

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00-950 WARSZAWA, PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1

Raport kwartalny SAF- QSr 3/2020

2021-08-30
(data przekazania)

Za 3 kwartały roku obrotowego **2020-2021** obejmujące okres od **2020-10-01** do **2021-06-30**

Soho Development S.A. (pełna nazwa i numer Emitenta)	
Soho Development S.A. (skrótowa nazwa emitenta)	Deweloperzy (sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
03-808 (kod pocztowy)	Warszawa (miejsowość)
Mińska 25 (ulica) (numer)	
(48 22) 323 19 00 (nr telefonu)	(48 22) 323 19 01 (numer faxu)
526-10-29-318 (NIP)	010964606 (REGON)

Raport kwartalny powinien być przekazany do Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Polskiej Agencji Prasowej zgodnie z przepisami prawa

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Przychody ze sprzedaży	335	988	8 266	353	7 764	74	217	1 878	80	1 769
Koszt własny sprzedaży	-170	-509	-6 469	-200	-6 002	-37	-112	-1 470	-46	-1 368
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	165	479	1 797	153	1 762	36	105	408	35	402
Koszty sprzedaży	0	0	-80	-15	-75	0	0	-18	-3	-17
Koszty ogólnego zarządu	-1 331	-3 975	-7 268	-1 582	-5 718	-292	-873	-1 651	-361	-1 303
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 166	-3 496	-5 551	-1 444	-4 031	-256	-768	-1 261	-329	-919
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-626	-2 825	-5 546	-1 134	-3 483	-137	-620	-1 260	-258	-794
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-514	-2 891	-5 489	-1 078	-3 433	-113	-635	-1 247	-246	-782
Zysk (strata) netto za okres	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448	-100	-685	-1 249	-246	-786
Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448	-100	-685	-1 249	-246	-786
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-636	-2 286	-1 603	-1 542	-473	-140	-502	-364	-351	-108
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 548	1 328	1 067	-78	1 079	340	292	242	-18	246
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-756	-6	577	577	577	-166	-1	131	131	131
Aktywa trwałe	431	431	614	637	637	95	95	136	140	140
Aktywa obrotowe	27 492	27 492	30 948	32 304	32 304	6 081	6 081	6 837	7 096	7 096
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	24 639	24 639	27 761	29 812	29 812	5 450	5 450	6 133	6 549	6 549
Zobowiązania długoterminowe	206	206	48	60	60	46	46	11	13	13
Zobowiązania krótkoterminowe	3 078	3 078	3 753	3 069	3 069	681	681	829	674	674
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,89	0,89	1,01	1,08	1,08	0,20	0,20	0,22	0,24	0,24
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,02	-0,11	-0,20	-0,04	-0,13	0,00	-0,02	-0,05	-0,01	-0,03
Liczba akcji na dzień bilansowy	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta. Liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 30.06.2021 r. oraz 30.06.2020 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie. Średnia liczba akcji wynosiła 27.530.111 za okres od 01.10.2020 r. do 30.06.2021 r. oraz od 01.10.2019 r. do 30.06.2020 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

Poszczególne pozycje zostały wyrażone w tysiącach złotych, chyba że stwierdzono inaczej.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
A	Aktywa trwale	431	614	637
A.1	Rzeczowe aktywa trwale	120	215	232
A.2	Wartości niematerialne	5	7	9
A.3	Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
A.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	129	19	23
A.5	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177	373	373
B	Aktywa obrotowe	27 492	30 948	32 304
B.1	Zapasy	166	305	357
B.2	Należności handlowe	409	412	718
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
B.4	Pozostałe należności	425	1 707	1 565
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	218	291	332
B.6	Pozostałe aktywa	151	286	299
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 990	3 954	5 096
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	23 133	23 993	23 937
A+B	Suma aktywów	27 923	31 562	32 941

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
C	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Emitenta	24 639	27 761	29 812
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	3 365
C.2	Akcje własne	0	0	-20 000
C.3	Kapitał rezerwowy	29 320	29 320	42 878
C.4	Pozostałe kapitały	-20 623	-20 623	-20 638
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	13 189	16 311	24 207
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	16 311	21 810	27 655
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-3 122	-5 499	-3 448
D	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0
C+D	Razem kapitał własny	24 639	27 761	29 812
E	Zobowiązania długoterminowe	206	48	60
E.1	Kredyty i pożyczki	143	0	0
E.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63	48	60
F	Zobowiązania krótkoterminowe	3 078	3 753	3 069
F.1	Zobowiązania handlowe	1 133	296	201
F.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	1	3
F.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 705	2 879	2 289
F.4	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0
F.5	Kredyty i pożyczki	240	577	576
F.6	Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	0	0	0
E+F	Razem zobowiązania	3 284	3 801	3 129
C+D+E+F	Suma pasywów	27 923	31 562	32 941
	Wartość księgowa	24 639	27 761	29 812
	Liczba akcji pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	27 530 111	27 530 111	27 530 111
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,89	1,01	1,08

