

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

Raport kwartalny SAF- QSr 1/2021

2022-02-28
(data przekazania)

Za 1 kwartał roku obrotowego **2021-2022** obejmujący okres od **2021-10-01** do **2021-12-31**

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 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

**WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł			tys. EURO		
	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży	387	1 429	308	84	325	67
Koszt własny sprzedaży	-251	-746	-172	-54	-169	-38
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	136	683	136	29	155	30
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-1 063	-5 159	-1 324	-229	-1 172	-290
Zysk (strata) ze sprzedaży	-927	-4 476	-1 188	-200	-1 017	-260
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 409	-3 752	-1 304	-304	-852	-285
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 514	-3 811	-1 300	-327	-866	-284
Zysk (strata) netto za okres	-1 488	-4 131	-1 516	-321	-938	-332
Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-1 488	-4 131	-1 516	-321	-938	-332
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-325	-4 146	-1 345	-70	-942	-294
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 122	1 260	-161	458	286	-35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-28	-12	0	-6	-3	0
Aktywa trwałe	218	340	401	47	75	87
Aktywa obrotowe	24 418	25 618	29 568	5 309	5 659	6 407
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	22 142	23 630	26 245	4 814	5 220	5 687
Zobowiązania długoterminowe	94	154	53	20	34	11
Zobowiązania krótkoterminowe	2 400	2 174	3 671	522	480	795
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	0,80	0,86	0,95	0,17	0,19	0,21
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,05	-0,15	-0,06	-0,01	-0,03	-0,01
Liczba akcji na dzień bilansowy	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

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta. Liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2020 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 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

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

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
A	Aktywa trwałe	218	340	401
A.1	Rzeczowe aktywa trwałe	96	107	199
A.2	Wartości niematerialne	3	4	6
A.3	Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
A.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	19	129	19
A.5	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100	100	177
B	Aktywa obrotowe	24 418	25 618	29 568
B.1	Zapasy	72	101	305
B.2	Należności handlowe	445	398	274
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	4
B.4	Pozostałe należności	168	501	1 818
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	221	295
B.6	Pozostałe aktywa	117	133	270
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 825	1 056	2 448
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	20 791	23 208	24 154
A+B	Suma aktywów	24 636	25 958	29 969

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
C	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Emitenta	22 142	23 630	26 245
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	2 753
C.2	Akcje własne	0	0	0
C.3	Kapitał rezerwowy	29 320	29 320	29 320
C.4	Pozostałe kapitały	-20 515	-20 623	-20 623
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	10 584	12 180	14 795
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	12 072	16 311	16 311
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-1 488	-4 131	-1 516
D	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0
C+D	Razem kapitał własny	22 142	23 630	26 245
E	Zobowiązania długoterminowe	94	154	53
E.1	Kredyty i pożyczki	57	86	0
E.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	68	53
F	Zobowiązania krótkoterminowe	2 400	2 174	3 671
F.1	Zobowiązania handlowe	366	192	333
F.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1	2	14
F.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 768	1 716	2 748
F.4	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0
F.5	Kredyty i pożyczki	265	264	576
F.6	Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	0	0	0
E+F	Razem zobowiązania	2 494	2 328	3 724
C+D+E+F	Suma pasywów	24 636	25 958	29 969
	Wartość księgowa	22 142	23 630	26 245
	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.)	0,80	0,86	0,95

