

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

Raport kwartalny SAF- QSr 3/2021

2022-08-29
(data przekazania)

Za 3 kwartały roku obrotowego **2021-2022** obejmujące okres od **2021-10-01** do **2022-06-30**

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 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Przychody ze sprzedaży	344	1 079	1 429	335	988	74	233	313	74	217
Koszt własny sprzedaży	-179	-634	-746	-170	-509	-39	-137	-164	-37	-112
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	165	445	683	165	479	36	96	150	36	105
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-966	-3 036	-5 159	-1 331	-3 975	-208	-654	-1 131	-292	-873
Zysk (strata) ze sprzedaży	-801	-2 591	-4 476	-1 166	-3 496	-173	-558	-981	-256	-768
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-866	-3 134	-3 752	-626	-2 825	-187	-675	-823	-137	-620
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 360	11 934	-3 811	-514	-2 891	3 095	2 572	-835	-113	-635
Zysk (strata) netto za okres	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122	3 095	2 578	-906	-100	-685
Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122	3 095	2 578	-906	-100	-685
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-992	-4 687	-4 146	-636	-2 286	-214	-1 010	-909	-140	-502
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 850	37 598	1 260	1 548	1 328	5 571	8 103	276	340	292
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 615	-19 822	-12	-756	-6	-4 227	-4 272	-3	-166	-1
Aktywa trwałe	96	96	340	431	431	21	21	73	95	95
Aktywa obrotowe	17 903	17 903	25 618	27 492	27 492	3 825	3 825	5 530	6 081	6 081
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	16 003	16 003	23 630	24 639	24 639	3 419	3 419	5 100	5 450	5 450
Zobowiązania długoterminowe	31	31	154	206	206	7	7	33	46	46
Zobowiązania krótkoterminowe	1 965	1 965	2 174	3 078	3 078	420	420	469	681	681
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	0,74	0,74	0,86	0,89	0,89	0,16	0,16	0,19	0,20	0,20
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,54	0,45	-0,15	-0,02	-0,11	0,12	0,10	-0,03	0,00	-0,03
Liczba akcji na dzień bilansowy	21 539 897	21 539 897	27 530 111	27 530 111	27 530 111	21 539 897	21 539 897	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	26 781 334	26 781 334	27 530 111	27 530 111	27 530 111	26 781 334	26 781 334	27 530 111	27 530 111	27 530 111

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta, pomniejszonej o akcje własne Emitenta. Liczba akcji wynosiła 21.539.897 na dzień 30.06.2022 r. i 27.530.111 na dzień 30.06.2021 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne Emitenta. Średnia liczba akcji wynosiła 26.781.334 za okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. oraz 27.530.111 za okres od 01.10.2020 r. do 30.06.2021 r.

Na dzień bilansowy Emitent posiadał 5.990.214 akcji własnych.

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

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
A	Aktywa trwałe	96	340	431
A.1	Rzeczowe aktywa trwałe	83	107	120
A.2	Wartości niematerialne	1	4	5
A.3	Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
A.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12	129	129
A.5	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	100	177
B	Aktywa obrotowe	17 903	25 618	27 492
B.1	Zapasy	72	101	166
B.2	Należności handlowe	453	398	409
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2 241	0	0
B.4	Pozostałe należności	225	501	425
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	606	221	218
B.6	Pozostałe aktywa	45	133	151
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 145	1 056	2 990
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	116	23 208	23 133
A+B	Suma aktywów	17 999	25 958	27 923

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
C	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Emitenta	16 003	23 630	24 639
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	2 753
C.2	Akcje własne	-19 588	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:	24 033	12 180	13 189
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	12 072	16 311	16 311
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	11 961	-4 131	-3 122
D	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0
C+D	Razem kapitał własny	16 003	23 630	24 639
E	Zobowiązania długoterminowe	31	154	206
E.1	Kredyty i pożyczki	0	86	143
E.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	68	63
F	Zobowiązania krótkoterminowe	1 965	2 174	3 078
F.1	Zobowiązania handlowe	223	192	1 133
F.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1	2	0
F.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 624	1 716	1 705
F.4	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0
F.5	Kredyty i pożyczki	117	264	240
F.6	Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	0	0	0
E+F	Razem zobowiązania	1 996	2 328	3 284
C+D+E+F	Suma pasywów	17 999	25 958	27 923
	Wartość księgowa	16 003	23 630	24 639
	Liczba akcji pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	21 539 897	27 530 111	27 530 111
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,74	0,86	0,89

