



OTP BANK Rt.

Hivatkozási szám: BK-074/2006

Rendkívüli tájékoztatás

Az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. osztalékfizetési rendje

Az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. 2006. április 28-án megtartott Közgyűlése a 2005. üzleti év eredménye után mind a Bank törzsrészevényeire, mind a szavazatsóbbbségi részvényre, a névértékre vetítve 197 százalék osztalék kifizetéséről határozott.

A közgyűlési határozatnak megfelelően ezt az osztalékmértéket a Bank a saját részvényeire eső osztalék mértékével – a BÉT Rt. szabályzatából fakadó követelményekre is figyelemmel - megnövelte. Ennek megfelelően egy darab 100,-Ft névértékű törzsrészvényre eső osztalék mértéke 210,69471825 Ft. A ténylegesen kifizetendő osztalék a részvényes tulajdonában lévő részvények darabszáma alapján a hatályos jogszabályok rendelkezései szerint forint összegig kerül megállapításra. Az egy darab szavazatsóbbbségi részvény esetében a ténylegesen kifizetendő osztalék 2.107,-Ft.

I. Az osztalék kifizetésének általános szabályai

1./ Az osztalék kifizetésének kezdő napja: 2006. június 12-e, hétfő. Az OTP Bank Rt. Alapszabályának 13.10. pontja szerint az osztalék iránti igény az osztalék kifizetésének kezdő napját követő öt év elteltével évül el.

2./ A részvények után járó osztalék kifizetésének az Alapszabályban foglalt feltétele, hogy a részvényes részvénytulajdona ne sértse a Hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény rendelkezéseit.

3./ Az osztalék kifizetésének további feltétele a részvénytulajdonos hatályos bejegyzése az OTP Bank Rt. részvénykönyvébe. A részvénykönyvbe történő bejegyzés érdekében a következő adatokat kell az OTP Bank Rt. rendelkezésére bocsátani:

- a) a részvényes nevét (cégnevét);
- b) a részvényes pontos lakcímét (székhelyét);
- c) a természetes személy részvényes állampolgárságát, anyja nevét;
- d) a közös tulajdonban lévő részvények esetén a tulajdonosok és a közös képviselő a., b., c. pontokban meghatározott adatait;
- e) a részvényvásárlás időpontját.

II. Az osztalékfizetés módja

1./ Az OTP Bank Rt. az Alapszabály 13.5. pontja és a KELER Zrt. szabályzata szerint a részvényekre az osztalékfizetés kezdő napjára, mint társasági eseményre vonatkozó tulajdonosi megfeleltetést kér a KELER Zrt.-től.

2./ Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a KELER Zrt. szabályzata szerint a tulajdonosi megfeleltetést a KELER Zrt. a részvényes értékpapírszámláját vezető befektetési szolgáltató által megadott adatok alapján végzi el.

3./ Az OTP Bank Rt. a KELER Zrt. által megküldött, az I./3. a) - e) pontok szerinti adatok alapján a részvénykönyvi bejegyzést elvégzi.

4./ A részvénykönyvi bejegyzés és a részvénykönyv ellenőrzése után az OTP Bank Rt. az osztalékot az értékpapír számlavezetőhöz, vagy ha a részvényes az értékpapír számlavezető útján úgy rendelkezett, a részvényes bankszámlájára utalja át.

III. Adózási szabályok

1./ Belföldi illetőségű természetes személy részvényes esetén az OTP Bank Rt. csak akkor fizetheti ki az osztalékot, ha a KELER Zrt. közölte az OTP Bank Rt.-vel a részvényes adóazonosító jelét;

Az adóazonosító jel hiányában az OTP Bank Rt. az osztalékfizetést az adóazonosító jel közléséig nem teljesítheti.

2./ Külföldi illetőségű természetes személy részvényes esetében az adott állammal kötött, a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezményben biztosított kedvező adólevonási lehetőséget az osztalékfizetés során az OTP Bank Rt. akkor érvényesítheti, ha a részvényes külföldi illetőségét igazoló, a külföldi adóhatóság által tárgyévben kiállított okirat hiteles magyar nyelvű fordításának másolatát, továbbá a részvényes vagy az értékpapír számlavezetője által a részvényesre vonatkozóan tett haszonhúzó nyilatkozat hiteles magyar nyelvű fordítását, ha ez az egyezmény szerint az adókötelezettséget befolyásolja, a részvényes vagy megbízásából az értékpapír számlavezetője:

- a.) ha a részvényes értékpapír számláját az OTP Bank Rt. vezeti, a számlavezető OTP Bank Rt. bankfiókhoz;
- b.) ha a részvényes értékpapír számláját más befektetési szolgáltató vezeti, az OTP Bank Rt. Pénz- és Értékpapírpiac Háttérműveleti Főosztályához (Budapest 1131. Babér u. 9.) eljuttatja.

Előzőek hiányában a külföldi illetőségű természetes személy részvényesnek kifizetett osztalékból az adó az általános mértékkel kerül levonásra.

A külföldi illetőségű természetes személy részvényesnek a külföldi illetőség igazolásán és a haszonhúzó nyilatkozaton túl – ha nem rendelkezik adóazonosító jellel - útlevélszámát minden esetben közölnie kell függetlenül attól, hogy az adott állammal érvényben van-e kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény. Az OTP Bank Rt. az osztalék kifizetését az adóazonosító jel, ill. annak hiányában az útlevélszám (vagy a nemzetközi szerződésben ekként meghatározott okmány számának) közléséig nem teljesítheti.

A külföldi illetőségű természetes személy részvényes a levont adó és az egyezmény szerinti adó különbözetére adó-visszatérítési igényt terjeszthet elő a kifizetéskor kiadott igazolás és az illetőségigazolás, továbbá a haszonhúzó nyilatkozat alapján az APEH Észak-budapesti Igazgatóságánál.

3./ Belföldi és külföldi illetőségű nem természetes személy részvényesnek kifizetett osztalékból az OTP Bank Rt-nek nem kell adót levonnia; a nem természetes személyek részére kifizetett osztalékot nem terheli osztalékadó.

4./ Ha a külföldi személynek részvényesi meghatalmazotton keresztül kerül kifizetésre az osztalék, akkor a részvényesi meghatalmazottnak az OTP Bank Rt., mint kifizető általi igazolás kiállításához nyilatkoznia kell a külföldi személy adatairól (a külföldi személy neve (elnevezése), adószáma, illetve adóazonosító jele, ennek hiányában útlevélszáma, lakóhelye, székhelye, születési helye, ideje, illetősége, a részére kifizetendő/kifizetett forintban meghatározott osztalék összege).

Amennyiben a részvényesi meghatalmazott a kifizetést megelőzően nyilatkozik arról, hogy a jövedelemtulajdonos, vagy a tulajdonosok egy része nem természetes személy, akkor az osztaléknak a nem természetes személyekre eső részét adólevonás nélkül fizeti ki az OTP Bank Rt. Ha a részvényesi meghatalmazott a kifizetésig nem nyilatkozik a jövedelemtulajdonosokról, akkor a belföldi természetes személyeket terhelő adómérték szerinti adó kerül levonásra az osztalékból.

A nem természetes személyek osztalékából levont adót utóbb a részvényesi meghatalmazott az általános szabályok szerint az APEH Észak-budapesti Igazgatóságánál visszaigényelheti.

Budapest, 2006. május 24.

**Országos Takarékpénztár és
Kereskedelmi Bank Rt.
Igazgatósága**