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	387	1 429	308
II.	Koszt własny sprzedaży	-251	-746	-172
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	136	683	136
	Koszty sprzedaży	0	0	0
	Koszty ogólnego zarządu	-1 063	-5 159	-1 324
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-927	-4 476	-1 188
	Pozostałe przychody operacyjne	36	1 079	53
	Pozostałe koszty operacyjne	-518	-355	-169
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 409	-3 752	-1 304
	Przychody finansowe	5	141	4
	Koszty finansowe	-110	-200	0
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 514	-3 811	-1 300
VII.	Podatek dochodowy	26	-320	-216
	- podatek dochodowy bieżący	-6	-26	-14
	- podatek dochodowy odroczony	32	-294	-202
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-1 488	-4 131	-1 516
	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0
IX.	Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-1 488	-4 131	-1 516
	Inne Całkowite Dochody			
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat			
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
	Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego	0	0	0
X.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
	Zysk/(strata) za okres przypadająca na:	-1 488	-4 131	-1 516
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 488	-4 131	-1 516
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0
	Zysk/(strata) całkowita przypadająca na:	-1 488	-4 131	-1 516
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 488	-4 131	-1 516
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0
	Średnia ważona liczba akcji, pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	27 530 111	27 530 111	27 530 111
	Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,05	-0,15	-0,06
	Zysk (strata) całkowita na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,05	-0,15	-0,06

SAF-QSr 1/2021
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
3 miesiące zakończone 31.12.2020 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	-1 516	-1 516
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	2 753	0	29 320	-20 623	16 311	-1 516	26 245

SAF-QSr 1/2021
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
12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 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	-4 131	-4 131
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	2 753	0	29 320	-20 623	16 311	-4 131	23 630

SAF-QSr 1/2021
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
3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2021 r.	2 753	0	29 320	-20 623	12 180	0	23 630
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	12 180	0	23 630
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	108	-108	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	-1 488	-1 488
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	2 753	0	29 320	-20 515	12 072	-1 488	22 142

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-1 488	-4 131	-1 516
II.	Korekty razem	1 163	-15	171
1	Amortyzacja	12	58	17
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	75	-4
3	Zyski / straty z inwestycji	626	-751	0
4	Zmiana stanu rezerw	-31	20	5
5	Zmiana stanu zapasów	29	153	0
6	Zmiana stanu należności	286	1 220	27
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	225	-1 266	-86
8	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony i rozliczeń międzyokresowych	16	426	212
9	Inne korekty	0	50	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-325	-4 146	-1 345
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	1 901	1 351	-161
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	200	-110	0
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	19	0
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	0
IV.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 122	1 260	-161
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
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	-28	-12	0
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0	0
4	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0
5	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-28	-12	0
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 769	-2 898	-1 506
E.	Środki pieniężne na początek okresu	1 056	3 954	3 954
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	2 825	1 056	2 448
	<i>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

SAF-QSr 1/2021
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	129
a. Zwiększenia (z tytułu):	0
- wycena	0
- pozostałe zmiany	0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	-110
- wycena	0
- pozostałe zmiany	-110
Wartość bilansowa na BZ	19

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 31.12.2021 r.

Aktywa przeznaczone do zbycia

Pozycja	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Aktywa nieruchomościowe	20 791	23 208	24 154
Pozostałe	0	0	0
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	20 791	23 208	24 154

Zapasy

Zapasy	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Towary	72	101	305
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	72	101	305

Należności krótkoterminowe

Należności pozostałe	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	44	350	1 582
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	47	60	104
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	0	30
Pozostałe należności	77	91	102
Należności pozostałe, razem	168	501	1 818

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Strata podatkowa z ubiegłych lat	100	100	177
Pozostałe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	100	100	177

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	37	68	53
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	37	68	53

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	57	86	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	57	86	0
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	151	150	1
Pożyczki	114	114	575
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	265	264	576

Specyfikacja pożyczek długo - i krótkoterminowych	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	57	86	0
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	114	114	575
Pożyczki, razem	171	200	575

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane	1 520	1 520	1 880
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	227	144	125
Pozostałe zobowiązania / rezerwy kosztowe	21	52	743
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 768	1 716	2 748

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	0	459	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	0	107	0
Otrzymane odszkodowania i dotacje	0	348	1
Pozostałe	36	165	52
Pozostałe przychody operacyjne, razem	36	1 079	53

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-516	-34	-9
Umorzenie / spisanie należności	0	-47	-16
Pozostałe	-2	-274	-144
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-518	-355	-169

Przychody finansowe

Przychody finansowe	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	104	0
Odsetki otrzymane /należne	0	27	4
Pozostałe przychody finansowe	5	10	0
Przychody finansowe, razem	5	141	4