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	344	1 079	1 429	335	988
II.	Koszt własny sprzedaży	-179	-634	-746	-170	-509
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	165	445	683	165	479
	Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0
	Koszty ogólnego zarządu	-966	-3 036	-5 159	-1 331	-3 975
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-801	-2 591	-4 476	-1 166	-3 496
	Pozostałe przychody operacyjne	13	55	1 079	558	1 059
	Pozostałe koszty operacyjne	-78	-598	-355	-18	-388
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-866	-3 134	-3 752	-626	-2 825
	Przychody finansowe	15 226	15 238	141	115	131
	Koszty finansowe	0	-170	-200	-3	-197
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 360	11 934	-3 811	-514	-2 891
VII.	Podatek dochodowy	-1	27	-320	57	-231
	- podatek dochodowy bieżący	-3	-10	-26	-4	-20
	- podatek dochodowy odroczony	2	37	-294	61	-211
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0	0	0
IX.	Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	Inne Całkowite Dochody					
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego	0	0	0	0	0
X.	Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
	Zysk/(strata) za okres przypadająca na:	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
	Zysk/(strata) całkowita przypadająca na:	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
	Średnia ważona liczba akcji, pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	26 781 334	26 781 334	27 530 111	27 530 111	27 530 111
	Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,54	0,45	-0,15	-0,02	-0,11
	Zysk (strata) całkowita na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,54	0,45	-0,15	-0,02	-0,11

SAF-QSr 3/2021
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
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

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 3/2021
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
9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 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	-19 588	0	0	0	0	-19 588
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	11 961	11 961
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	2 753	-19 588	29 320	-20 515	12 072	11 961	16 003

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	14 359	11 961	-4 131	-457	-3 122
II.	Korekty razem	-15 351	-16 648	-15	-179	836
1	Amortyzacja	17	40	58	10	46
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-71	-79	75	-9	84
3	Zyski / straty z inwestycji	-15 150	-14 524	-751	-512	-727
4	Zmiana stanu rezerw	-6	-37	20	-60	15
5	Zmiana stanu zapasów	0	29	153	91	91
6	Zmiana stanu należności	-2 231	-2 085	1 220	148	1 285
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-54	-30	-1 266	109	-338
8	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony i rozliczeń międzyokresowych	2 144	38	426	48	331
9	Inne korekty	0	0	50	-4	49
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-992	-4 687	-4 146	-636	-2 286
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	0	1 822	1 351	1 651	1 425
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	41 532	41 432	-110	-110	-110
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69	95	19	7	13
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	-15 751	-5 751	0	0	0
IV.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 850	37 598	1 260	1 548	1 328
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej					
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-19 588	-19 588	0	0	0
2	Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	-26	-233	-12	-756	-6
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	-1	-1	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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 615	-19 822	-12	-756	-6
D.	Przeplwy pieniężne netto razem	5 243	13 089	-2 898	156	-964
E.	Środki pieniężne na początek okresu	8 902	1 056	3 954	2 834	3 954
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	14 145	14 145	1 056	2 990	2 990
	<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 3/2021
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)	-117
- wycena	0
- pozostałe zmiany	-117
Wartość bilansowa na BZ	12

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują udzielone pożyczki.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANE

Aktywa przeznaczone do zbycia

Pozycja	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Aktywa nieruchomościowe	116	23 208	23 133
Pozostałe	0	0	0
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	116	23 208	23 133

Zapasy

Zapasy	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Towary	72	101	166
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	72	101	166

Należności krótkoterminowe

Należności pozostałe	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	93	350	278
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	47	60	60
Pozostałe należności	85	91	87
Należności pozostałe, razem	225	501	425

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczoney

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Strata podatkowa z ubiegłych lat	0	100	177
Pozostałe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	0	100	177

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	31	68	63
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	31	68	63

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	0	86	143
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	0	86	143
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	3	150	156
Pożyczki	114	114	84
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	117	264	240

Specyfikacja pożyczek długo - i krótkoterminowych	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	0	86	143
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	114	114	84
Pożyczki, razem	114	200	227

