényesi meghatalmazott külföldi magánszemélyre vonatkozóan tesz nyilatkozatot, annak érdekében, hogy részére kedvezményes adókulcs alkalmazására kerüljön sor, úgy a jelen melléklet 3. pontjának második bekezdésében foglaltak szerint kerülhet arra sor.

Ha a részvényesi meghatalmazott belföldi magánszemélyre vonatkozóan tesz nyilatkozatot, úgy az osztalék fizetése 15% szja levonása mellett történik. azzal a feltétellel, ha a belföldi magánszemély részvényes adatai megadásra kerülnek. Azonosító adatok hiányában az osztalék nem fizethető ki.

A 2023. év után járó osztalék az osztalékfizetés kezdőidőpontjától számított 5 évig igényelhető, ezután az osztalékra való igény elévül.

A számlavezetők adatszolgáltatási kötelezettsége:

A számlavezetők a KELER Zrt. által meghirdetett eljárási rend szerint a tulajdonosi megfeleltetés alkalmával adják meg a KELER Zrt. részére a részvénytulajdonos adatait. Amennyiben a számlavezető a tulajdonosi megfeleltetéskor nem, vagy nem megfelelően azonosítja részvénytulajdonos ügyfeleit, úgy azt az osztalékfizetés időszaka alatt bármikor megteheti. A pótlólagosan lejelentett adatok alapján fizetendő osztalék utalására a hiánypótlást követő hónapban kerül sor. A Társaság és kifizető ügynökeként eljáró KELER Zrt. nem felel a számlavezetők hiányos vagy hibás adatszolgáltatásából, valamint az adatok feldolgozásának időigényességéből származó késedelemért.

Az adóigazolás kiadása:

A KELER Zrt. az általa kinyomtatott adóigazolásokat borítékba csomagolja, és postai úton megküldi a részvényeseknek legkésőbb a részvényesek részére történő kifizetést követő év január 31. napjáig.

Budapest, 2024. május 7.

az ALTEO Nyrt.