Koszty finansowe

Koszty finansowe	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	-110	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	-83	0
Pozostałe koszty finansowe	0	-117	0
Koszty finansowe, razem	-110	-200	0

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł			tys. EURO		
	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży	12	219	71	3	48	16
Koszt własny sprzedaży	-18	-69	-18	-4	-15	-4
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-6	150	53	-1	33	12
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-848	-4 277	-1 029	-183	-938	-225
Zysk (strata) ze sprzedaży	-854	-4 127	-976	-184	-905	-214
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 347	-3 450	-1 113	-291	-756	-244
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 347	-3 505	-1 213	-291	-768	-265
Zysk (strata) netto za okres	-1 315	-3 525	-1 218	-284	-773	-266
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-252	-3 612	-901	-54	-792	-197
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	788	927	-300	170	203	-66
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-510	464	0	-110	102	0
Aktywa trwałe	1 597	1 680	2 957	347	363	641
Aktywa obrotowe	23 815	25 288	27 238	5 178	5 458	5 902
Kapitał własny Emitenta	22 996	24 311	26 618	5 000	5 247	5 768
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	94	380	53	20	82	11
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	2 322	2 277	3 524	505	491	764
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	0,84	0,88	0,97	0,18	0,19	0,21
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,05	-0,13	-0,04	-0,01	-0,03	-0,01
Liczba akcji na dzień bilansowy	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

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta. Liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2020 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 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

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

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
A	Aktywa trwałe	1 597	1 680	2 957
A.1	Rzeczowe aktywa trwałe	96	107	196
A.2	Wartości niematerialne	0	0	0
A.3	Inwestycje w nieruchomości	0	0	0
A.4	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	1 489	1 451	1 324
A.5	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12	122	1 437
A.6	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	23 815	25 288	27 238
B.1	Zapasy	72	101	305
B.2	Należności handlowe	174	169	114
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)		0	0
B.4	Pozostałe należności	115	342	1 660
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 004	2 320	385
B.6	Pozostałe aktywa	59	75	210
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	247	221	1 241
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	22 144	22 060	23 323
A+B	Suma aktywów	25 412	26 968	30 195

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
C	Kapitał własny Emitenta	22 996	24 311	26 618
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	2 753
C.2	Akcje własne	0	0	0
C.3	Kapitał rezerwowy	29 319	29 319	29 319
C.4	Pozostałe kapitały	1 970	1 970	1 970
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	-11 046	-9 731	-7 424
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	-9 731	-6 206	-6 206
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-1 315	-3 525	-1 218
C	Razem kapitał własny	22 996	24 311	26 618
D	Zobowiązania długoterminowe	94	380	53
D.1	Kredyty i pożyczki	57	312	0
D.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	68	53
E	Zobowiązania krótkoterminowe	2 322	2 277	3 524
E.1	Zobowiązania handlowe	393	177	316
E.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0	0
E.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 664	1 583	2 632
E.4	Kredyty i pożyczki	265	517	576
D+E	Razem zobowiązania	2 416	2 657	3 577
C+D+E	Suma pasywów	25 412	26 968	30 195

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	12	219	71
II.	Koszt własny sprzedaży	-18	-69	-18
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-6	150	53
	Koszty sprzedaży	0	0	0
	Koszty ogólnego zarządu	-848	-4 277	-1 029
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-854	-4 127	-976
	Pozostałe przychody operacyjne	24	1 007	6
	Pozostałe koszty operacyjne	-517	-330	-143
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 347	-3 450	-1 113
	Przychody finansowe	75	146	22
	Koszty finansowe	-113	-313	-106
	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	38	112	-16
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 347	-3 505	-1 213
VII.	Podatek dochodowy	32	-20	-5
	- podatek dochodowy bieżący	0	0	0
	- podatek dochodowy odroczoney	32	-20	-5
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-1 315	-3 525	-1 218
	Inne Całkowite Dochody	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat			
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
	Podatek od pozycji innych całkowitych dochodów	0	0	0
IX.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
X.	Suma zysków i strat i innych całkowitych dochodów	-1 315	-3 525	-1 218