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane	1 470	1 520	1 520
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	138	144	149
Pozostałe zobowiązania / rezerwy kosztowe	16	52	36
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 624	1 716	1 705

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	0	459	462
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	0	107	87
Otrzymane odszkodowania i dotacje	0	348	348
Pozostałe	55	165	162
Pozostałe przychody operacyjne, razem	55	1 079	1 059

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-516	-34	-15
Umorzenie / spisanie należności	0	-47	-41
Pozostałe	-82	-274	-332
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-598	-355	-388

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	15 150	104	104
Odsetki otrzymane /należne	80	27	25
Pozostałe przychody finansowe	8	10	2
Przychody finansowe, razem	15 238	141	131

Koszty finansowe	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	-110	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	-83	-83
Pozostałe koszty finansowe	-60	-117	-114
Koszty finansowe, razem	-170	-200	-197

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Przychody ze sprzedaży	11	33	219	61	206	2	7	48	13	45
Koszt własny sprzedaży	0	-18	-69	-38	-71	0	-4	-15	-8	-16
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11	15	150	23	135	2	3	33	5	30
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-837	-2 468	-4 277	-1 129	-3 294	-180	-532	-938	-248	-723
Zysk (strata) ze sprzedaży	-826	-2 453	-4 127	-1 106	-3 159	-178	-529	-905	-243	-694
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-892	-3 009	-3 450	-565	-2 527	-192	-648	-756	-124	-555
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 428	11 243	-3 505	-491	-2 678	2 894	2 423	-768	-108	-588
Zysk (strata) netto za okres	13 430	11 280	-3 525	-430	-2 692	2 894	2 431	-773	-94	-591
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-975	-4 542	-3 612	-1 813	-1 636	-210	-979	-792	-398	-359
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 023	37 498	927	1 505	1 062	5 824	8 082	203	330	233
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 615	-20 304	464	891	891	-4 227	-4 376	102	196	196
Aktywa trwałe	1 595	1 595	1 680	1 622	1 622	341	341	363	359	359
Aktywa obrotowe	16 331	16 331	25 288	27 652	27 652	3 489	3 489	5 458	6 117	6 117
Kapitał własny Emitenta	16 003	16 003	24 311	25 144	25 144	3 419	3 419	5 247	5 562	5 562
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	31	31	380	206	206	7	7	82	46	46
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 892	1 892	2 277	3 924	3 924	404	404	491	868	868
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,74	0,74	0,88	0,91	0,91	0,16	0,16	0,19	0,20	0,20
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,50	0,42	-0,13	-0,02	-0,10	0,11	0,09	-0,03	0,00	-0,02
Liczba akcji na dzień bilansowy	21 539 897	21 539 897	27 530 111	27 530 111	27 530 111	21 539 897	21 539 897	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	26 781 334	26 781 334	27 530 111	27 530 111	27 530 111	26 781 334	26 781 334	27 530 111	27 530 111	27 530 111

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta, pomniejszonej o akcje własne Emitenta. Liczba akcji wynosiła 21.539.897 na dzień 30.06.2022 r. i 27.530.111 na dzień 30.06.2021 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne Emitenta. Średnia liczba akcji wynosiła 26.781.334 za okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. oraz 27.530.111 za okres od 01.10.2020 r. do 30.06.2021 r.

Na dzień bilansowy Emitent posiadał 5.990.214 akcji własnych.

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

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
A	Aktywa trwałe	1 595	1 680	1 622
A.1	Rzeczowe aktywa trwałe	83	107	119
A.2	Wartości niematerialne	0	0	0
A.3	Inwestycje w nieruchomości	0	0	0
A.4	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	1 500	1 451	1 381
A.5	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12	122	122
A.6	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	16 331	25 288	27 652
B.1	Zapasy	72	101	166
B.2	Należności handlowe	179	169	207
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	2 241	0	0
B.4	Pozostałe należności	210	342	220
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	606	2 320	2 150
B.6	Pozostałe aktywa	34	75	90
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 873	221	2 759
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	116	22 060	22 060
A+B	Suma aktywów	17 926	26 968	29 274