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	335	988	8 266	353	7 764
II.	Koszt własny sprzedaży	-170	-509	-6 469	-200	-6 002
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	165	479	1 797	153	1 762
	Koszty sprzedaży	0	0	-80	-15	-75
	Koszty ogólnego zarządu	-1 331	-3 975	-7 268	-1 582	-5 718
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 166	-3 496	-5 551	-1 444	-4 031
	Pozostałe przychody operacyjne	558	1 059	1 046	552	939
	Pozostałe koszty operacyjne	-18	-388	-1 041	-242	-391
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-626	-2 825	-5 546	-1 134	-3 483
	Przychody finansowe	115	131	103	69	99
	Koszty finansowe	-3	-197	-46	-13	-49
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-514	-2 891	-5 489	-1 078	-3 433
VII.	Podatek dochodowy	57	-231	-10	-3	-15
	- podatek dochodowy bieżący	-4	-20	-14	-3	-9
	- podatek dochodowy odroczony	61	-211	4	0	-6
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0	0	0
IX.	Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	Inne Całkowite Dochody					
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego	0	0	0	0	0
X.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
	Zysk/(strata) za okres przypadająca na:	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
	Zysk/(strata) całkowita przypadająca na:	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
	Średnia ważona liczba akcji, pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111
	Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,02	-0,11	-0,20	-0,04	-0,13
	Zysk (strata) całkowita na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,02	-0,11	-0,20	-0,04	-0,13

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-3 448	-3 448
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	-3 448	29 812

SAF-QSr 1/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	-612	20 000	-19 388	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	5 830	15	-5 845	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-5 499	-5 499
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	2 753	0	29 320	-20 623	21 810	-5 499	27 761

SAF-QSr 1/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2020 r.	2 753	0	29 320	-20 623	16 311	0	27 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	2 753	0	29 320	-20 623	16 311	0	27 761
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-3 122	-3 122
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	2 753	0	29 320	-20 623	16 311	-3 122	24 639

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-457	-3 122	-5 499	-1 081	-3 448
II.	Korekty razem	-179	836	3 896	-461	2 975
1	Amortyzacja	10	46	84	23	66
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9	84	-34	-12	-38
3	Zyski / straty z inwestycji	-512	-727	-58	8	40
4	Zmiana stanu rezerw	-60	15	-7	1	5
5	Zmiana stanu zapasów	91	91	5 917	243	5 865
6	Zmiana stanu należności	148	1 285	424	-162	163
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	109	-338	-1 834	-508	-2 551
8	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone i rozliczeń międzyokresowych	48	331	-596	-54	-575
9	Inne korekty	-4	49	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-636	-2 286	-1 603	-1 542	-473
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	1 651	1 425	-480	-78	-424
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	813	0	813
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	-110	-110	670	0	670
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7	13	64	0	20
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0
IV.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 548	1 328	1 067	-78	1 079
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0	0
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	-756	-6	577	577	577
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0
4	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0	0	0
5	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0	0	0
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-756	-6	577	577	577
D.	Przepływy pieniężne netto razem	156	-964	41	-1 043	1 183
E.	Środki pieniężne na początek okresu	2 834	3 954	3 913	6 139	3 913
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	2 990	2 990	3 954	5 096	5 096
	<i>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0	0	0	0

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

ZESTAWIENIE SKONSOLIDOWANEGO PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach krajowych
Wartość bilansowa na BO	19
a. Zwiększenia (z tytułu):	110
- wycena	0
- pozostałe zmiany	110
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0
- wycena	0
- pozostałe zmiany	0
Wartość bilansowa na BZ	129

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują udzielone pożyczki.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANE

Nieruchomości inwestycyjne

Wszystkie nieruchomości posiadane przez Grupę SHD S.A. są ujęte w pozycji „Aktywa przeznaczone do zbycia” na dzień 30.06.2021 r.

Aktywa przeznaczone do zbycia

Pozycja	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Aktywa nieruchomościowe	23 133	23 993	23 937
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	23 133	23 993	23 937

Zapasy

Zapasy	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Towary	166	305	357
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	166	305	357

Należności krótkoterminowe

Należności pozostałe	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	278	1 499	1 391
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	60	90	102
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	30	30
Pozostałe należności	87	88	42
Należności pozostałe, razem	425	1 707	1 565

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Strata podatkowa z ubiegłych lat	177	373	373
Pozostałe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	177	373	373

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	63	48	60
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	63	48	60

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	143	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	143	0	0
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	156	2	1
Pożyczki	84	575	575
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	240	577	576

Specyfikacja pożyczek długo - i krótkoterminowych	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	143	0	0
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	84	575	575
Pożyczki, razem	227	575	575

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane	1 520	1 948	1 974
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	149	157	169
Pozostałe zobowiązania / rezerwy kosztowe	36	774	146
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 705	2 879	2 289

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	462	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	87	3	0
Otrzymane odszkodowania i dotacje	348	72	4
Umorzenie zobowiązań	0	110	0
Pozostałe	162	861	935
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 059	1 046	939

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-15	-359	-242
Umorzenie / spisanie należności	-41	-21	0
Pozostałe	-332	-661	-149
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-388	-1 041	-391

Przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	104	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	58	0
Odsetki otrzymane /należne	25	33	31
Pozostałe przychody finansowe	2	12	68
Przychody finansowe, razem	131	103	99