SAF-QSr 1/2021
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
3 miesiące zakończone 31.12.2020 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	-1 218	-1 218
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	2 753	0	29 319	1 970	-6 206	-1 218	26 618

SAF-QSr 1/2021
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
12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 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	-3 525	-3 525
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	2 753	0	29 319	1 970	-6 206	-3 525	24 311

SAF-QSr 1/2021
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
3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2021 r.	2 753	0	29 319	1 970	-9 731	0	24 311
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	-9 731	0	24 311
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	-1 315	-1 315
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	2 753	0	29 319	1 970	-9 731	-1 315	22 996

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Lp.	Tytuł			
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-1 315	-3 525	-1 218
II	Korekty razem	1 063	-87	317
1	Amortyzacja	11	55	16
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-30	97	84
3	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	-38	-112	16
4	Inne zyski/straty z inwestycji	587	-750	0
5	Zmiana stanu rezerw	-31	20	5
6	Zmiana stanu zapasów	29	153	0
7	Zmiana stanu należności	222	1 377	114
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	297	-1 249	-62
9	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone i rozliczeń międzyokresowych	16	151	16
10	Inne korekty	0	171	128
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-252	-3 612	-901
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	2 000	1 828	0
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	-1 233	-926	-300
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	25	0
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	0
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	788	927	-300
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	-506	464	0
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	-4	0	0
4	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0
5	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-510	464	0
D	Przeplwy pieniężne netto, razem	26	-2 221	-1 201
E	Środki pieniężne na początek okresu	221	2 442	2 442
F	Środki pieniężne na koniec okresu	247	221	1 241
	<i>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

SAF-QSr 1/2021
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	1 451	122	1 573
a. Zwiększenia	0	0	0
- wycena	0	0	0
- pozostałe zmiany	0	0	0
b. Zmniejszenia	38	-110	-72
- wycena	38	0	38
- pozostałe zmiany	0	-110	-110
Wartość bilansowa na koniec okresu	1 489	12	1 501

Lp.	Nazwa jednostki zależnej	Wartość bilansowa
1	Recycling Park Sp. z o.o. *	0
2	Recycling Park Kamionka Sp. z o.o. *	0
3	Pozostałe	1 489
RAZEM		1 489

*Udziały ujęte jako aktywa przeznaczone do zbycia

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują pożyczki udzielone jednostkom zależnym.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE

Aktywa przeznaczone do zbycia

Nazwa pozycji	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Udziały w j. zależnych	22 028	19 428	19 428
Aktywa nieruchomościowe	116	2 632	3 895
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	22 144	22 060	23 323

Zapasy

Zapasy	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Towary	72	101	305
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	72	101	305

Należności krótkoterminowe

Pozostałe należności	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	4	222	1 467
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	34	47	89
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	0	30
Pozostałe	77	73	74
Pozostałe należności, razem	115	342	1 660

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 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	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	37	68	53
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	37	68	53

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	57	312	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	57	312	0
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	151	150	1
Pożyczki	114	367	575
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	265	517	576

Specyfikacja pożyczek długo- i krótkoterminowych	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	57	86	0
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	114	114	575
Pożyczki od jednostek zależnych - długoterminowe	0	226	0
Pożyczki od jednostek zależnych - krótkoterminowe	0	253	0
Pożyczki, razem	171	679	575

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane od podwykonawców	1 520	1 520	1 880
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	139	40	44
Pozostałe / rezerwy kosztowe	5	23	708
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 664	1 583	2 632

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	0	459	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	0	107	0
Pozostałe	24	441	6
Pozostałe przychody operacyjne, razem	24	1 007	6

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-516	-25	0
Pozostałe	-1	-305	-143
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-517	-330	-143

Przychody finansowe

Przychody finansowe	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	20	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	39	0	0
Odsetki otrzymane / należne	33	126	22
Pozostałe przychody finansowe	3	0	0
Przychody finansowe, razem	75	146	22