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
C	Kapitał własny Emitenta	16 003	24 311	25 144
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	2 753	2 753
C.2	Akcje własne	-19 588	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:	1 549	-9 731	-8 898
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	-9 731	-6 206	-6 206
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	11 280	-3 525	-2 692
C	Razem kapitał własny	16 003	24 311	25 144
D	Zobowiązania długoterminowe	31	380	206
D.1	Kredyty i pożyczki	0	312	143
D.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	68	63
E	Zobowiązania krótkoterminowe	1 892	2 277	3 924
E.1	Zobowiązania handlowe	264	177	1 207
E.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0	0
E.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 511	1 583	1 581
E.4	Kredyty i pożyczki	117	517	1 136
D+E	Razem zobowiązania	1 923	2 657	4 130
C+D+E	Suma pasywów	17 926	26 968	29 274

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	11	33	219	61	206
II.	Koszt własny sprzedaży	0	-18	-69	-38	-71
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11	15	150	23	135
	Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0
	Koszty ogólnego zarządu	-837	-2 468	-4 277	-1 129	-3 294
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-826	-2 453	-4 127	-1 106	-3 159
	Pozostałe przychody operacyjne	13	42	1 007	557	993
	Pozostałe koszty operacyjne	-79	-598	-330	-16	-361
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-892	-3 009	-3 450	-565	-2 527
	Przychody finansowe	14 291	14 376	146	55	110
	Koszty finansowe	0	-173	-313	-2	-302
	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	29	49	112	21	41
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 428	11 243	-3 505	-491	-2 678
VII.	Podatek dochodowy	2	37	-20	61	-14
	- podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0	0
	- podatek dochodowy odroczoney	2	37	-20	61	-14
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	13 430	11 280	-3 525	-430	-2 692
	Inne Całkowite Dochody	30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
IX.	Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
X.	Suma zysków i strat i innych całkowitych dochodów	13 430	11 280	-3 525	-430	-2 692

SAF-QSr 3/2021
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
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
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

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 30.09.2021 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
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 3/2021
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
9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 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
Skup akcji własnych	0	-19 588	0	0	0	0	-19 588
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	11 280	11 280
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	2 753	-19 588	29 319	1 970	-9 731	11 280	16 003

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2022 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2022 r.	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Lp.	Tytuł					
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	13 430	11 280	-3 525	-430	-2 692
II	Korekty razem	-14 405	-15 822	-87	-1 383	1 056
1	Amortyzacja	16	37	55	11	44
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-64	-105	97	-35	123
3	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	-29	-49	-112	-21	-41
4	Inne zyski/straty z inwestycji	-14 222	-13 635	-750	-512	-727
5	Zmiana stanu rezerw	-6	-37	20	-60	15
6	Zmiana stanu zapasów	0	29	153	91	91
7	Zmiana stanu należności	-2 200	-2 119	1 377	159	1 461
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-49	16	-1 249	-1 022	-221
9	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone i rozliczeń międzyokresowych	2 149	41	151	12	136
10	Inne korekty	0	0	171	-6	175
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-975	-4 542	-3 612	-1 813	-1 636
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów przeznaczonych do zbycia	0	1 987	1 828	1 800	1 828
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	42 699	41 166	-926	-302	-785
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75	96	25	7	19
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	-15 751	-5 751	0	0	0
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 023	37 498	927	1 505	1 062
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej					
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-19 588	-19 588	0	0	0
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	-26	-711	464	891	891
3	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	-1	-5	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	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 615	-20 304	464	891	891
D	Przeplwy pieniężne netto, razem	6 433	12 652	-2 221	583	317
E	Środki pieniężne na początek okresu	6 440	221	2 442	2 176	2 442
F	Środki pieniężne na koniec okresu	12 873	12 873	221	2 759	2 759
	<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 3/2021
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	49	-110	-61
- wycena	49	0	49
- pozostałe zmiany	0	-110	-110
Wartość bilansowa na koniec okresu	1 500	12	1 512

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują udzielone pożyczki.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE

Aktywa przeznaczone do zbycia

Nazwa pozycji	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Udziały w j. zależnych	0	19 428	19 428
Aktywa nieruchomościowe	116	2 632	2 632
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	116	22 060	22 060

Po emisji udziałów RP i RPK, objętej w grudniu 2021 przez Soho Development S.A., wartość udziałów w jednostkach zależnych wynosiła 22.028 tys. zł.