Koszty finansowe

Koszty finansowe	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-83	0	-40
Pozostałe koszty finansowe	-114	-46	-9
Koszty finansowe, razem	-197	-46	-49

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Przychody ze sprzedaży	61	206	7 408	129	7 045	13	45	1 683	29	1 606
Koszt własny sprzedaży	-38	-71	-7 165	-34	-6 879	-8	-16	-1 628	-8	-1 568
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23	135	243	95	166	5	30	55	22	38
Koszty sprzedaży	0	0	-60	-15	-55	0	0	-14	-3	-13
Koszty ogólnego zarządu	-1 129	-3 294	-6 184	-1 405	-4 785	-248	-723	-1 405	-319	-1 090
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 106	-3 159	-6 001	-1 325	-4 674	-243	-694	-1 363	-301	-1 065
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-565	-2 527	-6 680	-1 245	-4 748	-124	-555	-1 518	-283	-1 082
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-491	-2 678	-6 210	-1 125	-4 208	-108	-588	-1 411	-256	-959
Zysk (strata) netto za okres	-430	-2 692	-6 206	-1 125	-4 214	-94	-591	-1 410	-256	-960
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 813	-1 636	-718	-1 561	507	-398	-359	-163	-355	116
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 505	1 062	259	-85	255	330	233	59	-19	58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	891	891	577	577	577	196	196	131	131	131
Aktywa trwałe	1 622	1 622	49 607	48 115	48 115	359	359	10 959	10 569	10 569
Aktywa obrotowe	27 652	27 652	28 564	31 443	31 443	6 117	6 117	6 310	6 907	6 907
Kapitał własny Emitenta	25 144	25 144	27 836	29 828	29 828	5 562	5 562	6 149	6 552	6 552
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	206	206	48	33 567	33 567	46	46	11	7 374	7 374
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	3 924	3 924	50 287	16 163	16 163	868	868	11 109	3 551	3 551
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,91	0,91	1,01	1,08	1,08	0,20	0,20	0,22	0,24	0,24
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,02	-0,10	-0,23	-0,04	-0,15	0,00	-0,02	-0,05	-0,01	-0,03
Liczba akcji na dzień bilansowy	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta. Liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 30.06.2021 r. oraz 30.06.2020 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie. Średnia liczba akcji wynosiła 27.530.111 za okres od 01.10.2020 r. do 30.06.2021 r. oraz od 01.10.2019 r. do 30.06.2020 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

Poszczególne pozycje zostały wyrażone w tysiącach złotych, chyba że stwierdzono inaczej.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
A	Aktywa trwałe	1 622	49 607	48 115
A.1	Rzeczowe aktywa trwałe	119	212	228
A.2	Wartości niematerialne	0	0	0
A.3	Inwestycje w nieruchomości	0	0	0
A.4	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	1 381	48 276	47 875
A.5	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	122	1 119	12
A.6	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	27 652	28 564	31 443
B.1	Zapasy	166	305	357
B.2	Należności handlowe	207	147	325
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0	0
B.4	Pozostałe należności	220	1 741	1 608
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 150	380	1 758
B.6	Pozostałe aktywa	90	226	237
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 759	2 442	3 663
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	22 060	23 323	23 495
A+B	Suma aktywów	29 274	78 171	79 558

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
C	Kapitał własny Emitenta	25 144	27 836	29 828
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	3 365
C.2	Akcje własne	0	0	-20 000
C.3	Kapitał rezerwowý	29 319	29 319	42 877
C.4	Pozostałe kapitały	1 970	1 970	1 970
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	-8 898	-6 206	1 616
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	-6 206	0	5 830
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-2 692	-6 206	-4 214
C	Razem kapitał własny	25 144	27 836	29 828
D	Zobowiązania długoterminowe	206	48	33 567
D.1	Kredyty i pożyczki	143	0	33 507
D.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63	48	60
E	Zobowiązania krótkoterminowe	3 924	50 287	16 163
E.1	Zobowiązania handlowe	1 207	296	273
E.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0	0
E.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 581	15 584	15 314
E.4	Kredyty i pożyczki	1 136	34 407	576
D+E	Razem zobowiązania	4 130	50 335	49 730
C+D+E	Suma pasywów	29 274	78 171	79 558

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	61	206	7 408	129	7 045
II.	Koszt własny sprzedaży	-38	-71	-7 165	-34	-6 879
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23	135	243	95	166
	Koszty sprzedaży	0	0	-60	-15	-55
	Koszty ogólnego zarządu	-1 129	-3 294	-6 184	-1 405	-4 785
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 106	-3 159	-6 001	-1 325	-4 674
	Pozostałe przychody operacyjne	557	993	282	321	340
	Pozostałe koszty operacyjne	-16	-361	-961	-241	-414
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-565	-2 527	-6 680	-1 245	-4 748
	Przychody finansowe	55	110	160	30	86
	Koszty finansowe	-2	-302	-1 580	-329	-1 296
	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	21	41	1 890	419	1 750
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-491	-2 678	-6 210	-1 125	-4 208
VII.	Podatek dochodowy	61	-14	4	0	-6
	- podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0	0
	- podatek dochodowy odroczony	61	-14	4	0	-6
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-430	-2 692	-6 206	-1 125	-4 214
	Inne Całkowite Dochody	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
IX.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
X.	Suma zysków i strat i innych całkowitych dochodów	-430	-2 692	-6 206	-1 125	-4 214

