

**Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy kapitałowej Develia
sprawozdania finansowego spółki oraz wniosku zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za
rok obrotowy 2021 oraz rekomendacja dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

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 2021 r.:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 2.373.278 tys. zł (słownie: dwa miliardy trzysta siedemdziesiąt trzy miliony dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy złotych),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zysk netto w wysokości 157.843 tys. zł (słownie: sto pięćdziesiąt siedem milionów osiemset czterdzieści trzy tysiące złotych) oraz całkowity dochód w wysokości 157.843 tys. zł (słownie: sto pięćdziesiąt siedem milionów osiemset czterdzieści trzy tysiące złotych),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 86.067 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt sześć milionów sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o 1.984 tys. zł (słownie: jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt cztery tysiące złotych),
 - e) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego - Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.
2. sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za 2021 r., w tym:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.249.840 tys. zł (słownie: trzy miliardy dwieście czterdzieści dziewięć milionów osiemset czterdzieści tysięcy złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zysk netto w wysokości 153.946 tys. zł (słownie: sto pięćdziesiąt trzy miliony dziewięćset czterdzieści sześć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody w wysokości 154.397 tys. zł (słownie: sto pięćdziesiąt cztery miliony trzysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 82.621 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt dwa miliony sześćset dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 44.282 tys. zł (słownie: czterdzieści cztery miliony dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, oraz
4. wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2021.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 marca 2022 roku, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie finansowe Develia S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2021 roku

do 31 grudnia 2021 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 2021 i przychyliła się do propozycji Zarządu aby wypracowany przez Spółkę w roku 2021 zysk netto w wysokości 157.842.591,47 zł (słownie: sto pięćdziesiąt siedem milionów osiemset czterdzieści dwa tysiące pięćset dziewięćdziesiąt jeden złotych 47/100), został przeznaczony w następujący sposób:

- a) kwotę 117.565.432,94 zł (słownie: sto siedemnaście milionów pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote 94/100) przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy,
- b) kwotę 40.277.158,53 zł (słownie: czterdzieści milionów dwieście siedemdziesiąt siedem tysięcy sto pięćdziesiąt osiem złotych 53/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje proponowaną przez Zarząd wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 201.401.239,95 zł (słownie: dwieście jeden milionów czterysta jeden tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych i 95/100) obejmującej część zysku za rok obrotowy 2021 przeznaczonego na wypłatę dywidendy w kwocie 117.565.432,94 zł (słownie: sto siedemnaście milionów pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote 94/100), powiększoną o kwotę 83.835.807,01 zł (słownie: osiemdziesiąt trzy miliony osiemset trzydzieści pięć tysięcy osiemset siedem złotych 01/100) przeniesioną z kapitału rezerwowego utworzonego z zysku z roku 2019 z przeznaczeniem na wypłaty dywidend i zaliczek na poczet dywidend w przyszłości.

Rekomendacja:

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2021 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 2021 zawierającego: ocenę Sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 r., Sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia S.A. w 2021 roku oraz Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 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 2021,
4. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia w 2021 roku,
5. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia za rok obrotowy 2021,
6. rozpatrzenie i pozytywne zaopiniowanie rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Develia S.A. za rok 2021,
7. udzielenie Członkom Zarządu Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku,
8. udzielenie Członkom Rady Nadzorczej Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku,
9. podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2021 r.