

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ DEVELIA Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
Z WYKONYWANIA NADZORU NAD DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI
W OKRESIE OD 01.01.2020 R. DO 31.12.2020 R.**

I. Skład i działalność Rady Nadzorczej w 2020 roku.

1. Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2020 r. przedstawiał się następująco:

Michał Hulbój – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Osowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Grabowicz – Członek Rady Nadzorczej
Michał Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej
Paweł Małyska – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 28 listopada 2019 r. w związku ze złożoną rezygnacją przez dotychczasowego Prezesa Zarządu Dariusza Niedośpiała, Przewodniczący Rady Nadzorczej Michał Hulbój został oddelegowany uchwałą Rady Nadzorczej do czasowego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od dnia 28 listopada 2019 do dnia 28 lutego 2020 r. W dniu 26 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza przedłużyła okres delegacji Michała Hulbója od dnia 29 lutego do dnia 29 maja 2020 r:

W dniu 8 stycznia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, ustaliło skład Rady Nadzorczej Emitenta na 7 osób a następnie powołało z dniem 8 stycznia 2020 r. do Rady Nadzorczej Pana Artura Osuchowskiego.

W dniu 28 sierpnia 2020 r. rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2020 r. złożył Przewodniczący Rady Nadzorczej Michał Hulbój.

W dniu 30 sierpnia 2020 r. rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2020 r. złożył Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Grabowicz.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2020 r. złożył Członek Rady Nadzorczej Michał Wnorowski.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Develia S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Roberta Pietryszyna, Pana Piotra Pinióra oraz Pana Marka Szydło.

W dniu 7 września 2020 r. Marek Szydło złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 8 września 2020 r.

W dniu 6 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marcina Eckerta.

W dniu 20 października 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru spośród swojego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Funkcja Przewodniczącego Rady Nadzorczej została powierzona Panu Jackowi Osowskiemu, pełniącemu dotychczas funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, a funkcja Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej została powierzona Panu Arturowi Osuchowskiemu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał się następująco:

Jacek Osowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Osuchowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Małyska – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej
Robert Pietryszyn – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Piniór – Członek Rady Nadzorczej
Marcin Eckert – Członek Rady Nadzorczej.

Ponadto w ramach Rady Nadzorczej funkcjonowały dwa komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń opisane w pkt. II poniżej.

2. Podjęte uchwały

Rada Nadzorcza Develia S.A. wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2020, odbyła 13 posiedzeń oraz podjęła 50 uchwał, z czego:

- 28 uchwał zostało podjętych na posiedzeniach
- 22 uchwały zostały podjęte zgodnie z § 19 ust. 6 Statutu Spółki, czyli w trybie obiegowym.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane były protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

3. Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z uprawnieniami i obowiązkami przewidzianymi przepisami ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutem Spółki oraz czuwała nad właściwym wykonywaniem przez Spółkę statutowych zadań.

Czynności nadzorczo – kontrolne obejmowały w szczególności:

- analizowanie bieżących wyników finansowych Spółki i ich ocenianie,
- analizowanie okresowych sprawozdań finansowych,
- zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki,
- analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu,
- zatwierdzanie i udzielanie zgody na zaciąganie przez Spółkę zobowiązań,
- udzielenie zgody na ustanawianie zabezpieczeń do umów kredytu zawieranych przez Spółkę i spółki Grupy,
- udzielanie zgodny na nabywanie nieruchomości.

W ramach wykonywania swych czynności Rada Nadzorcza:

- opiniowała projekty uchwał przed ich przedstawieniem Walnemu Zgromadzeniu,
- dokonała oceny sprawozdania z działalności Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019,
- sporządziła i przyjęła sprawozdanie dotyczące działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019,
- sporządziła i dokonała oceny Spółki,
- zatwierdziła sprawozdania z działalności Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- zatwierdziła budżet Spółki na rok 2021,
- wyrażała zgodę Zarządowi Spółki na ustanowienie przez Spółkę zabezpieczeń i poręczeń dla spółek zależnych w związku z zaciąganiem przez nie zobowiązań oraz w związku ze sprzedażą nieruchomości komercyjnych,
- wyrażała zgodę Zarządowi Spółki na zakup nieruchomości przez Spółkę oraz nabycie i objęcie udziałów w innych podmiotach (w tym w spółkach Grupy),
- dokonała zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- przyjęła zmiany regulaminu Komitetu Audytu,
- dokonała zmian w Zarządzie Spółki oraz ustalała zasady wynagrodzenia członków Zarządu
- przedłużyła delegowanie Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu,
- powierzyła członkowi Zarządu pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu,
- dokonała zmian w Zarządzie Spółki,
- przyjęła tekst jednolity Statutu,
- przyjęła plan audytu wewnętrznego,
- dokonała okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi.