Koszty finansowe

Koszty finansowe	31.12.2021 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2021 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	31.12.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.12.2020 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	-110	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	-83	0
Odsetki naliczone / zapłacone - kredyty i pożyczki	-3	-116	-106
Pozostałe koszty finansowe	0	-114	0
Koszty finansowe, razem	-113	-313	-106

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SPIS TREŚCI

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	26
1. Podstawy prawne sporządzenia Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	26
2. Informacja o jednostkach zależnych na dzień bilansowy	26
3. Portfel Soho Development S.A. na dzień publikacji *	27
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.....	27
5. Platforma zastosowanych MSSF	27
6. Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych	29
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	29
8. Segmenty działalności	29
9. Zastosowane kursy EURO.....	29
10. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	29
11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	29
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	30
13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	30
14. Informacje dotyczące wypłacanej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	30
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	30
16. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	30
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.....	30
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.....	30
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.....	30
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA na dzień publikacji raportu kwartalnego	31
21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
22. Informacje o istotnych transakcjach Grupy z podmiotami powiązаныmi.....	33
23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	33
Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	34
1. Forma prawna Soho Development S.A.	34
2. Czas trwania Emitenta	34
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.....	34
4. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.....	34

SAF-QSr 1/2021
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.....	34
6.	Porównywalność jednostkowych danych finansowych.....	35
7.	Zastosowane kursy EURO.....	35
	Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego.....	35

SAF-QSr 1/2021
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 2021 r. poz. 217) 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 3 miesięcy: 01.10.2021 r. – 31.12.2021 r.
Dane porównawcze obejmują okres 3 miesięcy: 01.10.2020 r. – 31.12.2020 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 zakładu odzysku energii (ZOE) oraz innych instalacji recyklingowych. Recycling Park Sp. z o.o. posiada prawomocną decyzję środowiskową i prawomocne pozwolenie na budowę ZOE. W okresie sprawozdawczym zostało zakończone postępowanie przed WSA, co skutkowało uprawomocnieniem wspomnianej decyzji środowiskowej.

Jak wcześniej informowaliśmy, Emitent prowadzi działania zmierzające do zbycia tych dwóch spółek, m.in. wysłano propozycję inwestycyjną do szeregu podmiotów, które Spółka uznała za potencjalnie zainteresowane inwestycją w projekt z zakresu przetwarzania odpadów i odzysku energii. Były to głównie podmioty z branży odpadowej oraz energetycznej (w tym energii odnawialnej).

Zaktualizowany harmonogram przewiduje zakończenie procesu w I półroczu obecnego roku.

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 2021 r. oraz Rocznym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 30 września 2021 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 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

- 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”).

Zmiany do istniejących Standardów i Interpretacji zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy w roku obrotowym 2021/2022

W sprawozdaniu finansowym Grupy w roku obrotowym 2021/2022 zastosowano nowe Standardy i Interpretacje:

- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po dniu 30 czerwca 2021 r. (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 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,
- 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.

Według szacunków Kierownictwa jednostki dominującej, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSR 37, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

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

- 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 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,
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- MSSF 17: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9: Dane porównawcze (opublikowano 9 grudnia 2021 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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.

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 31.12.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31.12.2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6148 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 3 miesięcy 2021 r. – 2022 r. (4,6345 zł / EURO) oraz dla 3 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5705 zł / EURO).

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

Informacje dotyczące procesu zbywania aktywów – Recycling Park

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka kontynuowała proces sprzedaży powyższego aktywa. Zaktualizowany harmonogram przewiduje zakończenie tego procesu w pierwszym półroczu obecnego roku.

Istotny wpływ na przebieg powyższego procesu miało uzyskanie uprawnionej decyzji środowiskowej, która optymalizuje projekt techniczny ITPO.

