

## UJAWNIEŃ EVO DOM MAKLERSKI S.A.

### Wprowadzenie

Niniejszy raport sporządzony został przez EVO Dom Maklerski S.A. (dalej: „EVO”) zgodnie z postanowieniami 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, zwane dalej „Rozporządzeniem IFR”.

EVO na dzień sporządzenia niniejszego raportu spełnia kryteria uznania za małą i niepowiązaną firmę inwestycyjną w rozumieniu art. 12 ust. 1 Rozporządzenia IFR.

W związku z powyższym, EVO dokonuje ujawnień w zakresie:

- a) celów i strategii w zakresie zarządzania ryzykiem (zgodnie z art. 47 Rozporządzenia IFR);
- b) funduszy własnych (zgodnie z art. 49 Rozporządzenia IFR);
- c) wymogów w zakresie funduszy własnych (zgodnie z art. 50 IFR).

Niniejszy raport stanowi także realizację postanowień Polityki ujawnień informacji przez EVO Dom Maklerski S.A.

Informacje przedstawione w niniejszym raporcie dotyczą danych za rok 2023.

### **1. Cele i strategię w zakresie zarządzania ryzykiem**

Zarządzanie ryzykiem w EVO jest procesem wykonywanym zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, Rozporządzeniem IFR, Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2019/2034 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie nadzoru ostrożnościowego nad firmami inwestycyjnymi oraz zmieniająca dyrektywy 2002/87/WE, 2009/65/WE, 2011/61/UE, 2013/36/UE, 2014/59/UE i 2014/65/UE oraz innymi aktami wykonawczymi, regulacjami europejskimi oraz powszechnie stosowanymi praktykami rynkowymi oraz wewnętrznymi procedurami zatwierdzonymi przez Radę Nadzorczą oraz Zarząd. Przyjęte zasady na potrzeby zarządzania ryzykiem określa Kompleksowa Polityka Zarządzania Ryzykiem oraz System Zarządzania Ryzykiem w EVO Dom Maklerski S.A. (dalej: „Polityka”). System zarządzania ryzykiem EVO określa w szczególności:

- podział zadań, obowiązków i odpowiedzialności w ramach struktury organizacyjnej EVO;
- procedury mające na celu identyfikowanie ryzyka, jego szacowanie i monitorowanie oraz zarządzanie ryzykiem;

Celem zarządzania ryzykiem w EVO jest zapewnienie procesów ograniczających możliwość materializacji ryzyk istotnych w prowadzonej działalności. Na system zarządzania ryzykiem funkcjonujący w EVO składają się zasady zarządzania i zabezpieczania się przed zidentyfikowanymi istotnymi rodzajami ryzyka oraz zasady monitorowania zidentyfikowanych ryzyk nieistotnych.

### **Wymogi kapitałowe**

EVO stosuje wymogi w zakresie funduszy własnych wynikające z treści art. 11 Rozporządzenia IFR co zakłada posiadanie przez EVO funduszy własnych na poziomie nie niższym, niż najwyższa z następujących wartości:

- 1) wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich obliczany zgodnie z art. 13 Rozporządzenia IFR,
- 2) stały minimalny wymóg kapitałowy, zgodny z art. 14 Rozporządzenia IFR.

Realizacja strategii i celów związanych z realizacją wymogów kapitałowych odzwierciedlana jest w planach finansowo-kapitałowych EVO.

### **Ryzyko koncentracji**

EVO zarządza ryzykiem koncentracji m.in. poprzez jego monitorowanie, polegające w szczególności na okresowej weryfikacji zaangażowania EVO względem pojedynczego klienta lub grupy powiązanych klientów. Limit dla EVO w odniesieniu do ryzyka koncentracji obliczany jest na podstawie art. 37 Rozporządzenia IFR.

## Ryzyko płynności

EVO przyjmuje umiarkowaną konserwatywną strategię zarządzania kapitałem, która pozwala na utrzymywanie poziomu środków płynnych (aktywów obrotowych) na poziomie komfortowo pozwalającym na regulowanie bieżących zobowiązań. EVO zarządza ryzykiem utraty płynności przede wszystkim monitorując jego poziom poprzez obliczanie wymogu dotyczącego płynności wynikającego z przepisów Rozporządzenia IFR. EVO stosuje wewnętrznie określany limit płynności, mający na celu zabezpieczenie EVO przed utratą płynności. Ponadto EVO wdrożył awaryjny plan płynnościowy, zawierający procedury postępowania na wypadek utraty płynności lub wystąpienia okoliczności wskazujących na możliwość wystąpienia utraty płynności.