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny
9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-4 214	-4 214
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	-4 214	29 828

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Roczne Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny
12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	-612	20 000	-19 388	0	0	0	0
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	5 830	0	-5 830	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-6 206	-6 206
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	2 753	0	29 319	1 970	0	-6 206	27 836

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny
9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2020 r.	2 753	0	29 319	1 970	-6 206	0	27 836
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	2 753	0	29 319	1 970	-6 206	0	27 836
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-2 692	-2 692
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	2 753	0	29 319	1 970	-6 206	-2 692	25 144

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Lp.	Tytuł					
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	-430	-2 692	-6 206	-1 125	-4 214
II	Korekty razem	-1 383	1 056	5 488	-436	4 721
1	Amortyzacja	11	44	69	20	53
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35	123	1 189	291	881
3	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	-21	-41	-1 890	-419	-1 750
4	Inne zyski/straty z inwestycji	-512	-727	-58	8	40
5	Zmiana stanu rezerw	-60	15	-4	1	8
6	Zmiana stanu zapasów	91	91	6 621	243	6 569
7	Zmiana stanu należności	159	1 461	659	-189	614
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 022	-221	-1 237	-410	-1 822
9	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone i rozliczeń międzyokresowych	12	136	139	19	128
10	Inne korekty	-6	175	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 813	-1 636	-718	-1 561	507
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	1 800	1 828	-8	0	-8
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	813	0	813
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	-302	-785	-605	-85	-565
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7	19	59	0	15
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 505	1 062	259	-85	255
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0	0
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	891	891	577	577	577
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0
4	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0	0	0
5	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	891	891	577	577	577
D	Przepływy pieniężne netto, razem	583	317	118	-1 069	1 339
E	Środki pieniężne na początek okresu	2 176	2 442	2 324	4 732	2 324
F	Środki pieniężne na koniec okresu	2 759	2 759	2 442	3 663	3 663
<i>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

ZESTAWIENIE JEDNOSTKOWEGO PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Udziały w jednostkach zależnych

Portfel inwestycyjny	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	Razem
Wartość bilansowa na początek okresu	48 276	12	48 288
a. Zwiększenia	0	110	110
- wycena	0	0	0
- pozostałe zmiany	0	110	110
b. Zmniejszenia	-46 895	0	-46 895
- wycena	41	0	41
- likwidacja spółek zależnych i pozostałe zmiany	-46 936	0	-46 936
Wartość bilansowa na koniec okresu	1 381	122	1 503

Lp.	Nazwa jednostki zależnej	Wartość na dzień bilansowy
1	Recycling Park Sp. z o.o. *	0
2	Recycling Park Kamionka Sp. z o.o. *	0
3	Pozostałe	1 381
	RAZEM	1 381

*Udziały ujęte jako aktywa przeznaczone do zbycia

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują pożyczki udzielone głównie jednostkom zależnym.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE

Aktywa przeznaczone do zbycia

Nazwa pozycji	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Udziały w j. zależnych	19 428	19 428	19 600
Aktywa nieruchomościowe	2 632	3 895	3 895
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	22 060	23 323	23 495

Zapasy

Zapasy	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Towary	166	305	357
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	166	305	357

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Należności krótkoterminowe

Pozostałe należności	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	99	1 300	1 187
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	47	90	89
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	30	30
Pozostałe	74	321	302
Pozostałe należności, razem	220	1 741	1 608

Podatek odroczoney

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	0	0	0

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	63	48	60
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	63	48	60

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	143	0	33 507
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	143	0	33 507
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	156	2	1
Pożyczki	980	34 405	575
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	1 136	34 407	576

Specyfikacja pożyczek długo- i krótkoterminowych	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	143	0	0
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	84	575	575
Pożyczki od jednostek zależnych - długoterminowe	0	0	33 507
Pożyczki od jednostek zależnych - krótkoterminowe	896	33 830	0
Pożyczki, razem	1 123	34 405	34 082

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021 r.	30.09.2020 r.	30.06.2020 r.
Zaliczki na poczet podziału zysków	0	13 750	13 750
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane od podwykonawców	1 520	1 070	1 077
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	54	48	84
Pozostałe / rezerwy kosztowe	7	716	403
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 581	15 584	15 314

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	462	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	87	3	0
Umorzenie zobowiązań	0	110	0
Otrzymane dotacje	348	0	0
Pozostałe	96	169	340
Pozostałe przychody operacyjne, razem	993	282	340

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-6	-359	-242
Pozostałe	-355	-602	-172
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-361	-961	-414

Przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	20	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	58	0
Odsetki otrzymane / należne	90	100	78
Pozostałe przychody finansowe	0	2	8
Przychody finansowe, razem	110	160	86

