

**Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy kapitałowej Develia
sprawozdania finansowego spółki oraz wniosku zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za
rok obrotowy 2023 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 2023 r.:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 3.134.158 tys. zł (słownie: trzy miliardy sto trzydzieści cztery miliony sto pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zysk netto w wysokości 410.303 tys. zł (słownie: czterysta dziesięć milionów trzysta trzy tysiące złotych) oraz całkowity dochód w wysokości 410.303 tys. zł (słownie: czterysta dziesięć milionów trzysta trzy tysiące złotych),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 248.007 tys. zł (słownie: dwieście czterdzieści osiem milionów siedem tysięcy złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o 7.162 tys. zł (słownie: siedem milionów sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych),
 - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające;
2. sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za 2023 r.:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.808.066 tys. zł (słownie: trzy miliardy osiemset osiem milionów sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zysk netto w wysokości 275.385 tys. zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody w wysokości 274.784 tys. zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt cztery miliony siedemset osiemdziesiąt cztery tysiące złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 121.050 tys. zł (słownie: sto dwadzieścia jeden milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 146.851 tys. zł (słownie: sto czterdzieści sześć milionów osiemset pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych),
 - e) informacja dodatkowa 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym; oraz
4. wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2023.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 29 marca 2024 roku, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdania finansowe Spółki i Grupy oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 i przychyliła się do propozycji Zarządu aby wypracowany przez Spółkę w roku 2023 zysk netto w wysokości 410.303.231,49 zł (słownie: czterysta dziesięć milionów trzysta trzy tysiące dwieście trzydzieści jeden złotych 49/100) został przeznaczony w następujący sposób:

- a) kwotę 219.394.096,34 zł (słownie: dwieście dziewiętnaście milionów trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt sześć złotych 34/100) przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy,
- b) kwotę 190.909.135,15 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt milionów dziewięćset dziewięć tysięcy sto trzydzieści pięć złotych 15/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje proponowaną przez Zarząd wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 226.140.099,50 zł (słownie: dwieście dwadzieścia sześć milionów sto czterdzieści tysięcy dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 50/100) obejmującej część zysku za rok obrotowy 2023 przeznaczoną na wypłatę dywidendy w kwocie 219.394.096,34 zł (słownie: dwieście dziewięćnaście milionów trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt sześć złotych 34/100), powiększonego o kwotę 6.746.003,16 zł (słownie: sześć milionów siedemset czterdzieści sześć tysięcy trzy złote 16/100) 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 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 2023 zawierającego: ocenę Sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., Sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia S.A. w 2023 roku oraz Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 2023,
3. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia w 2023 roku,
4. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia za rok obrotowy 2023,
5. rozpatrzenie i pozytywne zaopiniowanie rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Develia S.A. za rok 2023,
6. udzielenie Członkom Zarządu Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2023 roku,
7. udzielenie Członkom Rady Nadzorczej Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2023 roku,
8. podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2023 r.