

**Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy kapitałowej Develia
sprawozdania finansowego spółki oraz wniosku zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za
rok obrotowy 2024 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 2024 r.:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 3.730.683 tys. zł (słownie: trzy miliardy siedemset trzydzieści milionów sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zysk netto w wysokości 339.845 tys. zł (słownie: trzysta trzydzieści dziewięć milionów osiemset czterdzieści pięć tysięcy złotych) oraz całkowity dochód w wysokości 339.831 tys. zł (słownie: trzysta trzydzieści dziewięć milionów osiemset trzydzieści jeden tysięcy złotych),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 129.281 tys. zł (słownie: sto dwadzieścia dziewięć milionów dwieście osiemdziesiąt jeden tysięcy złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o 101.786 tys. zł (słownie: sto jeden milionów siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.
2. sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za 2024 r.:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.281.909 tys. zł (słownie: cztery miliardy dwieście osiemdziesiąt jeden milionów dziewięćset dziewięć tysięcy złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zysk netto w wysokości 379.141 tys. zł (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć milionów sto czterdzieści jeden tysięcy złotych) oraz całkowite dochody w wysokości 379.127 tys. zł (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć milionów sto dwadzieścia siedem tysięcy złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 168.583 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt osiem milionów pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 80.565 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt milionów pięćset sześćdziesiąt pięć 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
4. wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2024; oraz
5. wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych powstałej w wyniku wprowadzenia zmian prezentacyjnych w roku obrotowym 2023.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 3 kwietnia 2025 roku, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdania finansowe Spółki i Grupy oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 2024 i przychyliła się do propozycji Zarządu, aby wypracowany przez Spółkę w roku 2024 zysk netto w wysokości 339.845.176,38 zł (słownie: trzysta trzydzieści dziewięć milionów osiemset czterdzieści pięć tysięcy sto siedemdziesiąt sześć złotych 38/100) został przeznaczony w następujący sposób:

- a) kwotę 264.598.500,00 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt cztery miliony pięćset

dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset złotych 00/100) przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy,

- b) kwotę 75.246.676,38 zł (słownie: siedemdziesiąt pięć milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć złotych 38/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje proponowaną przez Zarząd wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 265.482.116,46 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt pięć milionów czterysta osiemdziesiąt dwa tysiące sto szesnaście złotych 46/100) obejmującej część zysku za rok obrotowy 2024 przeznaczonego na wypłatę dywidendy w kwocie 264.598.500,00 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt cztery miliony pięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset złotych 00/100), powiększonego o kwotę 883.616,46 zł (słownie: osiemset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset szesnaście złotych 46/100) przeniesioną z kapitału rezerwowego utworzonego z zysku z roku 2019 z przeznaczeniem na wypłaty dywidend i zaliczek na poczet dywidend w przyszłości.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych, powstałej w wyniku zmian w prezentacji podatku od nieruchomości oraz kosztów finansowania zewnętrznego wprowadzonych w roku obrotowym 2023 i przychyliła się do propozycji Zarządu, aby stratę bilansową z lat ubiegłych powstałą w wyniku zmian prezentacji wprowadzonych w roku obrotowym 2023 w wysokości 11.954.311,35 zł (słownie: jedenaście milionów dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta jedenaście złotych 35/100) pokryć z kapitału zapasowego z agio.

Rekomendacja:

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2024 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 2024 zawierającego: ocenę Sprawozdania finansowego Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., Sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia S.A. w 2024 roku oraz Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 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 2024,
3. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Develia S.A. i Grupy Kapitałowej Develia w 2024 roku,
4. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Develia za rok obrotowy 2024,
5. rozpatrzenie i pozytywne zaopiniowanie rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Develia S.A. za rok 2024,
6. udzielenie Członkom Zarządu Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 roku,
7. udzielenie Członkom Rady Nadzorczej Develia S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 roku,
8. podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2024 r., oraz
9. podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych powstałej w wyniku wprowadzenia zmian prezentacyjnych w roku obrotowym 2023.