Rada Nadzorcza czuwała ponadto nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki. Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki pozyskiwała informacje konieczne do ich wykonania z przedstawianych przez Zarząd dokumentów, informacji oraz prezentacji i wyjaśnień.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki w okresie sprawozdawczym była prawidłowa, a Zarząd w sposób rzetelny i wyczerpujący przedstawiał informacje dotyczące wszelkich aspektów związanych z działalnością Spółki oraz spółek wchodzących w skład grupy

kapitałowej Develia, a także na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sprawach objętych jej kompetencjami.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz z uchwałami podjętymi przez Radę Nadzorczą w 2020 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.

II. Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza wykonywała zadania zarówno na posiedzeniach, jak i w ramach prac komitetów Rady. Zgodnie ze Statutem i Regulaminem Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza może, w drodze uchwały, tworzyć stałe i doraźne komitety. W takim wypadku Rada Nadzorcza ustala regulamin takiego komitetu, jego skład i cele. Komitety sprawowały swoje funkcje zgodnie z zapisami Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Regulaminami poszczególnych Komitetów. W roku 2020 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonowały następujące jej komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

1. Komitet Audytu

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Michał Wnorowski – Przewodniczący Komitetu
- Grzegorz Grabowicz – Członek Komitetu
- Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu

W dniu 4 września 2020 r. w związku z koniecznością uzupełnienia składu Komitetu Audytu wskutek rezygnacji z zasiadania w Radzie Nadzorczej złożonych przez Grzegorza Grabowicza oraz Michała Wnorowskiego ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2020 r., Rada Nadzorcza powołała do składu Komitetu Audytu Artura Osuchowskiego, Pawła Małyskę oraz Roberta Pietryszyna. W dniu 4 września 2020 r. Komitet Audytu dokonał wyboru spośród swego grona Przewodniczącego Komitetu w osobie Artura Osuchowskiego.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Artur Osuchowski – Przewodniczący Komitetu
- Paweł Małyska – Członek Komitetu
- Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu
- Robert Pietryszyn – Członek Komitetu

Komitet Audytu działał zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Za wyjątkiem Marcina Eckerta, wszyscy członkowie Rady Nadzorczej w tym wszyscy członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej zasiadający w tym komitecie w 2020 r. spełniali i spełniają nadal kryterium niezależności.

Większość członków Komitetu Audytu zasiadających w składzie tego Komitetu w 2020 r. posiada wiedzę w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Spośród członków Komitetu Audytu Michał Wnorowski, Piotr Kaczmarek, Artur Osuchowski oraz Paweł Małyska zadeklarowali posiadanie wiedzy i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka.

Komitet Audytu w ramach swoich podstawowych zadań, odbył szereg spotkań z biegłym rewidentem Spółki w celu omówienia:

- wyników śródrocznego przeglądu sprawozdania za I półrocze 2020 roku,
- wyników badania sprawozdań finansowych za rok 2020 oraz
- kwestii i ryzyk zidentyfikowanych w trakcie badania śródrocznego i rocznych sprawozdań finansowych.

Ponadto na posiedzeniach Komitetu Audytu dyskutowano na temat organizacji wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego. Komitet Audytu wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2020, odbył 7 (siedem) posiedzeń, oraz 3 (trzy) posiedzenia w 2021 r. Komitet Audytu w 2020 podjął 9 (dziewięć) uchwał.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu było bieżące monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki, stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze. Przedstawiciele audytora Deloitte Audit Sp. z o.o. Sp.

k. badający sprawozdania za 2019 r. byli obecni na 1 (jednym) posiedzeniu Komitetu Audytu w 2020 r. (3 marca), a badając sprawozdania za 2020 r. byli obecni na 2 (dwóch) posiedzeniach Komitetu Audytu w 2020 r. (7 września oraz 29 października) oraz na 1 (jednym) posiedzeniu w 2021 r. (18 marca). Członkowie Komitetu Audytu pozostawali również w stałym kontakcie z biegłym rewidentem w trakcie przeprowadzanych badań sprawozdań za rok 2019 i rok 2020.