## Struktura organizacyjna w zakresie zarządzania ryzykiem

Jednostką wewnętrzną EVO odpowiedzialną na poziomie operacyjnym za zarządzanie wszystkimi rodzajami ryzyka występującego w EVO, a także realizującą funkcje kontrolne w obszarze ryzyka jest Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem, realizujący swoje obowiązki przy wsparciu Biura Zarządzania Ryzykiem.

Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem sporządza okresowe i bieżące raporty dotyczące poziomu ryzyka oraz danych ilościowych oraz jakościowych dotyczących procesu zarządzania ryzykiem w EVO. Raporty przekazywane są Zarządowi i Radzie Nadzorczej w formie dokumentowej (papierowej) lub mailowej. Szczegółowe wyjaśnienia dotyczące przedmiotowych raportów odbywają się, uwzględniając strukturę organizacyjną EVO, w formie bezpośrednich wyjaśnień przedstawianych przez Dyrektora Biura Zarządzania Ryzykiem.

Zarząd EVO odpowiada za funkcjonowanie mechanizmów opisanych w Polityce, w szczególności funkcjonowanie systemu zarządzania ryzykiem. Zarząd określa strategię EVO w zakresie zarządzania ryzykiem i zapewnia jej wykonywanie. Zgodnie z wymogami prawnymi, w Zarządzie wyodrębniona jest funkcja Członka Zarządu nadzorującego system zarządzania ryzykiem w działalności EVO.

Strategia w zakresie różnicowania w odniesieniu do wyboru członków organu zarządzającego EVO zakłada dobór członków organu zarządzającego, który zapewnia, iż indywidualne kompetencje poszczególnych członków zarządu będą dopełniać się w taki sposób, aby umożliwić zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegiального zarządzania EVO. Suma indywidualnych kompetencji członków zarządu powinna obejmować wiedzę i kompetencje z zakresu zarządzania, zarządzania ryzykiem oraz działalności podmiotów rynku finansowego. Strategia w zakresie zróżnicowania zakłada dobór członków zarządu o zróżnicowanym doświadczeniu i drodze kariery zawodowej. Zapewnia to potencjał na rynku oraz pozwala realizować zróżnicowane cele biznesowe. Strategia różnorodności w EVO obejmuje i wykorzystuje do osiągnięcia najlepszych rezultatów różnice, które oprócz wiedzy, umiejętności, doświadczenia i przygotowania zawodowego wynikają z kierunku wykształcenia, miejsca pochodzenia i narodowości, wieku oraz płci osób wybieranych do składu Zarządu.

Rada Nadzorcza EVO w zakresie realizacji Polityki przede wszystkim zatwierdza system zarządzania ryzykiem w EVO oraz sprawuje nadzór nad jego funkcjonowaniem, jak również określa apetyt na ryzyko EVO. Ponadto Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad wykonywaniem przez Zarząd EVO zadań związanych z zarządzaniem ryzykiem.

## 2. Fundusze własne

**2.1 Pełne uzgodnienie pozycji kapitału podstawowego Tier I, pozycji dodatkowych Tier I, pozycji Tier II, a także mających zastosowanie filtrów i odliczeń stosowanych na mocy przepisów art. 49 Rozporządzenia IFR w odniesieniu do funduszy własnych instytucji oraz bilansu w zbadanym sprawozdaniu finansowym instytucji;**

0010	<b>FUNDUSZE WŁASNE</b>	3 482 366,71 zł
0020	<b>KAPITAŁ TIER I</b>	3 482 366,71 zł
0030	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I</b>	3 482 366,71 zł
0040	W pełni opłacone instrumenty kapitałowe	751 998,00 zł
0050	Ażio emisyjne	- zł
0060	Zyski zatrzymane	3 150 366,27 zł