Wpływ COVID-19

Ryzyka związane z pandemią COVID-19 mogą dotyczyć Grupy w sposób pośredni, poprzez możliwe zmiany regulacyjne oraz wpływ na otoczenie makroekonomiczne, co może oddziaływać na prowadzone czynności mające na celu sprzedaż aktywów oraz bieżącą działalność. Ewentualny wpływ pandemii jest monitorowany na bieżąco. Zarząd będzie podejmował niezbędne kroki dla ograniczania jego ew. skutków.

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.

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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 zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

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

Informacje dotyczące zmiany składu Rady Nadzorczej

W związku z wygaśnięciem mandatu Pana Marcina Zientary, pełniącego funkcję członka Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 11 stycznia 2022 r. do składu Rady Nadzorczej Spółki powołano ponownie Pana Marcina Zientarę. Powołanie nastąpiło w drodze kooptacji dokonanej przez Radę Nadzorczą w trybie przewidzianym w art. 17.3 Statutu Spółki.

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, przejścia 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.

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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:

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 spółki zależne Aulos 1 Sp. z o.o. oraz Creative Sport Investment sp. z o.o. sp.k.)	6 166 924	22,40%	6 166 924	22,40%
Mirosław Kuś	1 389 000	5,05%	1 389 000	5,05%
Razem Akcjonariusze powyżej 5%	13 905 523	50,51%	13 905 523	50,51%
Razem Pozostali Akcjonariusze	13 624 588	49,49%	13 624 588	49,49%
Akcje własne	0	0,00%		
Razem Wszystkie Akcje	27 530 111	100,00%		

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego następujące osoby zarządzające posiadały papiery wartościowe wyemitowane przez Emitenta:

- Pan Maciej Wandzel bezpośrednio oraz przez spółkę zależną Aulos 1 sp. z o.o. oraz spółkę Creative Sport Investment sp. z o.o. sp.k – 6.166.924 akcji Emitenta stanowiące 22,40% 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.

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

W okresie objętym raportem kwartalnym do dnia publikacji raportu kwartalnego nastąpiły następujące zmiany.

Data zmiany udziału	Akcjonariusz	Udział w ogólnej liczbie głosów przed zmianą	Liczba akcji przed zmianą	Udział w ogólnej liczbie głosów po zmianie	Liczba akcji po zmianie	Uwagi
2022-02-22	Mirosław Kuś	4,99%	1 375 000	5,05%	1 389 000	Nabycie pakietu 14 000 akcji

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.

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.

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 złożył 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.

SAF-QSr 1/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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 notce.

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

Strony transakcji 31.12.2021 r. / 3 miesiące /	Zobowiązania	Należności	Wynagrodzenia*	Sprzedaż	Zakupy
	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)
Akcjonariusze posiadający znaczący wpływ	0	0	0	0	0
Kluczowy personel	81	0	341	0	0
Pozostałe podmioty powiązane**	25	1	0	2 003	23
Razem	106	1	341	2 003	23

*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

W maju 2017 r. Zarząd przyjął nowe założenia strategii Spółki, koncentrując się na poszukiwaniu nabywców dla poszczególnych aktywów. W związku z tym trwa proces sprzedaży składników majątku Grupy.

SAF-QSr 1/2021
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 Emitent jest w trakcie procesu sprzedaży aktywów. Spółka kontynuuje swoją działalność, zgodnie 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).

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 2021 r. poz. 217) 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 01.10.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., stanowiący 3 miesiące roku obrotowego od 01.10.2021 r. do 30.09.2022 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

W maju 2017 r. Zarząd przyjął nowe założenia strategii Spółki, koncentrując się na poszukiwaniu nabywców dla poszczególnych aktywów. W związku z tym trwa proces sprzedaży składników majątku Grupy.

SAF-QSr 1/2021
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 31.12.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31.12.2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6148 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 3 miesięcy 2021 r. – 2022 r. (4,6345 zł / EURO) oraz dla 3 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5705 zł / EURO).

Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego

Podpisy osób reprezentujących Soho Development S.A.			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.02.2022 r.	Maciej Wandzel	Prezes Zarządu	
28.02.2022 r.	Mariusz Omieciński	Członek Zarządu	
28.02.2022 r.	Beata Matasek	Główna Księgowa	