Zapasy

Zapasy	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Towary	72	101	166
Wyroby gotowe	0	0	0
Zapasy, razem	72	101	166

Należności krótkoterminowe

Pozostałe należności	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	92	222	99
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	34	47	47
Pozostałe	84	73	74
Pozostałe należności, razem	210	342	220

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 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	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	31	68	63
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	31	68	63

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	0	312	143
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	0	312	143
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	3	150	156
Pożyczki	114	367	980
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	117	517	1 136

Specyfikacja pożyczek długo- i krótkoterminowych	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Subwencja z PFR - część długoterminowa	0	86	143
Subwencja z PFR - część krótkoterminowa	114	114	84
Pożyczki od jednostek zależnych - długoterminowe	0	226	0
Pożyczki od jednostek zależnych - krótkoterminowe	0	253	896
Pożyczki, razem	114	679	1 123

Zobowiązania krótkoterminowe

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2022 r.	30.09.2021 r.	30.06.2021 r.
Zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane od podwykonawców	1 470	1 520	1 520
Zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	34	40	54
Pozostałe / rezerwy kosztowe	7	23	7
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 511	1 583	1 581

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	0	459	462
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	0	107	87
Pozostałe	42	441	444
Pozostałe przychody operacyjne, razem	42	1 007	993

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-516	-25	-6
Pozostałe	-82	-305	-355
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-598	-330	-361

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	14 222	20	20
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	39	0	0
Odsetki otrzymane / należne	109	126	90
Pozostałe przychody finansowe	6	0	0
Przychody finansowe, razem	14 376	146	110

Koszty finansowe	30.06.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.	30.09.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.	30.06.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	-110	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	-83	-83
Odsetki naliczone / zapłacone - kredyty i pożyczki	-4	-116	-106
Pozostałe koszty finansowe	-59	-114	-113
Koszty finansowe, razem	-173	-313	-302

SAF-QSr 3/2021
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	28
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	28
8. Segmenty działalności	28
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.....	30
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.....	31
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.....	31
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.....	31
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.....	31
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 powiązanymi.....	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 3/2021
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.....	35
6.	Porównywalność jednostkowych danych finansowych.....	35
7.	Zastosowane kursy EURO.....	35
	Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego.....	35

SAF-QSr 3/2021
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 2022 r. poz. 1488) 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: 01.10.2021 r. – 30.06.2022 r.
Dane porównawcze obejmują okres 9 miesięcy: 01.10.2020 r. – 30.06.2021 r.

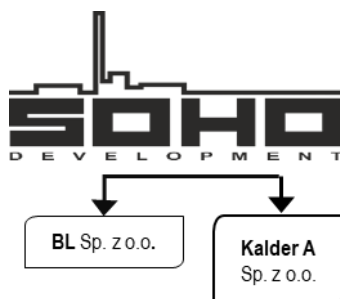
Dane do niniejszego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego przygotowane zostały na podstawie pakietów przekazanych przez spółki zależne (lista spółek zależnych poniżej) do dnia publikacji raportu kwartalnego.

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 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

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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



* W diagramie pominięto jednostki nieistotne.

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 2022 r. poz. 1488) 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”).

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.

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

- 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,
- 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,
- 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.

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 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.

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).

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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 30.06.2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6806 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 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 2021 r. – 2022 r. (4,6400 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5549 zł / EURO).

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 4 kwietnia 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki, które podjęło uchwały w sprawie:

- zatwierdzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu za rok obrotowy trwający od dnia 1 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.,
- pokrycia straty Spółki za okres od dnia 1 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.,
- udzielania absolutorium Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki,
- zatwierdzenia kooptacji Pana Marcina Zientary i zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki,
- przedłużenia okresu upoważnienia zarządu do nabycia akcji własnych Spółki w celu umorzenia.

Zawarcie umowy zbycia udziałów w Recycling Park Sp. z o.o. i Recycling Park Kamionka Sp. z o.o.

W dniu 28 kwietnia 2022 r. Spółka zawarła umowę zbycia udziałów, stanowiących 100 % (z wyłączeniem udziałów własnych) w kapitale zakładowym podmiotów zależnych: Recycling Park Sp. z o.o. z siedzibą w Kamionce oraz Recycling Park Kamionka Sp. z o.o. z siedzibą w Kamionce („Udziały”) na rzecz podmiotu Eneris Dolny Śląsk Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Eneris”), należącego do grupy kapitałowej Eneris Grupa, renomowanego podmiotu z branży odpadowej, inwestującego w projekty typu waste to energy.