0090	Skumulowane inne całkowite dochody	- zł
0100	Kapitał rezerwowy	- zł
0120	Korekty w kapitale podstawowym Tier I z tytułu filtrów ostrożnościowych	- zł
0130	Inne fundusze	- zł
0140	(-) CAŁKOWITE ODLICZENIA OD KAPITAŁU PODSTAWOWEGO TIER I	- 419 997,56 zł
0190	(-) Straty za bieżący rok obrachunkowy	- zł
0200	(-) Wartość firmy	- zł
0210	(-) Inne wartości niematerialne i prawne	- 419 997,56 zł
0220	(-) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oparte na przyszłej rentowności i niewynikające z różnic przejściowych po odliczeniu powiązanych rezerw z tytułu podatku dochodowego	- zł
0230	(-) Znaczny pakiet akcji spoza sektora finansowego, który przekracza 15 % funduszy własnych	- zł
0240	(-) Łączna wartość znacznych pakietów akcji w przedsiębiorstwach innych niż podmioty sektora finansowego, która przekracza 60 % funduszy własnych	- zł
0285	(-) Inne odliczenia	- zł
0290	Kapitał podstawowy Tier I: Inne elementy kapitału, odliczenia i korekty	- zł
0300	<b>KAPITAŁ DODATKOWY TIER I</b>	- zł
0310	W pełni opłacone, bezpośrednio wyemitowane instrumenty kapitałowe	- zł
0320	Ażio emisyjne	- zł
0330	(-) CAŁKOWITE ODLICZENIA OD KAPITAŁU DODATKOWEGO TIER I	- zł
0410	Kapitał dodatkowy Tier I: Inne elementy kapitału, odliczenia i korekty	- zł
0420	<b>KAPITAŁ TIER II</b>	- zł
0430	W pełni opłacone, bezpośrednio wyemitowane instrumenty kapitałowe	- zł
0440	Ażio emisyjne	- zł
0450	(-) CAŁKOWITE ODLICZENIA OD KAPITAŁU TIER II	- zł
0520	Kapitał Tier II: Inne elementy kapitału, odliczenia i korekty	- zł

**2.2 Opis głównych cech instrumentów w kapitale podstawowym Tier I i instrumentów dodatkowych w Tier I oraz instrumentów w kapitale Tier II emitowanych przez instytucję;**

1	Emitent	EVO Dom Maklerski S.A.
2	Unikatowy identyfikator (np. CUSIP, ISIN lub identyfikator Bloomberg dla ofert na rynku niepublicznym)	Nie dotyczy
3	Emisja publiczna lub niepubliczna	niepubliczna
4	Prawo lub prawa właściwe, którym podlega instrument	Polskie
5	Rodzaj instrumentu (rodzaje określone przez każdy system prawny)	akcje zwykłe
6	Kwota uznana w kapitale regulacyjnym (waluta w mln, według stanu na ostatni dzień sprawozdawczy)	751 998,00 zł
7	Wartość nominalna instrumentu	1,00 zł
8	Cena emisyjna	1,00 zł
9	Cena wykupu	Nie dotyczy
10	Klasyfikacja księgowa	Kapitał własny
11	Pierwotna data emisji	19.01.2015 r.
12	Wieczyste czy terminowe	Wieczysty
13	Pierwotny termin zapadalności	Brak terminu zapadalności
14	Opcja wykupu na żądanie emitenta podlegająca wcześniejszemu zatwierdzeniu przez organy nadzoru	Nie

15	Termin wykupu opcjonalnego, terminy wykupu warunkowego oraz kwota wykupu	Nie dotyczy
16	Kolejne terminy wykupu, jeżeli dotyczy	Nie dotyczy
	<i>Kupony/dywidendy</i>	
17	Stała lub zmienna dywidenda / stały lub zmienny kupon	Zmienna dywidenda
18	Kupon odsetkowy oraz dowolny powiązany wskaźnik	Nie dotyczy
19	Istnienie zapisanych praw do niewypłacenia dywidendy	Nie
20	W pełni uznaniowe, częściowo uznaniowe czy obowiązkowe (pod względem terminu) - w odniesieniu do wypłaty kuponu/dywidendy	W pełni uznaniowe
21	W pełni uznaniowe, częściowo uznaniowe czy obowiązkowe (pod względem kwoty) - w odniesieniu do wypłaty kuponu/dywidendy	W pełni uznaniowe
22	Istnienie opcji z oprocentowaniem rosnącym lub innej zachęty do wykupu	Nie
23	Nieskumulowane czy skumulowane	Niekumulacyjny
24	Zamienne czy niezamienne	Niezamienny
25	Jeżeli zamienne, zdarzenie lub zdarzenia wywołujące zamianę	Nie dotyczy
26	Jeżeli zamienne, w pełni czy częściowo	Nie dotyczy
27	Jeżeli zamienne, wskaźnik konwersji	Nie dotyczy
28	Jeżeli zamienne, zamiana obowiązkowa czy opcjonalna	Nie dotyczy
29	Jeżeli zamienne, należy określić rodzaj instrumentu, na który można dokonać zamiany	Nie dotyczy
30	Jeżeli zamienne, należy określić emitenta instrumentu, na który dokonuje się zamiany	Nie dotyczy
31	Odpisy obniżające wartość	Nie
32	W przypadku odpisu obniżającego wartość, zdarzenie lub zdarzenia wywołujące odpis obniżający wartość	Nie dotyczy
33	W przypadku odpisu obniżającego wartość, w pełni czy częściowo	Nie dotyczy
34	W przypadku odpisu obniżającego wartość, trwale czy tymczasowo	Nie dotyczy
35	W przypadku tymczasowego odpisu obniżającego wartość, opis mechanizmu odpisu obniżającego wartość	Nie dotyczy
36	Niezgodne cechy przejściowe	Nie
37	Jeżeli tak, należy określić niezgodne cechy	Nie dotyczy
38	Link do pełnej treści warunków dotyczących danego instrumentu	Nie dotyczy

