

XTB S.A.

(spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie i adresem ul. Prosta 67, 00-838 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000217580)

RAPORT BIEŻĄCY NR 35/2023

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Informacja nt. oceny nadzorczej (BION) wydanej dla Spółki

Zarząd XTB S.A. („Emitent”, „Spółka”, „XTB”) informuje, iż w dniu 29 grudnia 2023 r. Spółka otrzymała od Departamentu Firm Inwestycyjnych Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”, „Komisja”) ocenę nadzorczą (BION) wynoszącą 2 [2,52]. Ocena została nadana na dzień 30 czerwca 2023 roku. Ocena na poziomie 2 oznacza niski poziom zagrożenia stabilności domu maklerskiego.

Jednocześnie Emitent wyjaśnia, że badanie i ocena nadzorcza nadawana w procesie BION przeprowadzana w danym roku kalendarzowym stanowi jedno z kilku kryteriów jakie są brane pod uwagę przez KNF przy formułowaniu corocznych zaleceń dla domów maklerskich w sprawie polityki dywidendowej. Opublikowane w dniu 14 grudnia 2023 r. Stanowisko KNF ws. polityki dywidendowej w 2024 r. wskazuje, że aktualna ocena nadzorcza dla XTB mieści się na poziomie zalecanych przez KNF kryteriów, co powinno pozwolić Spółce na ewentualną wypłatę dywidendy za obecny rok obrotowy w zgodzie z tymi kryteriami.

W Stanowisku KNF rekomenduje, aby dywidendę w 2024 r. wypłaciły wyłącznie domy maklerskie, które spełniają jednocześnie poniższe kryteria:

A. Dywidendę w kwocie nie wyższej niż 75% zysku netto za 2023 r. mogą wypłacić wyłącznie domy maklerskie, które spełniają łącznie poniższe kryteria:

I. Na 31 grudnia 2023 r. podmiot spełnił następujące kryteria:

- a) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. a) Rozporządzenia 2019/2033, wyniósł co najmniej 75%;
- b) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. b) Rozporządzenia 2019/2033 wyniósł co najmniej 112,5%;
- c) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. c) Rozporządzenia 2019/2033 wyniósł co najmniej 175%.

Podmioty stosujące przepisy przejściowe, o których mowa w części dziewiątej rozporządzenia 2019/2033, na potrzeby polityki dywidendowej ustalają powyższe współczynniki bez zastosowania tych przepisów przejściowych.

II. Ocena nadzorcza nadana w 2023 r. w procesie BION wynosiła 1 albo 2.

III. Podmiot w 2023 r. oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podjęcia uchwały o podziale zysku za 2023 r. nie naruszył przepisów dotyczących wymogów kapitałowych

zawartych w rozporządzeniu 2019/2033 i ustawie o obrocie instrumentami finansowymi oraz przepisów dot. wymogów w zakresie płynności zawartych w rozporządzeniu 2019/2033.

- B. Dywidendę w kwocie nie wyższej niż 100% zysku netto za 2023 r. mogą wypłacić wyłącznie domy maklerskie, które spełniają kryteria wymienione w literze A, z tym że kryteria wymienione w literze A pkt I spełniają również na koniec 1, 2 i 3 kwartału 2023 r.
- C. Dywidendę w kwocie przekraczającej zysk netto za 2023 r. mogą wypłacić wyłącznie domy maklerskie, które spełniają łącznie następujące kryteria:
- I. Spełniały kryteria wymienione w literze A pkt I na koniec każdego z kwartałów 2023 r. i jednocześnie spełniają kryteria wymienione w literze A pkt III oraz osiągnęły zysk netto za 2023 rok;
 - II. Ocena nadzorcza nadana w 2023 r. w procesie BION wyniosła 1.
 - III. Dla podmiotów, które podejmą uchwałę o wypłacie dywidendy:
 - a) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. a) Rozporządzenia 2019/2033 nie może w wyniku podjęcia uchwały o wypłacie dywidendy spaść poniżej 150%,
 - b) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. b) Rozporządzenia 2019/2033 nie może w wyniku podjęcia uchwały o wypłacie dywidendy spaść poniżej 187,5%,
 - c) współczynnik określony w art. 9 ust. 1 lit. c) Rozporządzenia 2019/2033 nie może w wyniku podjęcia uchwały o wypłacie dywidendy spaść poniżej 250%.

Podmioty stosujące przepisy przejściowe, o których mowa w części dziewiątej rozporządzenia 2019/2033 na potrzeby polityki dywidendowej ustalają powyższe współczynniki bez zastosowania tych przepisów przejściowych.

Spełnianie poszczególnych kryteriów określonych w lit. A – C jest wymagane również w przypadku ubiegania się o uzyskanie zezwolenia na skup akcji własnych, a na potrzeby wyliczania wskazanych tam progów sumuje się kwotę wypłaconej dywidendy oraz wnioskowanej kwoty skupu akcji własnych.

W przypadku gdy zastosowanie ma art. 28 ust. 4 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 241/201412, kwoty przeznaczonej na skup akcji własnych w celu przekazania ich pracownikom domu maklerskiego jako część ich wynagrodzenia nie bierze się pod uwagę przy ustalaniu kwoty, o której mowa w poprzednim akapicie. Okresowe obniżenie poziomu funduszy własnych powstałe w wyniku utrzymywania akcji własnych przez dom maklerski w wyniku takiego skupu nie może jednak doprowadzić do ukształtowania się współczynników kapitałowych poniżej poziomu określonego w art. 110zz ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Dodatkowo domy maklerskie, przy podejmowaniu decyzji dotyczącej wysokości dywidendy, powinny uwzględniać: dodatkowe potrzeby kapitałowe w perspektywie 12 miesięcy od momentu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok, a także bieżącą sytuację finansową domu maklerskiego w momencie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podjęcia uchwały o podziale zysku za 2023 rok, w szczególności wysokość bieżącego wyniku finansowego domu maklerskiego.

Jednocześnie Emitent wyjaśnia, że stanowiska KNF nie mają charakteru wiążących aktów prawnych, lecz raczej walor instrukcyjny, przy czym mogą stanowić istotne zalecenie dla organów statutowych podmiotów nadzorowanych.