



Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság hirdetménye a 2023. üzleti év után megállapított osztalék fizetésének rendjéről

Az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: „Társaság”) Közgyűlése az Alapszabály 9.2. pont g) alpontja alapján 2024. április 24. napján a 2/2024. (IV.24.) számú Közgyűlési Határozatával (a továbbiakban: „**Határozat**”) **6 733 439 250 Ft** osztalék fizetéséről döntött a **Társaság** részvényesei részére.

A **Határozat** alapján az osztalék kifizetésének kezdőnapja: **2024. június 17. napja**.

A **Társaság** Igazgatósága az Alapszabály 7.4. pontjában előírtaknak megfelelően az osztalékfizetést megelőzően tulajdonosi megfeleltetést rendel el, melynek fordulónapja (tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja) **2024. június 6.** Ennek megfelelően a 2023. évi osztalékra jogosító OPUS részvényeket utoljára **2024. június 4-én** lehet vásárolni a Budapesti Értéktőzsdén T+2 napos elszámolás esetén (Ex-kupon nap: **2024. június 5.**). Osztalékra azok a természetes és jogi személyek jogosultak, akik a tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján az OPUS részvények tulajdonosai és számlavezetőjük kérte részvénykönyvi bejegyzésüket.

Részvényes az osztalékfizetés kezdőnapjától számított 60 (hatvan) napon belül köteles az osztalékot felvenni. Az osztalékhoz való jog az osztalékfizetés kezdő napjától számított 5 (öt) év elteltével évül el. Az osztalék 2024. június 17-e után történő felvétele esetén a Társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

A Társaság Alapszabálya 17.4. pontjában előírtaknak megfelelően a Társaság az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedés meghatározásakor a saját részvényre eső osztalékot nem veszi figyelembe. Az egy részvényes részére ténylegesen kifizetendő bruttó osztalék összege a részvényes tulajdonában lévő részvények darabszámának és az egy részvényre eső bruttó osztalék mértékének szorzataként. Az egy részvényre jutó bruttó osztalékot Társaságunk külön hirdetményben fogja közzétenni, legkésőbb **2024. június 3-ig**.

A Társaság megbízottjaként az osztalékfizetési feladatok ellátása tekintetében a KELER Zrt. (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.) jár el, a részvényes számláját vezető befektetési szolgáltató által megadott adatok szerint.

1. Az osztalék kifizetésének módja:

Részvényeiket belföldi számlavezetőnél értékpapírszámlán tartó részvényeseink számára az osztalék 2024. június 17-ével kezdődően kerül átutalásra a részvényesek számlavezetőjénél vezetett értékpapírszámlákhoz tartozó ügyfélszámlákra vagy a részvényes saját bankszámlájára

abban az esetben, ha a számlavezető a részvényes azonosítására alkalmas adatokat az előírt formátumban és hiánytalanul megküldte a KELER Zrt.-nek.

Amennyiben a számlavezető a tulajdonosi megfeleltetésekor hiányosan tudja azonosítani az adott részvények tulajdonosát, a KELER Zrt. Általános Üzletszabályzatában előírtak szerinti formában ezt később is kiegészítheti. Ha a pótlás után a hiányzó adatok rendelkezésre állnak, a KELER Zrt. megállapítja a kifizethető osztalékot és azt a számlavezetőnél vezetett ügyfélszámlára átutalja. Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy ilyen esetekben a KELER Zrt. havonta egyszer teljesít pótlólagos átutalást, mely nem minősül késedelmes kifizetésnek. Kérjük részvényeseinket, hogy hívják fel számlavezetőjük figyelmét adataiknak a tulajdonosi megfeleltetés során történő leadására, illetve kétség esetén ellenőrizték, hogy számlavezetőjükönél minden szükséges adat megvan a KELER Zrt. felé történő adatszolgáltatás teljesítéséhez. A Társaság és a KELER Zrt. nem vállal felelősséget azon késedelmes osztalék kifizetésekért, amelyek a részvényes vagy számlavezetője késedelméből, hiányos vagy nem megfelelő tartalmú adatszolgáltatásából fakadóan merülnek fel.

A részvények után a 2024. év vonatkozásában kifizetett osztalékról és a levont adó összegéről a KELER Zrt. a Társaság nevében adóigazolást állít ki és juttat el a részvényesekhez postai úton. A kapott igazolás figyelembevételével kell a magánszemély személyi jövedelemadó bevallásában a kifizetett osztalékot, levont adóelőleget szerepeltetnie. A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 5. § (3) bekezdés értelmében a kifizetett osztalék jövedelmet szociális hozzájárulási adó (szochó) fizetési kötelezettség nem terheli mivel ez az „Európai Gazdasági Térség bármely tagállamában működő, a tőkepiacról szóló törvény szerint elismert (szabályozott) piacnak minősülő tőzsdére bevezetett értékpapírnak az adott tagállam joga szerint osztaléknak (osztalékkelőlegnek) minősülő hozama”.

2. Különösen felhívjuk Tisztelt Részvényeseink figyelmét az alábbiakra:

Belföldi illetőségű magánszemély részvényes részére, az osztalék kifizetésére csakis abban az esetben kerülhet sor, ha a részvényes családneve és utóneve, adóazonosító jele, születési dátum, valamint lakcíme a számlavezető által megadásra kerül. Ezen adatok bármelyikének hiánya esetén a magánszemély részvényes részére a törvényi előírások alapján nem fizethető ki osztalék. Ezen adatok megadását követően a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) 66. és 8. §-ai alapján az osztalék 15%-os adó levonása után kerül kifizetésre.

