

## **Polityka ujawniania informacji przez EVO Dom Maklerski S.A.**

### **Zasady ogólne**

#### **§ 1**

1. EVO Dom Maklerski S.A. (dalej: „**EVO**”) ujawnia informacje zgodnie z art. 46 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2033 z dnia 27.11.2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) 806/2014 (dalej: „**IFR**”).
2. Określając zakres ujawnianych informacji EVO bierze po uwagę następujące czynniki:
  - a) nieprzeprowadzanie sekurytyzacji aktywów,
  - b) niestosowanie metod zaawansowanych do wyliczania wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka kredytowego,
  - c) niestosowanie technik redukcji ryzyka kredytowego,
  - d) niestosowanie metody zaawansowanego pomiaru do wyliczania wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka operacyjnego,
  - e) nieprowadzenie operacji na własnym portfelu handlowym.
3. Przygotowane do publikacji informacje z adekwatności kapitałowej weryfikowane są przez:
  - a) Biegłego Rewidenta – pod kątem zgodności danych z księgami rachunkowymi oraz przedstawionym do badania sprawozdaniem finansowym,
  - b) Zarząd – pod kątem ujawnienia danych mogących mieć niekorzystny wpływ na pozycję domu maklerskiego na rynku właściwym w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów lub stanowi tajemnicę prawnie chronioną.
4. Podjęcie decyzji o nieujawnianiu informacji, musi być uzasadnione a powód nieujawnienia podany w sprawozdaniu. Może też być wskazane inne miejsce ich ujawnienia.
5. Decyzje dotyczące ujawnienia informacji podejmuje Zarząd na wniosek Dyrektora Biura Zarządzania Ryzykiem.
6. EVO ujawnia informacje, o których mowa w niniejszej polityce na stronie internetowej [www.evodm.pl](http://www.evodm.pl).
7. W ramach realizacji polityki informacyjnej ujawniane są:
  - a) zasady polityki informacyjnej,
  - b) roczne sprawozdania z adekwatności kapitałowej,
  - c) roczne sprawozdania finansowe,
  - d) informacje o uzyskanym zezwoleniu na prowadzenie działalności maklerskiej.

### **Strategia w zakresie oceny adekwatności ujawnianych informacji**

#### **§ 2**

1. Termin corocznej publikacji ujawnianych informacji pokrywa się z terminem publikacji sprawozdań finansowych.
2. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny, czy konieczne jest ujawnianie niektórych lub wszystkich informacji częściej niż raz do roku, biorąc pod uwagę specyfikę działalności gospodarczej EVO tj. skalę działania, zakres działalności, obecność w różnych krajach, zaangażowanie w różne sektory finansowe, a także udział w międzynarodowych rynkach finansowych oraz w systemach płatniczych, rozrachunkowych i rozliczeniowych. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem ryzykiem przekazuje wynik oceny Zarządowi, który podejmuje decyzję w przedmiocie częstotliwości ujawnień.
3. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje weryfikacji ujawnianych danych pod względem ich poprawności przed każdym ujawnieniem. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje również bieżącej weryfikacji poprawności ujawnionych danych. W przypadku zmiany ujawnionych danych

Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny istotności zmian. W przypadku ustalenia, że zmiany są istotne Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem sporządza wniosek do Zarządu o dokonanie ujawnienia uzupełniającego.

4. Zmiany uznaje się za istotne, jeżeli pominięcie zmienionej informacji może zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika opierającego się na tych informacjach przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych.

### **Strategia oceny ujawnień pod względem przekazywania uczestnikom rynku kompleksowego obrazu profilu ryzyka EVO**

#### **§ 3**

1. EVO ujawnia informacje przewidziane w art. 47, 49 i 50 IFR, zgodnie z dyspozycją art. 46 ust. 2 IFR.
2. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem co najmniej raz w roku, przed terminem corocznej publikacji ujawnianych informacji, dokonuje oceny, czy dzięki ujawnianym informacjom uczestnicy rynku otrzymują kompleksowy obraz profilu ryzyka instytucji. Poza okresową oceną, o której mowa w zdaniu poprzednim Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny incydentalnej dokonywanej w przypadku znaczących zmian w działalności EVO lub zdarzeń gospodarczych o znacznej wartości.
3. Przy ocenie, o której mowa w ustępie poprzednim, Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje analizy czynników, które doprowadziły do odchylenia wykonania planu finansowego lub planu kapitałowego o wartość poziomu istotności ryzyka, a następnie sprawdza, czy czynniki, które doprowadziły do takiego odchylenia, są przedstawione wśród informacji podlegających ujawnieniu. Jeżeli brak jest informacji o tych czynnikach, to Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem sporządza wniosek o ujawnienie takiej informacji i przedstawia go Zarządowi.
4. Zarząd podejmuje decyzję o ujawnieniu dodatkowych informacji, o których mowa w ustępie poprzednim w terminie, który umożliwia ujawnienie dodatkowych informacji w terminie corocznej publikacji ujawnianych informacji.