

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ DEVELIA Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
Z WYKONYWANIA NADZORU NAD DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI
W OKRESIE OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R.**

I. Skład i działalność Rady Nadzorczej w 2022 roku.

1. Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2022 r. przedstawiał się następująco:

Jacek Osowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Małyska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Osuchowski – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej
Robert Pietryszyn – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Pinior – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Borowiec – Członek Rady Nadzorczej.

Z dniem 12 maja 2022 r. Artur Osuchowski złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej. W dniu 17 maja 2022 r. uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w skład Rady Nadzorczej powołany został Michał Hulbój. Z dniem 30 czerwca 2022 r. Paweł Małyska złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej. W dniu 1 lipca 2022 r. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w skład Rady Nadzorczej powołany został Filip Gorczyca.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawiał się następująco:

Jacek Osowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej
Robert Pietryszyn – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Pinior – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Borowiec – Członek Rady Nadzorczej
Michał Hulbój – Członek Rady Nadzorczej
Filip Gorczyca – Członek Rady Nadzorczej.

Żaden z członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec 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 2022, odbyła 9 posiedzeń oraz podjęła 60 uchwał, z czego:

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

Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane 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 i 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 zgody na nabywanie oraz zbywanie nieruchomości,
- rozmowy z Zarządem oraz kluczowymi pracownikami Spółki w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej.

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 2021,
- sporządziła i przyjęła sprawozdanie dotyczące działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021,
- sporządziła i dokonała oceny działalności i sytuacji finansowej Spółki,
- zatwierdziła sprawozdania z działalności Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń za rok 2021,
- zatwierdziła budżet Spółki na rok 2022,
- przyjęła sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2021,
- wyrażała zgodę Zarządowi Spółki na ustanowienie przez Spółkę zabezpieczeń i poręczeń dla spółki zależnej w związku z zaciąganiem przez nie zobowiązań oraz w związku ze sprzedażą nieruchomości komercyjnej Sky Tower,
- wyrażała zgodę Zarządowi Spółki na zakup nieruchomości przez Spółkę oraz nabycie i objęcie udziałów w innych podmiotach (w tym w spółkach Grupy),
- wyrażała zgodę Zarządowi Spółki na podjęcie współpracy w ramach joint venture z innym podmiotem,
- wyraziła zgodę na emisję przez Spółkę obligacji publicznych,
- ustalała zasady wynagrodzenia członków Zarządu a także wyznaczała cele dla członka Zarządu na rok 2022,
- dokonała zmiany regulaminu programu motywacyjnego w Spółce na lata 2021-2024 oraz dokonała przydziału praw do warrantów za 2022 r. dla członków Zarządu oraz zatwierdziła uchwałę Zarządu dot. przydziału dodatkowych praw do warrantów za 2021 r. oraz za rok 2022 dla innych osób uprawnionych,
- potwierdziła spełnienie Kryterium Finansowego i Kryterium Rynkowego za 2021 rok w ramach I transzy uprawnień Programu motywacyjnego dla osób o kluczowym znaczeniu dla spółki przewidzianego do realizacji na lata 2021-2024 w stosunku do osób uprawnionych będących członkami zarządu,
- dokonała zmian przyjętej procedury i polityki wyboru firmy audytorskiej,
- przyjęła plan audytu wewnętrznego na 2022 rok oraz jego korektę,
- wyraziła zgodę Zarządowi Spółki na ustanowienie przez Spółkę zabezpieczeń i poręczeń dla spółki zależnej w związku z zaciąganiem przez nie zobowiązań oraz w związku ze sprzedażą nieruchomości komercyjnej Wola Retro,
- dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań za lata 2023-2025,
- przyjęła plan audytu wewnętrznego na 2023 rok,
- dokonała okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi.

Rada Nadzorcza czuwała ponadto nad sytuacją finansową 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 2022 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.

II. Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza wykonywała swoje 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 2022 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 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

Z dniem 9 lutego 2022 r. Artur Osuchowski złożył rezygnację z zasiadania w Komitecie Audytu. W dniu 17 lutego 2022 r. Paweł Małyska został wybrany na funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu. Z dniem 30 czerwca 2022 r. Paweł Małyska złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej, a tym samym ustało również jego członkostwo w Komitecie Audytu. Z dniem 1 lipca 2022 r. do składu Komitetu Audytu powołany został Filip Gorczyca. W dniu 1 lipca 2022 r. Piotr Kaczmarek został wybrany na funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu. Z dniem 6 grudnia 2022 r. do składu Komitetu Audytu powołany został Michał Hulbój.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawiał się następująco:

Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu
Robert Pietryszyn – Członek Komitetu
Filip Gorczyca – Członek Komitetu
Michał Hulbój – Członek Komitetu

Z dniem 31 stycznia 2023 r. Robert Pietryszyn złożył rezygnację z zasiadania w Komitecie Audytu i od tego czasu Komitet Audytu działa w składzie trzyosobowym.

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

Za wyjątkiem Michała Hulbója, wszyscy członkowie Komitetu Audytu zasiadający w Komitecie Audytu w 2022 r., w tym pełniący w tym okresie funkcję Przewodniczącego Artur Osuchowski, Paweł Małyska i Piotr Kaczmarek, spełniali i spełniają nadal kryterium niezależności.

Większość członków Komitetu Audytu zasiadających w jego składzie w 2022 r. posiada wiedzę w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Spośród członków Komitetu Audytu pełniących swoje funkcje w tym komitecie Artur Osuchowski, Piotr Kaczmarek, Paweł Małyska, Robert Pietryszyn oraz Michał Hulbój 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 przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku,
- wyników badania sprawozdań finansowych za rok 2022 oraz
- kwestii ryzyk zidentyfikowanych w trakcie badania śródrocznego i rocznych sprawozdań finansowy.

Ponadto na posiedzeniach Komitetu Audytu dyskutowano na temat organizacji wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego. Komitet Audytu wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2022 odbył 7 (siedem) posiedzeń.

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 Audyt Sp. z o.o. Sp. k. badający sprawozdania za 2021 r. byli obecni na jednym posiedzeniu Komitetu Audytu w 2022 r. (28 marca 2022 r.), a dokonując przeglądu sprawozdania za I półrocze 2022 r. lub badając sprawozdania za 2022 r. byli obecni na dwóch posiedzeniach Komitetu Audytu w 2022 r. (12 września 2022 r. i 12 grudnia 2022 r.) oraz na jednym posiedzeniu w 2023 r. (w dniach 28 i 30 marca 2023 r.) do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu. Członkowie Komitetu Audytu pozostawali również w stałym kontakcie z biegłym rewidentem w trakcie przeprowadzanych badań sprawozdań za rok 2021 i rok 2022.

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 siedem firm audytorskich oraz spotkań z przedstawicielami czterech firm audytorskich wytypowanych przez Komitet Audytu do dalszych rozmów, przyjął uchwałą nr 10/2022 z dnia 12 grudnia 2022 r. rekomendację dotyczącą wyboru spośród dwóch podmiotów rekomendowanych przez Komitet Audytu ze wskazaniem i rekomendacją dokonania przez Radę Nadzorczą wyboru Ernst&Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp.k., jako firmy audytorskiej do badania w okresie 2023-2025, na podstawie której Rada Nadzorczą dokonała stosownego wyboru firmy audytorskiej uchwałą nr 25/2022 z dnia 13 grudnia 2022 r. Komitet Audytu potwierdza spełnienie kryteriów niezależności firmy audytorskiej w okresie sprawozdawczym.

Komitet Audytu na posiedzeniu w dniu 1 marca 2022 r. opracował plan pracy na rok 2022.

Komitet Audytu corocznie ustala plan pracy audytu wewnętrznego, rekomendując jego 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.