Koszty finansowe

Koszty finansowe	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.09.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-83	0	-40
Odsetki naliczone / zapłacone - kredyty i pożyczki	-106	-1 289	-965
Pozostałe koszty finansowe	-113	-291	-291
Koszty finansowe, razem	-302	-1 580	-1 296

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SPIS TREŚCI

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	28
1. Podstawy prawne sporządzenia Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	28
2. Informacja o jednostkach zależnych na dzień bilansowy	28
3. Portfel Soho Development S.A. na dzień publikacji *	29
4. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.....	30
5. Platforma zastosowanych MSSF	30
6. Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych	31
7. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	32
8. Segmenty działalności	32
9. Zastosowane kursy EURO	32
10. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	32
11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	32
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	32
13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	32
14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	32
15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	33
16. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	33
17. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.....	33
18. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek GK Soho Development S.A., inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	33
19. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	33
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA na dzień publikacji raportu kwartalnego	33
21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	34
22. Informacje o istotnych transakcjach Grupy z podmiotami powiązаныmi.....	35
23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	35
Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	36
1. Forma prawna Soho Development S.A.	36
2. Czas trwania Emitenta	36
3. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.....	36
4. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.....	36

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

5.	Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	36
6.	Porównywalność jednostkowych danych finansowych.....	37
7.	Zastosowane kursy EURO.....	37
	Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego.....	37

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Podstawy prawne sporządzenia Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) opublikowanymi w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1725/2003 z dnia 29 września 2003 r. z późniejszymi zmianami,
- w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres 9 miesięcy: 01.10.2020 r. – 30.06.2021 r.
Dane porównawcze obejmują okres 9 miesięcy: 01.10.2019 r. – 30.06.2020 r.

Dane do niniejszego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego przygotowane zostały na podstawie pakietów przekazanych przez spółki zależne (lista spółek zależnych poniżej) do dnia publikacji raportu kwartalnego.

2. Informacja o jednostkach zależnych na dzień bilansowy

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przedmiot działalności	Siedziba	Charakter powiązania	Kontrola / znaczący wpływ	Czy podlega konsolidacji?	Metoda konsolidacji	Przyczyna nieuwzględnienia w konsolidacji
BL Sp. z o.o.	Pozostałe pośrednictwo finansowe	Warszawa	Zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Kalder A Sp. z o.o.	Działalność rachunkowa, doradztwo, usługi finansowe	Warszawa	Zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Recycling Park Kamionka Sp. z o.o.	Zarządzanie nieruchomościami	Kamionka	Zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Recycling Park Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	Zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Recycling Park Techplast Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	Zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność
Recycling Park FG Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	Zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność
Recycling Park PR Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	Zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność

3. Portfel Soho Development S.A. na dzień publikacji *



* W diagramie pominięto jednostki nieistotne.

Poniżej zaprezentowany jest krótki opis najistotniejszych aktywów.

• **Recycling Park Sp. z o.o., Recycling Park Kamionka Sp. z o.o.**

Spółki posiadają nieruchomości gruntowe o pow. 48,8 ha położone w miejscowości Kamionka, na których planowana jest budowa instalacji odzysku energii oraz innych instalacji recyclingowych. Zgodnie z nowelizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, która wchodziła w życie w sierpniu 2019 r., odpady komunalne oraz odpady pochodzące z przetwarzania odpadów komunalnych miały być przekształcane termicznie wyłącznie w instalacjach ujętych na liście, sporządzonej przez Ministra właściwego do spraw środowiska w terminie do dn. 31 grudnia 2020 r.

Kolejna zmiana tej ustawy, która została uchwalona w grudniu 2020 r., zniósła wspomniany wymóg dotyczący ujmowania instalacji na liście ministerialnej, co ma na celu doprowadzenie do możliwie szybkiego powstania kilku – kilkunastu nowych instalacji odzysku energii. Powoduje to brak konieczności dalszego oczekiwania na publikację odpowiedniego rozporządzenia, związanego z możliwością prowadzenia budowy. Wprowadzenie tej zmiany prawnej jest elementem o zasadniczym znaczeniu dla projektu.

W toku dotychczasowych prac mających na celu sprzedaż przedsięwzięcia Recycling Park, wysłano propozycję inwestycyjną do 14 podmiotów, które Spółka uznała za potencjalnie zainteresowane inwestycją w projekt z zakresu przetwarzania odpadów i odzysku energii. Są to podmioty z branży odpadowej oraz energetycznej.

W ramach tego procesu otrzymano szereg zróżnicowanych stanowisk od zainteresowanych podmiotów, tym nie mniej na ten moment nie doszło do realizacji transakcji w harmonogramie oczekiwanym przez Spółkę.

Uzyskane w toku rozmów z inwestorami branżowymi rozumienie profilu transakcji, wskazuje że różni się ona od typowej transakcji nieruchomościowej. Przy skali inwestycji w realizację instalacji przekraczającej 400 mln zł oraz wymaganiach odnośnie innych elementów jej funkcjonowania, takich jak m.in. zapewnienie długoterminowych relacji z przyszłymi jej kontrahentami na poziomie dostaw paliwa z odpadów jako i odbioru energii (w szczególności odpowiedniego wolumenu energii cieplnej), wiążące zaangażowanie kapitałowe jest decyzją o znacznie większej złożoności. Inwestor decydując się na zakup nieruchomości podejmuje de facto decyzję o realizacji projektu. Musi zatem zweryfikować wszystkie aspekty, wpływające na decyzję projektową.

