



**A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési
nyilvánosan működő Részvénytársaság
(1113 Budapest, Bartók Béla út 152.)
közleménye
a 2010. év után járó osztalék kifizetésének rendjéről**

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (továbbiakban: FORRÁS nyRt.) a 2011. április 28-án megtartott évi rendes közgyűlésének 2/2011. (IV. 28.) számú közgyűlési határozata alapján a részvényeseknek 2010. 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 kezdő napjaként 2011. szeptember 2. 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 után a társaságot kamatfizetési kötelezettség nem terheli. Osztalékra az a részvénytulajdonos jogosult, akit az osztalékfizetés kezdő időpontját legalább 5 (öt) tőzsdennappal megelőzően (azaz legkésőbb 2011. augusztus 26-án) a Társaság Igazgatósága által vezetett Részvénykönyvbe tulajdonosként bejegyezték. Osztalékfizetés céljából a részvénykönyv aktualizálására az Igazgatóság 2011. augusztus 26-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 2010. évi osztalékra való jogosultsággal utoljára 2011. augusztus 23-án lehet vásárolni a tőzsdei forgalomban.

Az osztalékfizetés miatti tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja: 2011. augusztus 26

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 2011. augusztus 26-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 név, születési idő, születési hely, anyja születési neve, állampolgárság, adóazonosító jel, a részvényes neve és lakcíme.
3. Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén a 2010-től az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik

(Szja törvény 67/B.§ (6) bekezdés c) pont és az Art. 4. számú melléklet). Azonban ehhez az értékpapírszámla- vezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a FORRÁS nyRt. osztalékfizetésben részt vevő megbízottjának, a KELER Zrt.-nek megadni azt az információt, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán vannak-e nyilvántartva. Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 16%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre. Jogi személy részvényes esetén a kifizetéshez szükséges adatok: cégnév és székhely, továbbá belföldi illetőség esetén az adószám. Jogi személyek részére az osztalék közteher levonása nélkül kerül kifizetésre.

4. Amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján, kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, az Art. 4. számú mellékletében részletezett dokumentumokat az értékpapírszámla-vezetőknek legkésőbb 2011. augusztus 26-ig át kell adniuk a KELER Zrt. Részvénykönyv-vezetési Osztálya részére (1075 Budapest, Asbóth u. 9-11.) és a FORRÁS nyRt. részére (1113 Budapest, Bartók Béla út 152). Felhívjuk az értékpapírszámla-vezetők figyelmét, hogy csak az Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda (OFFI) által fordított, a 2011. adóévről kiállított illetőségigazolásokat áll módunkban elfogadni. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzó nyilatkozat megléte is szükséges, úgy azt szintén az OFFI által hitelesített fordítással tudjuk elfogadni. A haszonhúzó nyilatkozat természetesen magyar nyelven is megtehető. Abban az esetben, ha sem az illetőségigazolás, sem annak későbbi pótlására vonatkozó jelzés nem érkezik 2011. augusztus 26-ig a KELER Zrt.-hez, vagy a FORRÁS nyRt.-hez akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 16%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra. Amennyiben a külföldi illetékességű magánszemély részvénytulajdonos rendelkezik az Art. 4. számú mellékletének 5. pontjában részletezett dokumentumokkal, valamint van e két ország között kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény, és az kedvezményes adókulcsot ír elő, azonban a tulajdonos a dokumentumokat nem nyújtja be 2011. augusztus 26-ig a KELER Zrt.-hez, vagy a FORRÁS nyRt.-hez akkor külföldi magánszemély esetén az osztalék 16%-os személyi jövedelemadó levonásával kerül elutalásra számára. Az ügyfél a 16%-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbözet visszaigényelheti a FORRÁS nyRt. által kiállított igazolás alapján.
5. 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 november 30. 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, adatok pótlását követő hónapban. 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 hiánypótlás hónapját követő hónapban kerül sor.

Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy legkésőbb augusztus 25.-ig ellenőrizzék számlavezetőjüknel az adóelszámoláshoz szükséges adatokat, mert ezek hiányában az osztalék nem fizethető ki.

Az osztalék 2011. szeptember 2.-től kezdve átutalással kerül a számlavezetőknél vezetett értékpapírszámlákhoz tartozó pénzszámlákra vagy jogi személyek esetén közvetlenül a részvényes belföldi pénzintézetnél vezetett pénzforgalmi számlájára 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 (2011. szeptember 2. napját követően) jelenti a FORRÁS nyRt.-nek, úgy az osztalékot a bejelentés hónapját követő hónap 5. munkanapjáig utalja át a FORRÁS nyRt. Az osztalék 2011. szeptember 2. után történő felvétele esetén a FORRÁS nyRt.-t kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

Kiemelt dátumok

2011. szeptember 2. (E nap):

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

2011. augusztus 26. (E-5 nap):

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

2011. augusztus 23. (E-8 nap):

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

Adólevonások kifizetéskor

Belföldi és külföldi magánszemélyek részére történő kifizetésnél a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (Szja tv.) 8.§ (1) bekezdése és 66.§-a alapján 16 % személyi jövedelemadót vonunk le.

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

Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik. (Szja törvény 67/B. § (6) bekezdés c.) pont.) Az értékpapír számlavezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a FORRÁS Részvényirodájának és a KELER Zrt.-nek nyilatkozni, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán vannak nyilvántartva. Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 16% személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

Adóigazolások

A számlavezetőhöz történő átutalást követően a kifizetett osztalékról valamint a levont adóról igazolást állítunk ki és juttatunk el legkésőbb 2012. január 31-ig a részvényesekhez, kivéve

azt az esetet, amikor az értékpapír-számlavezető nyilatkozatban kéri, hogy az adóigazolásokat részére továbbítsuk.

A 2010. üzleti 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), BÉT Zrt. (www.bet.hu), KELER Zrt. (www.keler.hu) honlapján, valamint a PSZÁF által működtetett hivatalos (www.kozzetetelek.hu) honlapon.

Budapest, 2011. augusztus 16.

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