Ponadto na posiedzeniach Komitetu Audytu dyskutowano na temat organizacji wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego. Ponieważ w ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu ma za zadanie dokonywać oceny i rekomendacji wyboru biegłego rewidenta oraz badać kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących, Komitet Audytu po przeprowadzeniu analizy ofert złożonych przez: Deloitte Audyt Sp. z o.o. Sp. k., PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k., PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp.k., Ernst&Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp.k., BDO Sp. z o.o. Sp.k., Mazars Audyt Sp. z o.o., UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k. oraz spotkań z przedstawicielami trzech firm audytorskich wytypowanych przez Komitet Audytu do dalszych rozmów: Deloitte Audyt Sp. z o.o. Sp. k., PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp.k., PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. przyjął uchwałą nr 4/2021 z dnia 18 marca 2021 r. rekomendację dotyczącą wyboru spośród dwóch podmiotów rekomendowanych przez Komitet Audytu tj. Deloitte Audyt Sp. z o.o. Sp. k. oraz PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp.k. ze wskazaniem i rekomendacją dokonania przez Radę Nadzorczą wyboru Deloitte Audyt Sp. z o.o. Sp. k., jako firmy audytorskiej do badania w okresie 2021-2021, na podstawie której Rada Nadzorcza dokonała stosownego wyboru firmy audytorskiej uchwałą nr 8/2021 z dnia 9 kwietnia 2021 r. Komitet Audytu potwierdza spełnienie kryteriów niezależności firmy audytorskiej w okresie sprawozdawczym Komitet Audytu na posiedzeniu w dniu 31 stycznia 2020 r. opracował plan pracy na okres styczeń - grudzień 2020.

Komitet Audytu we współpracy z audytorem wewnętrznym opracował plan pracy audytu wewnętrznego na rok 2020 r. rekomendując jego przyjęcie przez Radę Nadzorczą Spółki. Jako główne cele audytu wewnętrznego określone zostały:

- administracja biurowa i podróże służbowe,
- środki pieniężne,
- badanie poziomu wdrożenia rekomendacji - audyty przeprowadzone w 2019 roku,
- sprzedaż,
- badanie audytowe w zakresie wieloprocessowym
- kredyty.

Część powyższych zadań audytowych została zlecona zewnętrznemu podmiotowi - Grant Thornton, który wykonywał prace audytowe we współpracy z audytorem wewnętrznym. Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi

Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a sprawozdania finansowe we wszystkich aspektach zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i w ocenie Komitetu Audytu rzetelnie odzwierciedlały one wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki. Komitet Audytu dokonał również przeglądu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

2. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2020 roku przedstawiał się następująco:

Jacek Osowski – Przewodniczący Komitetu
Paweł Małycka – Członek Komitetu
Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu

W dniu 9 czerwca 2020 r. w związku z zakończeniem delegacji Michała Hulbója do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Rada Nadzorcza dokonała zmiany składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w ten sposób że ustaliła skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na 4 osoby i powołała Michała

Hulbója do Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powierzając mu funkcję Przewodniczącego Komitetu wobec złożonej w tym samym dniu rezygnacji z tej funkcji przez Jacka Osowskiego.

W dniu 28 sierpnia 2020 r. rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2020 r. złożył Przewodniczący Rady Nadzorczej i jednocześnie Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Michał Hulbój.

W dniu 20 października 2020 r. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń powierzył funkcję Przewodniczącego Jackowi Osowskiemu.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Jacek Osowski – Przewodniczący Komitetu
Paweł Małycka – Członek Komitetu
Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2020, odbył 26 posiedzeń na których zostały podjęte 3 uchwały. Dodatkowo zostało podjętych w trybie obiegowym 9 uchwał. Z posiedzeń Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń sporządzane są protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

Przedmiotem prac Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku 2020 było m.in.:

- ustalenie i przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie celów na rok 2020 dla Członka Zarządu ds. Finansowych, ich zmiany oraz przyznania mu premii za rok 2019;
- przyjęcie rekomendacji w zakresie powierzenia Członkowi Zarządu ds. Finansowych tymczasowo pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu oraz zawarcia aneksu do umowy o pracę w tym zakresie,
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy headhunterskiej w celu rekrutacji kandydata na stanowisko Prezesa Zarządu.
- przeprowadzenie rekrutacji kandydata na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki oraz przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie wyłonionego kandydata oraz zawarcia z nim umowy o pracę oraz umowy o zakazie konkurencji;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie zmian umów o pracę z członkami Zarządu,
- przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń za rok 2019;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie uszczegółowienia polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- dokonanie wyboru przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń wykonywał swoje czynności zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz najlepszą praktyką w zakresie zasad ładu korporacyjnego.