Komitet Audytu we współpracy z audytorem wewnętrznym opracował plan pracy audytu wewnętrznego na rok 2022 r. rekomendując jego przyjęcie przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 7/2021, podjętą w dniu 30 grudnia 2021 r., który został przyjęty przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/2022 z dnia 3 stycznia 2022 r. Jako główne cele audytu wewnętrznego określone zostały:

- inwestycje w systemie gospodarczym (pion mieszkaniowy),
- przegląd sformalizowanego systemu zarządzania - Etap pierwszy - Analiza stanu faktycznego (pion mieszkaniowy),
- audyt obszarów podatkowych (pion finansowy),
- decyzje administracyjne (pion mieszkaniowy),
- przegląd sformalizowanego systemu zarządzania - Etap drugi - Proces tworzenia regulacji lub aktualizacji istniejących rozwiązań (pion mieszkaniowy),
- wakacje czynszowe (pion komercyjny)
- zgłaszanie naruszeń (pion administracyjny),
- audyt IT (zakres cyberbezpieczeństwa) (pion administracyjny),
- najem handlowo – usługowy i najem powierzchni biurowych (pion komercyjny).

Część powyższych zadań audytowych została zlecona zewnętrznemu podmiotowi - Grant Thornton, który wykonywał prace audytowe we współpracy z audytorem wewnętrznym. Zadania audytowe związane z pionem komercyjnym tj. najem handlowo – usługowy oraz najem powierzchni biurowych, ze względu na aktywne działania Spółki zmierzające do sprzedaży aktywów komercyjnych (zawarcie umowy przedwstępnej sprzedaży Sky Tower oraz poszukiwanie inwestorów dla budynku Wola Retro) zostały przeniesione z roku 2021, przy czym

zastrzeżono, iż w momencie sprzedaży aktywów komercyjnych, zweryfikowana zostanie aktualność podjęcia powyższych tematów do badania. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 19/2022 z dnia 24 października 2022 r., w związku z rekomendacją Komitetu Audytu wyrażoną uchwałą nr 8/2022 podjętą w 21 października 2022 r., dokonano zmiany planu audytu wewnętrznego zastępując działania audytowe pionu komercyjnego w zakresie najmu handlowo – usługowego i najmu powierzchni biurowych audytem pośrednictwa zewnętrznego oraz RODO.

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 ich aspektach zostały sporządzone wedle najlepszej wiedzy Komitetu Audytu 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 zapoznał się również z treścią 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 2022 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Jacek Osowski – Przewodniczący Komitetu
- 2) Paweł Małyska – Członek Komitetu
- 3) Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu
- 4) Piotr Pinior – Członek Komitetu
- 5) Piotr Borowiec – Członek Komitetu

Z dniem 30 czerwca 2022 r. Paweł Małyska złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej, a tym samym ustało również jego członkostwo w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń. Od tego momentu aż do końca roku 2022 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Jacek Osowski – Przewodniczący Komitetu
- 2) Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu
- 3) Piotr Pinior – Członek Komitetu
- 4) Piotr Borowiec – Członek Komitetu

W dniu 31 stycznia 2023 r. w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej został powołany Robert Pietryszyn i od tego momentu skład Komitetu przedstawia się następująco:

- 1) Jacek Osowski – Przewodniczący Komitetu
- 2) Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu
- 3) Piotr Pinior – Członek Komitetu
- 4) Piotr Borowiec – Członek Komitetu
- 5) Robert Pietryszyn – Członek Komitetu

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2022, odbył 6 posiedzeń. Podjętych zostało 12 uchwał (zarówno na posiedzeniach jak i w trybie obiegowym). 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 2022 było m.in.:

- ocena realizacji celów za rok 2021 dla Prezesa Zarządu oraz dwóch Wiceprezesów Zarządu oraz udzielenie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wypłaty premii w związku z wykonaniem tych celów;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej wyznaczenia celów za rok 2022 dla Wiceprezesa Zarządu Pawła Ruszczaka;