Powyższa transakcja była efektem długotrwałego procesu poszukiwania inwestora branżowego, o czym Emitent informował m.in. w raportach bieżących nr 1/2021 oraz w raportach okresowych, gdzie szacunkowo określił termin finalizacji transakcji na pierwsze półrocze 2022 r. Skonkretyzowane negocjacje z Eneris zostały rozpoczęte w dniu 11 kwietnia 2022 r. Cena sprzedaży za Udziały została ustalona na kwotę 41 mln zł („Cena”). W wyniku złożonego procesu związanego z dostosowaniem projektu do zmian otoczenia rynku odpadów, otoczenia regulacyjnego oraz oczekiwanych przez inwestorów rozwiązań technicznych, doprowadzono do spełnienia się kluczowych warunków umożliwiających zawarcie transakcji, w tym uzyskano klauzulę prawomocności dla uzupełniającej decyzji środowiskowej i uzyskano zamienne pozwolenie na budowę, co umożliwiło wynegocjowanie korzystnych dla Emitenta warunków transakcji, będącego następstwem długotrwałych rozmów z wieloma podmiotami zainteresowanymi zakupem Udziałów. W umowie sprzedaży Udziałów Emitent złożył typowe dla tego typu transakcji oświadczenia i zapewnienia w stosunku do Eneris. Odpowiedzialność Emitenta za zapewnienia w zakresie m.in. Udziałów, nieruchomości posiadanych przez ww. podmioty zależne oraz wydanych decyzji administracyjnych została ograniczona czasowo do 3 lat. Odpowiedzialność Emitenta za zapewnienia w pozostałym zakresie została ograniczona czasowo do końca 2023 r. Łączna odpowiedzialność Emitenta została ograniczona kwotowo do 100% wartości Ceny.

Rozpoczęcie prac nad przeglądem opcji strategicznych dla Spółki

W dniu 9 maja 2022 r. Zarząd Soho Development S.A. poinformował, że w związku ze zbyciem najistotniejszych aktywów Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu prac nad przeglądem opcji strategicznych dla Spółki. W związku z powyższym, Zarząd Spółki rozpoczął proces poszukiwania inwestorów dla Spółki, zainteresowanych dalszym rozwojem Spółki, jako podmiotu notowanego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skup akcji własnych

W dniu 12 maja 2022 r. Zarząd Soho Development S.A. ogłosił ofertę skupu akcji własnych na podstawie i w granicach upoważnienia udzielonego uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 czerwca 2017 r., które zostało wydłużone do dnia 31 grudnia 2022 r. na mocy uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 4 kwietnia 2022 r. oraz na podstawie zgody Rady Nadzorczej Spółki wyrażonej w uchwale nr 1 z dnia 9 maja 2022 r.

Oferta dotyczyła skupu 5.990.214 (pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy dwieście czternaście) akcji na okaziciela Spółki po cenie 3,27 zł za jedną akcję. Zgodnie z limitem przewidzianym w art. 348 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych (Dz. U. 2000 Nr 94 poz. 1037 z późn. zm.) planowana wartość skupu nie mogła przekroczyć kwoty 19.588 tys. zł, co odpowiadało sumie kapitału rezerwowego w wysokości 29.319 tys. zł oraz strat bieżących i strat z lat ubiegłych w kwocie (-9.731) tys. zł, wykazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 30 września 2021 r. Cena odkupu jednej akcji została ustalona na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 marca 2019 r.

W związku z powyższym w dniu 27 maja 2022 r. Spółka nabyła łącznie 5.990.214 akcji na okaziciela Spółki po cenie 3,27 zł za jedną akcję tj. za łączną kwotę 19,6 mln zł, pochodzącą z kapitału rezerwowego Spółki utworzonego w celu sfinansowania nabycia akcji własnych Spółki na podstawie Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 czerwca 2017 r.

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 bieżącą działalność Spółki oraz proces poszukiwania inwestorów. Ewentualny wpływ pandemii jest monitorowany na bieżąco. Zarząd będzie podejmował niezbędne kroki dla ograniczenia jego ew. skutków.