III. Ocena sytuacji Spółki

Rok 2020 był rokiem szczególnym przez panującą pandemię Covid-19, który mimo wielu problemów szczególnie w segmencie komercyjnym, przyniósł dalszy rozwój Spółki działającej w branży deweloperskiej. Spółka mimo wprowadzonych restrykcji osiągnęła założone cele i wygenerowała zadowalający wynik finansowy. Sytuacja finansowa i płynnościowa Spółki jest dobra dzięki konsekwencji dzięki konsekwentnej realizacji przyjętej strategii rozwoju, która zakładała umacnianie pozycji i zwiększanie wpływów na rynku nieruchomości w segmencie mieszkaniowym. Jednocześnie, z uwagi na wpływ pandemii Covid-19, Spółka istotnie zmniejszyła zaangażowanie w segmencie komercyjnym.

W ocenie Rady Nadzorczej Develia S.A. podjęte przez Spółkę w 2020 roku działania przyczyniły się zarówno do utrzymania stabilnej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w roku 2020 jak i dalszego rozwoju Grupy i umacniania jej pozycji rynkowej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia strategię biznesową i cele Spółki ustalone przez Zarząd: rozszerzanie działalności w kluczowych miastach Polski (Warszawa, Wrocław, Kraków, Gdańsk) poprzez odpowiednie uruchamianie inwestycji z istniejącego portfela jak i przez nowe akwizycje nieruchomości, dywersyfikując w ten sposób ofertę produktową ze względu na lokalizację i standard.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w roku 2020 oraz pracę Zarządu Spółki, który realizował przyjęte plany. Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka jest zarządzana prawidłowo i skutecznie.

IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Zarządzanie ryzykiem w Develia S.A. odbywa się poprzez sformalizowany proces okresowej identyfikacji, analizy i oceny czynników ryzyka w różnych obszarach działania Spółki i Grupy. W trakcie identyfikowania ryzyk ustalane są odpowiednie procedury i procesy, których wprowadzanie ma na celu eliminację, bądź ograniczenie ryzyka dla Spółki i Grupy. W Spółce funkcjonuje wyodrębniona komórka audytu wewnętrznego wraz z audytorem wewnętrznym, który wykonuje obowiązki audytu wewnętrznego i który realizuje audyt poszczególnych komórek organizacyjnych i procesów w Spółce, zgodnie z planem audytu przyjętym przez Radę Nadzorczą.

Komitet Audytu we współpracy z audytorem wewnętrznym stworzył kartę audytu wewnętrznego oraz plan pracy audytu wewnętrznego na rok 2020 r. rekomendując ich przyjęcie przez Radę Nadzorczą Spółki. Jako główne cele audytu wewnętrznego określone zostały badanie i oceny adekwatności, skuteczności i efektywności systemu zarządzania ryzykiem biznesowym i systemu kontroli wewnętrznej a w szczególności:

- przegląd i ocenę istniejących mechanizmów kontroli wewnętrznej oraz wiarygodności i rzetelności informacji zarządczych, operacyjnych i finansowych,
- przegląd i ocenę zgodności z przepisami prawa, politykami, planami i procedurami, określenie braków i słabości istniejących kontroli w celu proaktywnego rozwiązywania problemów i minimalizacji wpływu na działania operacyjne Spółki i Grupy,
- ocenę środków ochrony aktywów Spółki i Grupy,
- ocenę dostosowania działań do przedstawionych wcześniej zaleceń audytu lub kontroli.

Rada Nadzorcza nadzorowała działania Zarządu w zakresie zarządzania ryzykiem w Spółce. W ocenie Rady Nadzorczej, wypracowane w Spółce systemy zarządzania kluczowymi ryzykami tj. ryzykami operacyjnymi, prawnymi oraz finansowymi funkcjonowały właściwie.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki właściwie zidentyfikował ryzyka istotne dla Spółki i skutecznie nimi zarządzał w dynamicznie zmieniającym się środowisku zewnętrznym.

V. Ocena wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Zasady przekazywania raportów bieżących dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego określa Uchwała Zarządu GPW nr 1309/2015 z 17 grudnia 2015 roku.

Zgodnie z Regulaminem Giełdy w przypadku, gdy określona zasada ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie przez emitenta, ma on obowiązek opublikowania raportu w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany na oficjalnej stronie internetowej emitenta oraz w trybie analogicznym do stosowanego do przekazywania raportów bieżących. Zgodnie z treścią Uchwały Zarządu GPW nr 1309/2015 raporty dotyczące stosowania szczegółowych zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy są przekazywane za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI). Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku precyzuje, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym spółki.