- ustalenie i przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie zmiany umowy o pracę Wiceprezesa Zarządu Pawła Ruszczaka;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej pozytywnego zaopiniowania uchwały Zarządu w zakresie dodatkowego przydziału opcji za 2021 zgodnie z Regulaminem Programu motywacyjnego,
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej przyznania nagrody i premii specjalnej Wiceprezesowi Zarządu Pawłowi Ruszczakowi w zw. ze sprzedażą obiektu Sky Tower,
- przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń za rok 2021;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie przyjęcia przez Radę Nadzorczą Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2021;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie potwierdzenia spełnienia Kryterium Finansowego i Kryterium Rynkowego za 2021 rok w ramach I transzy uprawnień Programu motywacyjnego dla osób o kluczowym znaczeniu dla spółki przewidzianego do realizacji na lata 2021-2024 w stosunku do osób uprawnionych będących członkami zarządu;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie przyjęcia zmiany Regulaminu Programu motywacyjnego dla osób o kluczowym znaczeniu dla spółki przewidzianego do realizacji na lata 2021-2024 w stosunku do osób uprawnionych będących członkami zarządu;
- przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej pozytywnego zaopiniowania uchwał Rady Nadzorczej w zakresie przydziału opcji za 2022 zgodnie Regulaminem Programu motywacyjnego..

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

III. Ocena sytuacji Spółki

Rok 2022 był kolejnym po 2021, rokiem szczególnym z uwagi na skutki pandemii COVID-19, oraz dodatkowo działania wojenne rozpoczęte przez Federację Rosyjską w Ukrainie. Mimo wielu problemów szczególnie w segmencie komercyjnym, rok 2022 przyniósł jednak dalszy rozwój Spółki. Spółka mimo powszechnego wzrostu kosztów, wzrostu stóp procentowych powodujących ograniczenie akcji kredytowej banków na rzecz klientów – nabywców mieszkań, osiągnęła założone cele i wygenerowała zadowalający wynik finansowy. Sytuacja finansowa i płynnościowa Spółki jest bardzo dobra dzięki konsekwentnej realizacji przyjętej strategii rozwoju, która zakłada umacnianie pozycji i zwiększanie wpływów na rynku nieruchomości, szczególnie w segmencie mieszkaniowym. Jednocześnie, zgodnie z przyjętą w 2021 roku przez Zarząd Spółki „Strategią Grupy Develia na lata 2021-2025”, Spółka istotnie zmniejszyła zaangażowanie w segmencie komercyjnym.

W ramach Strategii przyjęte zostały również cele Zarządu Spółki na rok 2022:

- liczba sprzedanych lokali w 2022 roku (umowy deweloperskie lub przedwstępne) w przedziale 2300-2450 oraz wprowadzenie do oferty w 2022 roku 2450-2650 nowych lokali.
- przekazania lokali mieszkalnych w roku 2022 na poziomie 1950-2050 lokali.
- sprzedaż budynku Sky Tower do końca kwietnia 2022 roku.
- sprzedaż budynku Arkady Wrocławskie do końca 2022 roku.
- sprzedaż budynku Wola Retro na przełomie 2022 i 2023 roku.
- w zakresie PRS – zawarcie umów dotyczących realizacji 600-800 lokali.

W segmencie komercyjnym Grupa zrealizowała założenia dotyczące strategii przygotowując dezinvestycje aktywów komercyjnych, w tym dokonano sprzedaży budynku Sky Tower, a dodatkowo w styczniu 2023 roku podpisana została umowa przedwstępna sprzedaży obiektu Wola Retro (co finalnie przełożyło się na sprzedaż tego aktywa w dniu 27 kwietnia 2023 roku). Ponadto zrealizowane zostały założenia w segmencie mieszkaniowym.

W ocenie Rady Nadzorczej Develia S.A. podjęte przez Spółkę w 2022 roku działania przyczyniły się zarówno do utrzymania stabilnej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w roku 2022 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 2022 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

W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, działający jako proces weryfikujący i odpowiadający na pytanie dotyczące stosowania procedur i ich efektywności. Sam system kontroli wewnętrznej wsparty jest niezależnym audytem wewnętrznym, który to może zapewnić doskonalenie kontroli wewnętrznej funkcjonującej w Spółce, a uzupełnieniem powyższego jest funkcja compliance officer, w ramach której wyznaczona osoba koordynuje nadzór nad przestrzeganiem obligatoryjnych oraz dobrowolnie przyjętych regulacji prawnych w Spółce. W Spółce istnieją kompleksowe zasady postępowania dotyczące stosowanych praktyk, konfliktu interesów i zasad etycznych. Wdrożenie i monitorowanie jest nadzorowane przez compliance officer, współpracującego m.in. z audytorem wewnętrznym. W ramach kompleksowego podejścia do działania systemu kontroli wewnętrznej – mając na uwadze, iż nie ma specjalnie w tym celu wydzielonej komórki organizacyjnej – całość działań oparta jest na mechanizmach niezależnego audytu wewnętrznego, compliance oraz systemie zarządzania sprawozdaniami finansowymi i controllingu.