I tak, zakres działań oczekiwanych przez potencjalnych inwestorów przed przystąpieniem do transakcji obejmuje między innymi:

- rozmowy z podmiotami z branży odpadowej o gwarancji długoterminowych dostaw paliwa dla instalacji,
- rozmowy z przemysłowymi i komunalnymi strategicznymi odbiorcami o umowach na dostawy energii (w tym ciepła),

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

- zapewnienie realizacji warunków dla uzyskania długoterminowego finansowania projektu.

W ramach pozwoleń i dokumentów formalnych niezbędnych do realizacji projektu, uzyskana jest przez Spółkę ostateczna decyzja środowiskowa, umożliwiająca realizację standardowo stosowanych obecnie rozwiązań technicznych oraz projekt i zamienne pozwolenie na budowę dla tej koncepcji, jak również wycena ofertowa dla części technologicznej i budowlanej inwestycji – w celu przygotowania do najwyższych standardów oczekiwanych przez inwestorów. Spółka w procesie sprzedaży współpracuje z potencjalnymi inwestorami we wszystkich tych aspektach.

Jednym z elementów mających wpływ na proces sprzedaży są kwestie regulacyjne. Posiadająca status ostateczności decyzja środowiskowa jest obecnie przedmiotem skargi do WSA w Poznaniu ze strony organizacji społecznych i spodziewamy się rozstrzygnięcia w tej sprawie na początku IV kw. b.r. Należy jednak podkreślić, iż Spółka posiada ostateczną decyzję środowiskową i prawomocne pozwolenie na budowę, które już dziś pozwalają inwestorowi na rozpoczęcie budowy instalacji.

W związku z brakiem jednoznacznej konkluzji w dotychczasowych rozmowach, Spółka podjęła działania aby wyjść z ofertą także poza branżę odpadową – zlecając wyspecjalizowanemu podmiotowi (w tym w zakresie nieruchomości przemysłowych) przeprowadzenie oferty do szerszego spektrum nabywców.

Zaktualizowany harmonogram przewiduje zakończenie tego ponowionego procesu w I półroczu przyszłego roku. Zatrudnienie wyspecjalizowanej firmy doradczej do obsługi procesu sprzedaży, powinno zapewnić również alternatywną możliwość w postaci zbywania w poszczególnych częściach (do odrębnych inwestorów) nieruchomości wchodzących w skład całego projektu Recycling Park.

4. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Grupa Kapitałowa Soho Development S.A sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zasady rachunkowości w zakresie dotyczącym danych skonsolidowanych i jednostkowych zostały szczegółowo opisane w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 30 września 2020 r. oraz Rocznym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 30 września 2020 r.

5. Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) opublikowanymi w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1725/2003 z dnia 29 września 2003 roku z późniejszymi zmianami,
- w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

MSSF obejmują Standardy i Interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone do stosowania przez EU, ale nie mają jeszcze zastosowania dla Grupy

- Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale niezatwierdzone do stosowania w UE

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Koncepcyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Wcześniejsze zastosowanie Standardów i Interpretacji

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnych nowych / zmienionych Standardów i Interpretacji, jeśli takie Standardy i Interpretacje dawały możliwość ich wcześniejszego zastosowania.

6. Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych

Skonsolidowane dane finansowe są porównywalne z analogicznym okresem roku ubiegłego.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

7. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Brak istotnych zdarzeń o powyższym charakterze w okresie objętym raportem kwartalnym.

8. Segmenty działalności

Poczynając od 01.10.2019 r. w Grupie Kapitałowej SHD S.A. jest wyodrębniany jeden segment działalności: segment inwestycyjno – finansowy (zarządzanie Grupą i pozostałymi aktywami Grupy).

9. Zastosowane kursy EURO

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5523 zł / EURO),
- Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego: dla 9 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5549 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2019 r. – 2020 r. (4,3879 zł / EURO).

10. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym podejmowano czynności związane z postępowaniem podatkowym, opisane szczegółowo w pkt 21 poniżej.

W dniu 19 kwietnia 2021 r. Emitent powziął informację o śmierci Pana Andrzeja Zientary – Członka Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 27 maja 2021 r. do składu Rady Nadzorczej Spółki powołano Pana Marcina Zientarę. Powołanie nastąpiło w drodze kooptacji dokonanej przez Radę Nadzorczą w trybie przewidzianym w art. 17.3 Statutu Spółki. Kooptacja Pana Marcina Zientary będzie poddana zatwierdzeniu na Walnym Zgromadzeniu Spółki, w terminie nie dłuższym niż 6 miesięcy.

11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Brak zdarzeń o powyższym charakterze w okresie objętym raportem kwartalnym.

12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta nie ma charakteru cyklicznego czy sezonowego.

13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Soho Development S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym podejmowano czynności związane z postępowaniem podatkowym, opisane szczegółowo w pkt 21 poniżej.

16. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie sprawozdawczym nie powstały istotne aktywa oraz zobowiązania warunkowe.

17. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W okresie objętym raportem Emitent nie udzielał poręczeń lub gwarancji stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Potencjalne roszczenia klientów wynikające z gwarancji na sprzedane lokale (w tym również gwarancje od spółek celowych przejętych przez SHD S.A.) są pokrywane przez generalnego wykonawcę danego budynku. Na poczet tych roszczeń Spółka i Grupa zatrzymuje część wynagrodzenia generalnego wykonawcy jako kaucję.

18. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek GK Soho Development S.A., inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym podejmowano kolejne czynności mające na celu uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej Emitenta.

19. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Soho Development S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA na dzień publikacji raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na WZ Soho Development S.A. na dzień publikacji raportu kwartalnego

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Soho Development S.A. w trybie ustawy o ofercie publicznej bądź ustawy o obrocie instrumentami finansowymi - akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Soho Development S.A. były następujące podmioty:

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% głosów
Pan Maciej Zientara (poprzez spółkę zależną Helioblue Investment Limited (Larnaka))	6 349 599	23,06%	6 349 599	23,06%
Pan Maciej Wandzel (bezpośrednio oraz przez spółkę zależną Aulos 1 Sp. z o.o.)	5 830 215	21,18%	5 830 215	21,18%
Razem Akcjonariusze powyżej 5%	12 179 814	44,24%	12 179 814	44,24%
Razem Pozostali Akcjonariusze	15 350 297	55,76%	15 350 297	55,76%
Akcje własne	0	0,00%		
Razem Wszystkie Akcje	27 530 111	100,00%		

Na dzień publikacji raportu kwartalnego następujące osoby zarządzające posiadały papiery wartościowe wyemitowane przez Emitenta:

- Pan Maciej Wandzel bezpośrednio oraz przez spółkę zależną Aulos 1 sp. z o.o. 5.830.215 akcji Emitenta stanowiące 21,18% kapitału zakładowego Emitenta,
- Pan Maciej Wandzel posiada 603.138 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do nabycia 603.138 akcji serii F w warunkowym kapitale zakładowym Spółki dających prawo do wykonywania 603.138 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Uprawnienie do nabycia ww. akcji serii F wynika z imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych na mocy uchwały nr 3 z dnia 22 czerwca 2017 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
- Pan Mariusz Omieciński posiada 29.806 sztuk warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do nabycia 29.806 akcji serii F w warunkowym kapitale zakładowym Spółki dających prawo do wykonywania 29.806 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Uprawnienie do nabycia ww. akcji serii F wynika z imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych na mocy uchwały nr 3 z dnia 22 czerwca 2017 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Na dzień przekazania raportu kwartalnego osoby nadzorujące nie posiadały akcji Emitenta.

Nie wystąpiły zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Emitenta w okresie objętym raportem kwartalnym do dnia publikacji raportu kwartalnego.

21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W dniu 31 lipca 2020 r. Emitent otrzymał informację, iż zgodnie z art. 83 Ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. 2016 poz. 1947 z późn. zmianami) kontrola podatkowa prowadzona przez Podlaski Urząd Celno-Skarbowy w Białymstoku przekształciła się w postępowanie podatkowe. Po otrzymaniu w listopadzie 2020 r. wyniku tego postępowania, zasadniczo zgodnego z wynikiem kontroli, Spółka złożyła odwołanie od nieprawomocnej decyzji I instancji.

W dniu 2 marca 2021 r. Emitent otrzymał od pełnomocnika Emitenta informację o wydanej decyzji Naczelnika Podlaskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białymstoku o uchyleniu w całości decyzji organu pierwszej instancji i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. Postępowanie podatkowe, do którego odnosiła się uchylona decyzja, dotyczy rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. przez Soho Factory – spółkę zależną Emitenta, której Emitent jest następcą prawnym. Po uzyskaniu opinii doradców podatkowych, Emitent postanowił wnieść skargę na niniejszą decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Białymstoku.

W dniu 2 lipca 2021 r. Emitent otrzymał od pełnomocnika informację o uchyleniu decyzji Naczelnika Podlaskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białymstoku z dnia 11 lutego 2021 r. („Decyzja”) oraz o zasądzeniu zwrotu kosztów postępowania na rzecz Emitenta, przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Białymstoku.

Soho Development S.A. informuje, iż po analizie prawnej uzasadnienia do wspomnianego wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej „WSA”), uchylającego decyzję Naczelnika Podlaskiego Urzędu Celno-Skarbowego oraz zasięgnięciu opinii doradców podatkowych, Zarząd Emitenta podjął decyzję odnośnie dalszych przewidywanych działań w przebiegu ww. postępowania.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Jak wspomniano, zaskarżona uprzednio do WSA Decyzja (organu II instancji) uchyliła w całości decyzję organu I instancji i przekazywała sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. Emitent, po uzyskaniu opinii prawnych, stoi na stanowisku, że w toku postępowania nastąpiło (z szeregu powodów) przedawnienie prawa do orzekania o wysokości straty podatkowej. WSA uchylił Decyzję i nakazał organowi II instancji ponowne rozpatrzenie sprawy zgodnie z wytycznymi Sądu. Organ jest m.in. zobowiązany do udokumentowania przesłanek, które mają znaczenie dla oceny tego czy nastąpiło przedawnienie. Jednocześnie po analizie uzasadnienia uznano, iż WSA nie podzielił części zarzutów Emitenta. W odniesieniu do wątków nie uwzględnionych przez WSA, Emitent zdecydował się złożyć skargę do Naczelnego Sądu Administracyjnego (dalej „Skarga”).

