



**A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési  
nyilvánosan működő Részvénytársaság  
(1113 Budapest, Bartók Béla út 152.)  
közleménye**

**a 2007. év után járó osztalék kifizetésének rendjéről**

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (továbbiakban: FORRÁS nyRt.) a 2008. április 28-án megtartott évi rendes közgyűlésének 3/2008 (IV.28.) sz. határozata alapján a részvényeseknek 2007. 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 közgyűlési döntés felhatalmazása alapján a FORRÁS nyRt. Igazgatósága határozatában osztalékfizetés napjaként 2008. július 16. 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 az osztalékfizetés esedékességi időponttól számított öt éven belül követelhető. Az osztalék után a társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli. Osztalékra az a részvénytulajdonos jogosult, akit az osztalékfizetés kezdő időpontját legalább 5 (öt) tőzsdennappal megelőzően (azaz legkésőbb 2008. július 9.-én) a Társaság Igazgatósága által vezetett Részvénykönyvbe tulajdonosként bejegyezték. Osztalékfizetés céljából a részvénykönyv aktualizálására az Igazgatóság 2008. július 9-i fordulónappal tulajdonosi megfeleltetést kér a Központi Elszámolóház és Értéktár Zártkörűen működő Rt-től (KELER ZRt.).

Szeretnénk felhívni a figyelmet arra, hogy a FORRÁS nyRt. részvényeit a 2007. évi osztalékra való jogosultsággal utoljára 2008. július 4.-én lehet vásárolni a tőzsdei forgalomban.

Az osztalékfizetés miatti tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja: 2008. július 9.

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

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 2008. július 9-i fordulónappal elrendelt tulajdonosi megfeleltetés során a részvényesek számlavezetői adják meg a KELER ZRt. részére. Magánszemély részvényes esetén az osztalék kifizetéséhez szükséges adatok név, születési év, születési hely/idő, anyja születési neve, állampolgársága, adóazonosító jel (vagy külföldi illetőség esetén útlevélszám), a részvényes neve és címe. Jogi személyiséggel rendelkező társaság esetén cégnév, székhely, illetőség; belföldi illetőség esetén adó- vagy regisztrációs szám. 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 utolsó 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. Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy az osztalékhoz való jog csak a Társaság részvénykönyvébe történt bejegyzéssel gyakorolható.

Amennyiben a számlavezető a tulajdonosi megfeleltetéskor nem, vagy nem megfelelően azonosítja részvénytulajdonos ügyfeleit, úgy azt a későbbiekben is megteheti. A pótlólagosan lejelentett adatok alapján fizetendő osztalék utalására a hiánypótlást követő hónapban kerül sor.

Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy legkésőbb 2008. július 9.-ig ellenőrizték számlavezetőjüknél az adóelszámoláshoz szükséges adatokat, mert ezek hiányában az osztalék nem fizethető ki.

Az osztalék 2008. július 16.-ától kezdve átutalással kerül a számlavezetőknél vezetett értékpapírszámlákhoz tartozó pénzszámlákra vagy jogi személyek esetén közvetlenül a részvényes belföldi pénzügyintézetnél vezetett pénzszámlájára 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 (2008. július 16. napját követően) jelenti a FORRÁS nyRt.-nek, úgy az osztalékot a bejelentést követő hónap 5. munkanapjáig utalja át a FORRÁS nyRt. Az osztalék 2008. július 16. után történő felvétele esetén a FORRÁS nyRt.-t kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

### **Kiemelt dátumok**

#### **2008. július 16. (E nap):**

A fent megállapított osztalék kifizetésének kezdő napja, azaz a jogosultak követelése e naptól nyílik meg.

#### **2008. július 9. (E-5 nap):**

A tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja. A fenti osztaléokra az jogosult, aki e nap végén a részvény tulajdonosa.

#### **2008. július 4. (E-8 nap):**

A fenti osztalékra jogosító részvények megszerzésére irányuló tőzsdei ügylet kötésének utolsó napja a Budapesti Értéktőzsdén.

#### **Adólevonások kifizetésekor**

Belföldi és külföldi magánszemélyek részére történő kifizetésnél a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. Törvény alapján 10 % személyi jövedelemadót vonunk le.

Jogi személyek (belföldi és külföldi egyaránt) részére adólevonás nélkül teljesítjük a kifizetést.

#### Adóigazolások

A számlavezetőhöz történő átutalást követően a kifizetett osztalékról valamint a levont adóról igazolást állítunk ki és juttatunk el legkésőbb 2009. január 31-ig a részvényesekhez, kivéve azt az esetet, amikor az értékpapírszámla vezető nyilatkozatban kéri, hogy az adóigazolásokat részére továbbítsuk.

#### Egészségügyi hozzájárulás fizetése

2008. január 1-től az 1997. évi LXXX. tv. (Tbj. Tv.) szerinti belföldi magánszemélyek esetén az osztalékjövedelmet 14 % egészségügyi hozzájárulás is terheli.

Mentesül ezen fizetési kötelezettség alól a magánszemély, ha biztosítási jogviszonyában a Tbj.19.§(1) bekezdése és az egyszerűsített közteher-viselési hozzájárulásról szóló 2005. évi CXX. Törvény 9. § (2) bekezdése alapján megfizetett egészségbiztosítási járulék, a Tbj. 36-37 §-a és 39.§ (2) bekezdése alapján megfizetett egészségügyi szolgáltatási járulék, valamint az 1998. évi LXVI. Törvény (Eho tv.) 3. § (3) bekezdése a) - e) pontjaiban meghatározott jövedelmek után megfizetett százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás együttes összege a tárgyévben elérte a négyezerötvenezer forintot (hozzájárulási-fizetési felső határ). Mentese akkor is, ha az Eho tv. 11/A § (2) bekezdésében foglaltak szerint nyilatkozik, hogy esetében az Eho tv. 3. § (3) bekezdése szerinti egészségbiztosítási járulék összege várhatóan eléri a hozzájárulás-fizetési felső határt.

A 2007. 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](http://www.forras.hu)) , BÉT Zrt. ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), KELER Zrt. ([www.keler.hu](http://www.keler.hu)) honlapján, valamint a PSZÁF által működtetett hivatalos ([www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu)) honlapon.

Budapest, 2008. június 25.

**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság Igazgatósága**