W roku 2020 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego z wyłączeniem następujących rekomendacji i zasad, których Spółka nie stosowała w całym roku ale zaczęła je stosować w jego

trakcie tj. I.Z.1.16, I.Z.1.20, IV.Z.2, V.Z.6, VI.Z.1, VI.Z.2, VI.Z.4, przy czym część z nich nie była stosowana przez Spółkę w całym roku ale zaczęła być stosowana przez Spółkę w jego trakcie (I.Z.1.16, I.Z.1.20, IV.Z.2).

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, określone w przepisach prawnych wskazanych powyżej. Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie rocznym Develia S.A. i Grupy Kapitałowej za 2020 r. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wymagane przez Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

VI. Ocena racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji pkt I.R.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, albo informacja o braku takiej polityki

Spółka w roku obrotowym 2020 nie prowadziła na szeroką skalę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, dlatego też nie dysponuje szczegółową polityką w tym zakresie. Spółka podejmowała jednak w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu rozmaite działania, angażując się w działalność charytatywną, wspierając jedynie kilka akcji charytatywnych w tym zakresie.

VII. Ocena Sprawozdań za 2020 r.

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

1. sprawozdania finansowego Develia S.A. za 2020 r., w tym:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 1.935.886 tys. zł (słownie: jeden miliard dziewięćset trzydzieści pięć milionów osiemset osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zysk netto w wysokości 140.257 tys. zł (słownie: sto czterdzieści milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy złotych) oraz całkowity dochód w wysokości 140.257 tys. zł (słownie: sto czterdzieści milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 95.502 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt pięć milionów pięćset dwa tysiące złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o 31.727 tys. zł (słownie: trzydzieści jeden milionów siedemset dwadzieścia siedem tysięcy złotych),
 - e) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego - Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.
2. sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za 2020 r., w tym:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.816.241 tys. zł (słownie: dwa miliardy osiemset szesnaście milionów dwieście czterdzieści jeden tysięcy złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące stratę netto w wysokości 138.800 tys. zł (słownie: sto trzydzieści osiem milionów osiemset tysięcy złotych) oraz całkowite dochody w wysokości minus 129.567 tys. zł (słownie: sto dwadzieścia dziewięć milionów pięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitałów

- własnych o kwotę 174.323 tys. zł (słownie: sto siedemdziesiąt cztery miliony trzysta dwadzieścia trzy tysiące złotych),
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 36.146 tys. zł (słownie: trzydzieści sześć milionów sto czterdzieści sześć tysięcy złotych),
 - e) informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego - Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.
3. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, oraz
 4. wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2020.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 8 kwietnia 2021 roku, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie finansowe Develia S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku za rok 2020 i przychyliła się do propozycji Zarządu aby wypracowany przez Spółkę w roku 2020 zysk netto w wysokości 140.257.385,18 zł (słownie: sto czterdzieści milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt pięć złotych 18/100), został przeznaczony w następujący sposób:

- a) kwotę 76.084.912,87 zł (słownie: siedemdziesiąt sześć milionów osiemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset dwanaście złotych 87/100) przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy,
- b) kwotę 64.172.472,31 zł (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony sto siedemdziesiąt dwa tysiące czterysta siedemdziesiąt dwa złote 31/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

VIII. Samoocena Rady i ocena niezależności członków Rady Nadzorczej

W 2020 r. Rada Nadzorcza w swoich pracach koncentrowała się na bieżących tematach związanych z działalnością Spółki oraz na strategii dalszego rozwoju Spółki i Grupy. W oparciu o przedstawiane przez Zarząd materiały dotyczące bieżącej działalności Spółki, w szczególności w zakresie wyników finansowych, Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników oraz pracy Zarządu. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryterium niezależności.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę oraz pracę działających w jej ramach komitetów w roku 2020 r.

IX. Rekomendacje

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2020 r. oraz przedstawione jej do oceny sprawozdania i w związku z tym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Develia S.A.:

1. zatwierdzenie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020 zawierającego: ocenę Sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r., Sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia S.A. w 2020 roku oraz Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r., a także ocenę wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku,
2. zatwierdzenie dokonanej przez Radę Nadzorczą oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
3. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok obrotowy 2020,
4. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia w 2020 roku,

5. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia za rok obrotowy 2020,
6. udzielenia Członkom Zarządu Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 roku,
7. udzielenia Członkom Rady Nadzorczej Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 roku,
8. podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2020 r.

Warszawa, dnia 1 czerwca 2021 r.

Jacek Osowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej
