

## A Zwack Unicum Nyrt. osztalékfizetése

A Zwack Unicum Nyrt. értesíti tisztelt részvényeseit, hogy a 2024. június 26-án megtartott évi rendes közgyűlésének 7/2024. 06. 26. közgyűlési határozata szerint "A Közgyűlés jóváhagyta a Társaság Igazgatósága által előterjesztett javaslatot, amely alapján a Társaság **1 400 Ft/részvény**, azaz összesen 2 849 000 000 Ft (azaz kettőmilliárd-nyolcszáznegyvenkilencmillió Ft) osztalék kifizetését határozta el. A Közgyűlés meghagyta az Igazgatóságnak, hogy gondoskodjék az osztalék részvényarányos kifizetéséről a Társaság Részvénykönyvében 2024. július 24-én nyilvántartott részvényesek részére. **Az osztalékfizetés 2024. július 31-én kezdődik.**"

A fentiek értelmében a Társaság az általa kibocsátott törzs- és visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények névértékére vetítve a 2023-2024-es üzleti év vonatkozásában 140%-os osztalékot fizet, azaz az 1 000 Ft névértékű részvényekre **a kifizetendő bruttó osztalék összege 1 400 Ft/részvény.**

Zwack törzsrészvény: ISIN: HU0000074844; CAPS COAF: DVCA HU20240620017738

Elsőbbségi részvény: ISIN: HU0000094487; CAPS COAF: DVCA HU20240620017739

### Kiemelt időpontok:

**2024. július 22. (E-7. nap):** A Budapesti Értéktőzsdén az osztalékra jogosító részvények megszerzésére irányuló tőzsdei ügylet kötésének utolsó napja.

**2024. július 24. (E-5. nap):** Az osztalék fizetéséhez kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja. Osztalékra az jogosult, aki e nap végén a részvény tulajdonosa.

**2024. július 31. (E. nap):** Az osztalék fizetésének kezdőnapja.

### Az osztalék kifizetésének feltétele

Osztalékra azon részvénytulajdonosok jogosultak, akik megfelelnek az alábbi feltételeknek:

1. A részvényes, illetve a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 151. §-ában meghatározott részvényesi meghatalmazott bejegyzésre került a Zwack Unicum Nyrt. részvénykönyvébe.
2. Az osztalék számfejtéséhez szükséges adatok a Zwack Unicum Nyrt. rendelkezésére állnak. Az adatokat a 2024. július 24-i fordulónappal elrendelt tulajdonosi megfeleltetés során a részvényesek számlavezetői adják meg a Keler Zrt. részére.

Felhívjuk részvényeseink figyelmét, hogy legkésőbb 2024. július 18-ig ellenőrizték számlavezetőjüknel az adóelszámoláshoz szükséges adatokat, mert ezek hiányában az osztalék nem fizethető ki.

## *Az osztalék fizetéséhez szükséges adatok*

- **Magánszemélyek esetében:** a részvényes neve, lakcíme, adóazonosító jele, neme, születéskori neve, születési helye és dátuma, állampolgársága, anyja születéskori neve. Külföldi magánszemélyeknél magyar adóazonosító jel hiányában az útleveleszámot is meg kell adni.
- **Jogi személyek esetében:** a részvényes cégneve, székhelye, illetősége, adó- vagy regisztrációs száma (belföldi illetőség esetén).
- **Részvényesi meghatalmazott (nominee) esetén:** a nominee-re vonatkozó elnevezés, székhely, illetőség, adó- vagy regisztrációs szám (belföldi illetőség esetén). A részvényesi meghatalmazott a kifizetést megelőzően nyilatkozik az általa kezelt értékpapír mennyiségről és annak tulajdonosi összetételéről (jogi illetve magánszemélyek). A Társaság felhívja a nominee-k figyelmét arra, hogy a nyilatkozatban megadott arányon a kifizetést követően nem áll módjában változtatást elfogadni, mivel a jogi és magánszemélyek adózása, bevallása eltér egymástól. A Nyilatkozatok beérkezési határideje: **2024. július 26.** Nyilatkozat hiányában a Társaság nem fizet ki osztalékot.

## **Az osztalék fizetésének módja**

A Társaság az Alapszabály és a Keler Zrt. szabályzata szerint a törzsrészvényekre valamint a likvidációs elsőbbségi részvényekre az osztalék fizetésének kezdő napjára, mint társasági eseményre vonatkozó tulajdonosi megfeleltetést kér a Keler Zrt.-től.

Az osztalék 2024. július 31-től kezdve átutalással kerül az értékpapír- számlavezetők által bejelentett pénzszámlákra. A Zwack Unicum Nyrt. nem felel a számlavezetők hibás vagy hiányos adatszolgáltatásából, valamint az adatok feldolgozásának időigényességéből származó késedelemért. Amennyiben a hiányzó, illetve javított adatokat a számlavezető utólag (2024. július 24-ét követően) jelenti a Zwack Unicum Nyrt.-nek, úgy az osztalékot a bejelentést követő hónap 5. munkanapjáig utalja át a Társaság. Az osztalék – előzőekben leírt okok miatti – 2024. július 31. után történő átutalása esetén a Zwack Unicum Nyrt.-t kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

## **Adózási szabályok**

### *Belföldi és külföldi magánszemélyek*

A személyi jövedelemadóról szóló többször módosított 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban Szja. tv.) jelenleg hatályos rendelkezései szerint társaságunk a törzsrészvények illetve a visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények esetében 15% személyi jövedelemadót von le a törvény hatálya alá tartozó magánszemélyektől. A kifizetést SZOCHO fizetési kötelezettség (a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 5. § (3) bekezdés alapján) nem terheli.

**Külföldi illetőségű magánszemély részvényesek** esetében, amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján a kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, az az Szja. tv. 7. számú mellékletében részletezett dokumentumokat legkésőbb **2024. július 26-ig** kell átadnia a Zwack Unicum Nyrt. Részvényesi Irodájának részére (1095 Budapest, Soroksári út 26.). Felhívjuk az értékpapírszámla-vezetők figyelmét, hogy a külföldi illetőség igazoláshoz elegendő a külföldi adóhatóság által kiállított okirat angol nyelvű példánya, magyar nyelvű szakfordítása, vagy ezek egyikéről készült másolat is, így a 2024. adóévről az ilyen formában kiállított illetőségigazolásokot áll módunkban elfogadni. Amennyiben a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény alapján haszonhúzói nyilatkozat

megléte is szükséges, úgy annak elfogadását szintén a szakfordítással ellátott okirat képezi. A haszonhúzó nyilatkozat természetesen magyar nyelven is megtehető. Abban az esetben, ha sem az illetőségigazolás, sem annak későbbi pótlására vonatkozó jelzés nem érkezik 2024. július 26-ig a Zwack Unicum Nyrt.-hez, akkor az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra. Amennyiben a külföldi illetékességű tulajdonos rendelkezik az Szja. tv. 7. mellékletében részletezett dokumentumokkal, valamint van e két ország között kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény, és az kedvezményes adókulcsot ír elő, de a tulajdonos a dokumentumokat nem nyújtja be 2024. július 26-ig a Zwack Unicum Nyrt.-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 Adó- és Vámigazgatóságán. Az adókülönbötet az adóhatóság a külföldi illetőségű magánszemély által megjelölt fizetési számlára utalja át (Szja. tv. 7. számú melléklet 4. pontja).

#### *Tartós befektetési számlán tartott részvények esetén*

Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által tartós befektetési szerződés alapján az Szja. tv. 67/B.§-a szerint lekötött részvények esetén az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik (Szja. tv. 67/B.§ (6) c) pont.). Az értékpapír-számlavezető köteles az osztaléki igény bejelentésével egyidejűleg a Keler Zrt.-nek megadni azt az információt, hogy a részvények tartós befektetési szerződés alapján vannak lekötve. Amennyiben az értékpapír-számlavezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15% személyi-jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

#### *Belföldi és külföldi jogi személyek*

Jogi személy részvényes részére az osztalék kifizetése közteher levonása nélkül történik.

A részvények után a 2023-2024. üzleti év vonatkozásában kifizetett osztalékról és a levont adó összegéről a Zwack Unicum Nyrt. adóigazolást állít ki és juttat el a részvényesekhez postai úton, legkésőbb 2025. január 31-ig.

A 2023-2024-es üzleti év után járó osztalék az osztalékfizetés kezdő időpontjától 5 évig igényelhető, ezután az osztalékra való igény elévül.

Budapest, 2024. július 1.

Zwack Unicum Nyrt.