Emitent złożył również ponowną korektę deklaracji podatkowych, wycofując skutki skorygowania wcześniej w toku postępowania (z przyczyn ostrożnościowych) wykorzystania straty podatkowej za 2014 r. przez Soho Factory. W ramach dalszego postępowania, Emitent oczekuje na rozpatrzenie Skargi przez Naczelnego Sądu Administracyjnego, a w przypadku, gdyby postępowanie podatkowe nie zostało umorzone decyzją NSA – na przekazanie sprawy do ponownego rozpoznania przez WSA oraz ew. na jej powrót do organu II instancji z odpowiednimi zaleceniami Sądu. Do momentu rozpatrzenia Skargi postępowanie jest zawieszona.

Poza powyższym, Soho Development ani jego spółki zależne nie były stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w zakresie:

- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności, którego szacowana wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, ani
- dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których szacowana wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Soho Development.

22. Informacje o istotnych transakcjach Grupy z podmiotami powiązanymi

Transakcje z jednostkami zależnymi

Transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w procesie konsolidacji metodą pełną, w wyniku tego są neutralne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z tym informacja o transakcjach z jednostkami zależnymi nie jest prezentowana w niniejszej notcie.

Transakcje Grupy SHD S.A. z jednostkami nadrzędnymi (akcjonariuszami), kluczowymi członkami kadry kierowniczej GK SHD S.A. oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi

Strony transakcji 30.06.2021 r. / 9 miesięcy /	Zobowiązania (tys. zł)	Należności (tys. zł)	Wynagrodzenia* (tys. zł)	Sprzedaż (tys. zł)	Zakupy (tys. zł)
Akcjonariusze posiadający znaczący wpływ	0	0	0	0	0
Kluczowy personel	71	0	1 043	0	0
Pozostałe podmioty powiązane**	15	15	0	1 830	118
Razem	87	15	1 043	1 830	118

*Wynagrodzenie kluczowego personelu obejmuje umowy o pracę i umowy cywilno-prawne.

** W rozumieniu punktu 19 g) MSR 24.

23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zgodnie z realizowaną strategią, działania Grupy koncentrują się na procesie sprzedaży aktywów. Wyniki na ich zbywaniu mogą mieć istotny wpływ na przyszłe dochody całkowite.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Forma prawna Soho Development S.A.

- a) **Nazwa (Firma):** Soho Development Spółka Akcyjna, skrót firmy: „Soho Development” („Emitent”).
- b) **Siedziba:** ul. Mińska 25, 03-808 Warszawa,
- c) **Właściwy Sąd Rejestrowy i numer rejestru:** Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019468,
- d) **Sektor wg klasyfikacji GPW:** Deweloperzy.

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zawarte w raporcie kwartalnym nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Czas trwania Emitenta

Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Emitenta tj. prowadzenia działalności w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy.

Zgodnie ze strategią Zarządu opublikowaną w raporcie bieżącym nr 47/2017 Spółka jest w trakcie procesu sprzedaży aktywów. Jednakże w związku z postanowieniami umowy zawartej z Yawa Sp. z o.o. 4 SK (podmiot zależny od Yareal), działalność Emitenta musi być kontynuowana co najmniej do 2023 r. (raport bieżący nr 85/2017). Zarząd planuje zwołanie WZA w celu podjęcia decyzji odnośnie dalszej strategii działania.

3. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) opublikowanymi w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1725/2003 z dnia 29 września 2003 roku z późniejszymi zmianami,
- w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Raport kwartalny obejmuje okres od dnia 01.10.2020 r. do dnia 30.06.2021 r., stanowiący 9 miesięcy roku obrotowego od 01.10.2020 r. do 30.09.2021 r.

4. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Brak istotnych zdarzeń o takim charakterze.

5. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zgodnie z realizowaną strategią, działania Grupy koncentrują się na procesie sprzedaży aktywów. Wyniki na ich zbywaniu mogą mieć istotny wpływ na przyszłe dochody całkowite.

SAF-QSr 3/2020
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

6. Porównywalność jednostkowych danych finansowych

Dane jednostkowe są porównywalne z analogicznym okresem ubiegłego roku.

7. Zastosowane kursy EURO

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5523 zł / EURO),
- Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego: dla 9 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5549 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2019 r. – 2020 r. (4,3879 zł / EURO).

Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego

Podpisy osób reprezentujących Soho Development S.A.			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
30.08.2021 r.	Maciej Wandzel	Prezes Zarządu	
30.08.2021 r.	Mariusz Omieciński	Członek Zarządu	
30.08.2021 r.	Beata Matasek	Główna Księgowa	