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 corocznie ustala plan pracy audytu wewnętrznego, rekomendując jego 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.

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.

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. W roku 2022 Spółka utrzymywała skuteczny i efektywny system nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), adekwatny do wielkości Spółki, rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, oparty na powszechnie obowiązujących oraz dobrowolnie przyjętych przez kierownictwo jednostki regulacjach prawnych, które są istotne w zakresie działalności Grupy Kapitałowej Develia i dostosowane do jej profilu biznesowego.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, w ramach systemu compliance w Spółce opracowano i skutecznie wdrożono szereg procedur lub zaktualizowano istniejące. Wdrożony został również Kodeks Antykorupcyjny. W ramach funkcjonowania Spółki, działania zapobiegawcze, mające na celu ograniczenie wystąpienia oszustw, to: ograniczenie uprawnień do ustalonego poziomu, różne poziomy autoryzacji, silna

kontrola wewnętrzna, a także niezależny audyt wewnętrzny oraz compliance. W nawiązaniu do powyższego, należy tu podkreślić, iż istnieje jasny podział uprawnień, a ich delegowanie jest spójne z zakresem odpowiedzialności pracowników.

W Spółce ustanowiono także funkcjonującą Procedurę Anonimowego Zgłaszania Naruszeń w Develia S.A., która określa zasady postępowania w przypadku zidentyfikowanych naruszeń przepisów prawa oraz procedur i standardów obowiązujących w Spółce, zasady zgłaszania naruszeń, postępowania ze zgłoszeniami, weryfikacji zgłoszeń, prowadzenia wewnętrznych postępowań wyjaśniających oraz działań podejmowanych po ich zakończeniu. W Spółce ustanowiono również funkcjonujące m.in. Politykę Bezpieczeństwa Informacji oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym.

W roku 2022, w ramach szerokiej współpracy z compliance officer Spółki, dokonano działań w ramach przeglądu sformalizowanego systemu zarządzania w Spółce. W ramach wspólnych działań, dokonano analizy około 50 aktów prawnych funkcjonujących w Spółce, a następnie przeprowadzono prace (na różnych poziomach) oraz uchwalono z poziomu Zarządu około 20 nowych lub zaktualizowanych procedur, które uszczelniają system kontroli wewnętrznej poprzez formalizację procesu i wykorzystywanych w nim mechanizmów.

W celu dokonania oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Rada Nadzorcza sprawowała stały i systematyczny nadzór nad działalnością Spółki, w szczególności w oparciu o informacje i materiały uzyskiwane od Zarządu Spółki, audytora wewnętrznego, audytora zewnętrznego, compliance officer oraz kluczowych pracowników Spółki. Zgodnie z zasadą 3.8. oraz 3.9. Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz Zarząd spółki, w szczególności przy udziale Komitetu Audytu.

V. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu 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 aktualnie w 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 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

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 13/1834/2021 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 29 marca 2018 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 2022 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zgodnie z uchwalonymi przez Radę Giełdy Uchwałą nr 26/1413/2015 z dnia 13.10.2015 – „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016”, obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30.06.2021 r., jak również zgodnie z uchwalonymi przez Radę Giełdy Uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. – „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”, obowiązującą od dnia 1 lipca 2021 r. z wyłączeniem 10 następujących zasad, których Spółka nie stosowała w całym roku: 1.3.1, 1.3.2, 1.4, 1.4.1, 1.4.2, 1.5, 2.1, 2.2, 2.11.6, 4.1.

