

**Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy kapitałowej Develia
sprawozdania finansowego spółki oraz wniosku zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za
rok obrotowy 2022 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 2022 r.:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 2.485.987 tys. zł (słownie: dwa miliardy czterysta osiemdziesiąt pięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zysk netto w wysokości 296.698 tys. zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych) oraz całkowity dochód w wysokości 296.698 tys. zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 98.412 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem milionów czterysta dwanaście tysięcy złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o 38.994 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt 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 2022 r.:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.948.932 tys. zł (słownie: dwa miliardy dziewięćset czterdzieści osiem milionów dziewięćset trzydzieści dwa tysiące złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zysk netto w wysokości 231.831 tys. zł (słownie: dwieście trzydzieści jeden milionów osiemset trzydzieści jeden tysięcy złotych) oraz całkowite dochody w wysokości 232.799 tys. zł (słownie: dwieście trzydzieści dwa miliony siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 34.514 tys. zł (słownie: trzydzieści cztery miliony pięćset czternaście tysięcy złotych),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 19.365 tys. zł (słownie: dziewiętnaście milionów trzysta sześćdziesiąt pięć 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym; oraz
4. wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2022.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 marca 2023 roku, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie finansowe Develia S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2022 roku

do 31 grudnia 2022 roku zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku za rok 2022 i przychyliła się do propozycji Zarządu aby wypracowany przez Spółkę w roku 2022 zysk netto w wysokości 296.697.526,48 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset dwadzieścia sześć złotych 48/100) został przeznaczony w następujący sposób:

- a) kwotę 179.023.324,40 zł (słownie: sto siedemdziesiąt dziewięć milionów dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwadzieścia cztery złote 40/100) przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy,
- b) kwotę 117.674.202,08 zł (słownie: sto siedemnaście milionów sześćset siedemdziesiąt cztery tysiące dwieście dwa złote 08/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje proponowaną przez Zarząd wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 179.023.324,40 zł (słownie: sto siedemdziesiąt dziewięć milionów dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwadzieścia cztery złote 40/100) obejmującą całość zysku za rok obrotowy 2022 przeznaczonego na wypłatę dywidendy.

Rekomendacja:

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2022 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 2022 zawierającego: ocenę Sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., Sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia S.A. w 2022 roku oraz Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., a także ocenę wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku, a także inne oceny i informacje wskazane w przepisach Kodeksu spółek handlowych i Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021,
2. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok obrotowy 2022,
3. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia w 2022 roku,
4. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia za rok obrotowy 2022,
5. rozpatrzenie i pozytywne zaopiniowanie rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Develia S.A. za rok 2022,
6. udzielenie Członkom Zarządu Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku,
7. udzielenie Członkom Rady Nadzorczej Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku,
8. podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2022 r.