Belföldi illetőségű jogi személy részvényes részére az osztalék kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor amennyiben az osztalékban részesülő neve, címe, és adószáma, vagy (különösen befektetési alapok tekintetében) regisztrációs száma a számlavezető által megadásra kerül. Ebben az esetben az osztalék kifizetésére adó levonása nélkül kerül sor.

Külföldi illetőségű magánszemély részvényeseink részére az osztalék kizárólag azok neve, lakcíme, születési ideje, születési helye, állampolgársága, a magyar adóhatóság által kiadott adóazonosító jele vagy illetőség szerinti államban megállapított azonosító száma, valamint (amennyiben Magyarországon nem rendelkezik bejelentett lakhellyel) a 2019. évi CXXII. tv. (Tbj.) szerinti külföldi illetőség igazolásának számlavezetőjük által történő megadása mellett fizethető ki. Ezen adatok megadását követően az SZJA tv. 66. és 8. §-ai alapján az osztalék 15%-os adó levonása után kerül kifizetésre. Amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján a kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni az Szja tv. 7. számú mellékletében részletezett dokumentumokat legkésőbb 2024. június 6-ig kell átadnia a KELER Zrt. Kibocsátói osztálya részére (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72., R70 Irodaház). Felhívjuk a Tisztelt Részvényesek és az értékpapírszámlavezetők figyelmét, hogy a 2024-es adóévben az illetőség igazolása a külföldi hatóság által kiállított okirat angol nyelvű példánya, annak magyar nyelvű szakfordítása, vagy ezek egyikéről készült másolat formájában tehető meg. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzó nyilatkozat megléte is szükséges, úgy azt magyar nyelvű, vagy magyar szakfordítással ellátott okirat formájában kell igazolni. Amennyiben a részvényes élni kíván a kedvezményes adózással, de a megadott határidőig nem tudja benyújtani a szükséges dokumentumokat, 2024. június 6-ig írásban kérelmezheti osztalékának visszatartását a dokumentumok megérkezéséig.

Amennyiben a külföldi illetékeségű tulajdonos 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 tulajdonos a dokumentumokat (illetve az osztalékának visszatartására vonatkozó kérelmet) nem nyújtja be 2024. június 6-ig a KELER Zrt.-hez és ezért az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával került elutalásra számára, úgy az ügyfél a 15%-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbözetre adó-visszatérítési igényt terjeszthet elő a NAV Kiemelt Adózók Igazgatóságán. Az adókülönbötetet az adóhatóság a külföldi illetőségű magánszemély által megjelölt fizetési számlára utalja át (Szja tv. 7. számú melléklet 4. pontja).

Külföldi illetőségű jogi személy részvényeseink részére az osztalék kifizetésére kizárólag abban az esetben kerülhet sor, amennyiben a részvényes neve és címe számlavezető által megadásra kerül és a részvényesről - adatai alapján - egyértelműen megállapítható, hogy külföldi illetőségű jogi személy. Ebben az esetben az osztalék kifizetésére adó levonása nélkül kerül sor.

Osztalékjövdelem részvényesi meghatalmazottnak (nominee) történő kifizetése esetén a kifizetendő osztalékból levonásra kerülő adó mértéke alapesetben 15%.

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 fizetendő osztalékból adó nem kerül levonásra. Magánszemély részvényesek tulajdonában lévő részvények után fizetendő osztalékból 15% személyi jövedelemadó kerül levonásra.

A részvényesi meghatalmazott (nominee) a külföldi illetőségű magánszemélyről az Sza tv. 7. számú melléklet 8. pontja alapján köteles a Társaság megbízottjaként, a KELER Zrt. részére adatot szolgáltatni és nyilatkozatot tenni a törvényben meghatározott időpontig. 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 részvényeseink” kezdetű bekezdésben írottak szerint kell eljárni.

Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén

Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán (TBSZ) tartott részvények esetén az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik (Sza törvény 67/B. § (6) bekezdés c) pont), amennyiben az osztalék jóváírása az TBSZ-hez kapcsolt pénzszámlán történik. Az értékpapír-számlavezető 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 nyilvántartva és a kifizetésre kerülő osztalék is lekötési nyilvántartásba kerül. Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

3. Kifizetői igazolás (adóigazolás)

A Társaság nevében eljáró KELER Zrt. igazolást állít ki és juttat el az osztalékban részesülő részvényesek részére, magánszemélyek esetében legkésőbb 2025. január 31-ig. Pótlólagos (azaz 2024-es év utáni) kifizetés esetén az adóigazolást a Társaság nevében eljáró KELER Zrt. legkésőbb a kifizetés évét követő év január 31-ig állítja ki.

4. Egyéb

Az osztalékfizetéssel kapcsolatos további kérdés esetén, kérjük vegye fel a kapcsolatot

- a Társaság Befektetői kapcsolattartójával (hegyvari.david@opusglobal.hu; +36 1 433 0701) vagy
- a KELER Zrt-vel (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.; kelertesem@keler.hu)

Budapest, 2024. év 05. hónap 23. nap

OPUS GLOBAL

Nyilvánosan Működő Részvénytársaság