### 2.3 Uzgodnienie regulacyjnych funduszy własnych z bilansem w zbadanym sprawozdaniu finansowym

<i>Aktywa</i>		
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 148 291,29 zł
2	Należności krótkoterminowe	2 411 426,76 zł
3	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	- zł
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 938,58 zł
5	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	- zł
6	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	- zł
7	Należności długoterminowe	- zł
8	Udzielone pożyczki długoterminowe	- zł
9	Wartości niematerialne i prawne	476 257,76 zł
10	Rzeczowe aktywa trwałe	8 368,41 zł
11	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 378,00 zł
12	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł
13	Udziały (akcje) własne	- zł
	<b>Aktywa ogółem</b>	<b>7 192 660,80 zł</b>
<i>Zobowiązania</i>		
1	Zobowiązania krótkoterminowe	2 388 018,84 zł
2	Zobowiązania długoterminowe	- zł
3	Rozliczenia międzyokresowe	547,86 zł
4	Rezerwy na zobowiązania	706 043,12 zł
5	Zobowiązania podporządkowane	- zł
	<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>3 094 609,82 zł</b>
<i>Kapitał własny</i>		
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	751 998,00 zł
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 150 366,27 zł
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- zł
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	- zł
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł
6	Zysk (strata) netto	195 686,71 zł
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- zł
	<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>4 098 050,98 zł</b>

### 2.4 Opis wszystkich ograniczeń zastosowanych do obliczania funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem IFR oraz instrumentów i odliczeń, do których te ograniczenia mają zastosowanie;

EVO nie stosuje ograniczeń do obliczania funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem IFR oraz instrumentów i odliczeń, do których te ograniczenia mają zastosowanie.

## 3. Wymogi w zakresie funduszy własnych

### 3.1. streszczenie metody stosowanej przez instytucję do oceny adekwatności jej kapitału wewnętrznego w celu wsparcia bieżących i przyszłych działań;

W okresie objętym niniejszym raportem, EVO nie podlegał wynikającemu z przepisów Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi obowiązkowi szacowania kapitału wewnętrznego.

### 3.2. wyniki procesu oceny adekwatności kapitału wewnętrznego firmy inwestycyjnej – na wniosek właściwego organu

Nie dotyczy.

### **3.3. Wymogi oparte na współczynniku K;**

Bazując na wyłączeniu wskazanym w art. 11 ust. 2 Rozporządzenia IFR, EVO, z uwagi na fakt spełniania wymogów uznania za małą i niepowiązaną firmę inwestycyjną, nie dokonuje wyliczenia współczynnika K, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 26) Rozporządzenia IFR.

### **3.4. Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich w EVO wynosił 1.512.028,99 zł.

Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich jest równy co najmniej jednej czwartej stałych kosztów pośrednich poniesionych przez EVO w poprzednim roku, wynikających ze zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego i określany jest zgodnie z art. 13 Rozporządzenia IFR.

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EVO**

Zgodnie z treścią art. 47 Rozporządzenia IFR Zarząd EVO oświadcza, że zawarte w niniejszym raporcie ustalenia dotyczące zarządzania ryzykiem w EVO są adekwatne, a system zarządzania ryzykiem stosowany w EVO jest odpowiedni z punktu widzenia profilu i strategii działalności EVO.