W związku z otrzymaniem przez Spółkę od akcjonariusza zgłoszenia kandydatury na członka rady nadzorczej w dniu 16.05.2022 r. tj. na jeden dzień przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy, zwołanym na dzień 17.05.2022 r., doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.9.2. Dobrych Praktyk 2021.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełniała 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 w 2021 roku, które Spółka traktuje jako aktualne. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wymagane przez Rozporządzenie 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.

W celu dokonania oceny stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Rada Nadzorcza sprawowała stały i systematyczny nadzór nad działalnością Spółki, w oparciu o informacje i materiały uzyskiwane od Zarządu Spółki, audytora wewnętrznego, compliance officer oraz kluczowych pracowników Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

VI. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h. oraz ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

W związku z wejściem w życie z dniem 13.10.2022 r. nowego obowiązku zarządu wynikającego z art. 380¹ k.s.h. polegającego na przekazywaniu radzie nadzorczej informacji o uchwałach zarządu i ich przedmiocie, sytuacji Spółki, postępowaniu w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju, transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność, zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki, Rada Nadzorcza ocenia, iż obowiązki te są w pełni realizowane przez Zarząd Spółki. W szczególności na każde posiedzenie Rady Nadzorczej Zarząd przygotowuje informacje o podjętych uchwałach oraz szczegółowo omawia wszystkie istotne aspekty działalności Spółki mające znaczenie dla sytuacji majątkowej Spółki. Dodatkowo, w razie takiej potrzeby Zarząd Spółki na bieżąco informuje Radę Nadzorczą o wszelkich zdarzeniach, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację Spółki. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w tym zakresie działania Zarządu.

VII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym 2022 roku, nie podjęła żadnej uchwały w przedmiocie zlecenia na koszt Spółki jakichkolwiek dodatkowych badań w żadnej kwestii, z uwagi na brak takiej potrzeby. Stąd pomija się informację w tym zakresie.

VIII. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1

Spółka w roku obrotowym 2022 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. Spółka prowadziła w 2022 roku działania o charakterze charytatywnym w zakresie wspierania przedsięwzięć kulturalno-społecznych oraz instytucji charytatywnych. Z uwagi na fakt, iż skala wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., nie jest znaczna z punktu widzenia sytuacji finansowej Spółki oraz w stosunku do pozostałych kosztów ponoszonych przez Spółkę, wydatki te nie są wyodrębniane. W 2022 roku wydatki Spółki i jej grupy na te cele wyniosły w sumie 117.500,00 zł. Rada Nadzorcza, po dokonaniu analizy przedstawionego przez Spółkę szczegółowego zestawienia wydatków, poniesionych na inne cele niż bezpośrednio związane z podstawową działalnością, wskazujących imienną listę wszystkich beneficjentów i wysokości środków, pozytywnie ocenia

zasadność wydatków poniesionych przez Spółkę na cele opisane powyżej oraz ich wysokość wskazując, iż podejmowane działania odpowiadają również społecznej odpowiedzialności biznesu.

Spółka nie posiada oficjalnego dokumentu dotyczącego polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, przyjętego odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie, ponieważ Spółka nie stosuje zasady 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Spółka aktualnie nie zapewnia zróżnicowania pod względem płci w Zarządzie i Radzie Nadzorczej na poziomie nie niższym niż 30%. Wszelkie decyzje personalne podejmowane są w Spółce na podstawie indywidualnych kwalifikacji i umiejętności poszczególnych osób, bez względu na płeć i wiek.

IX. Ocena Sprawozdań za 2022 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 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 pięćset 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 pięćset 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 pięćset czterdzieści osiem milionów pięćset 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.

X. Samoocena Rady i ocena niezależności członków Rady Nadzorczej

W 2022 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 osiąganych wyników oraz pracy Zarządu. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa.

Za wyjątkiem Michała Hulbója, wszyscy członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryterium niezależności.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę oraz pracę działających w jej ramach komitetów w roku 2022.

XI. Rekomendacje

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.

Warszawa, dnia 24 maja 2023 r.

Jacek Osowski

Przewodniczący Rady Nadzorczej