Pozostałe kwestie

Zarząd przeanalizował ryzyka związane z wojną na Ukrainie i nie zidentyfikował bezpośredniego wpływu na działalność jednostki.

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

Wpływ sprzedaży udziałów w Recycling Park Sp. z o.o. i Recycling Park Kamionka Sp. z o.o., opisanej w pkt. 10 niniejszego Sprawozdania, na skonsolidowany księgowy zysk brutto Emitenta wyniósł ok. 15,15 mln zł (ok. 14,2 mln zł na poziomie jednostkowym).

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

W okresie po dniu 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia o takim charakterze.

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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 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.

Zawarcie umowy zbycia udziałów w Recycling Park Sp. z o.o. i Recycling Park Kamionka Sp. z o.o. zostało opisane w punkcie 10 raportu kwartalnego.

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:

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% głosów
Pan Maciej Zientara (poprzez spółkę zależną Helioblue Investment Limited (Larnaka))	4 665 102	16,95%	4 665 102	16,95%
Pan Maciej Wandzel (bezpośrednio oraz przez spółki zależne Aulos 1 Sp. z o.o. oraz Creative Sport Investment sp. z o.o. sp.k.)	4 530 888	16,46%	4 530 888	16,46%
Mirosław Kuś	1 389 000	5,05%	1 389 000	5,05%
Razem Akcjonariusze powyżej 5%	10 584 990	38,45%	10 584 990	38,45%

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% głosów
Razem Pozostali Akcjonariusze	10 954 907	39,79%	10 954 907	39,79%
Akcje własne	5 990 214	21,76%		
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. oraz spółkę Creative Sport Investment sp. z o.o. sp.k – 4 530 888 akcji Emitenta stanowiące 16,46% kapitału zakładowego Emitenta,
- Pan Maciej Wandzel posiada 463.161 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do nabycia 463.161 akcji serii F w warunkowym kapitale zakładowym Spółki dających prawo do wykonywania 463.161 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 22.889 sztuk warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do nabycia 22.889 akcji serii F w warunkowym kapitale zakładowym Spółki dających prawo do wykonywania 22889 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.

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
2022-05-27	Maciej Wandzel z podmiotami zależnymi	22,4%	6 166 924	16,5%	4 530 888	Zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych
2022-05-27	Maciej Zientara z podmiotami zależnymi	23,1%	6 349 599	16,9%	4 665 102	Zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych

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 póź. 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.

SAF-QSr 3/2021
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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.

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 30.06.2022 r. / 9 miesięcy /	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	0	0	923	2	0
Pozostałe podmioty powiązane**	0	12	0	2 056	23
Razem	0	12	923	2 058	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 w okresie sprawozdawczym finalizowany był proces sprzedaży składników majątku Grupy, przy czym do dnia bilansowego zbyto ich najistotniejsze składniki.

SAF-QSr 3/2021
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 Śródroczne 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 finalizuje proces sprzedaży aktywów, przy czym do dnia bilansowego zbyto ich najważniejsze składniki. 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). W związku ze zbyciem najistotniejszych aktywów Spółki oraz przeprowadzonym skupem akcji własnych, Zarząd podjął decyzję o rozpoczęciu prac nad przeglądem opcji strategicznych dla Spółki (raport bieżący nr 9/2022). W związku z powyższym, Zarząd Spółki planuje rozpocząć proces poszukiwania inwestorów dla Spółki, zainteresowanych dalszym rozwojem Spółki, jako podmiotu notowanego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

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 2022 r. poz. 1488) 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 30.06.2022 r., stanowiący 9 miesięcy 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.

SAF-QSr 3/2021
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

W maju 2017 r. Zarząd przyjął nowe założenia strategii Spółki, koncentrując się na poszukiwaniu nabywców dla poszczególnych aktywów. W związku z tym w okresie sprawozdawczym finalizowany był proces sprzedaży składników majątku Grupy, przy czym do dnia bilansowego zbyto ich najistotniejsze składniki.

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 30.06.2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6806 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 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 2021 r. – 2022 r. (4,6400 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2020 r. – 2021 r. (4,5549 zł / EURO).

Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego

Podpisy osób reprezentujących Soho Development S.A.			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.08.2022 r.	Maciej Wandzel	Prezes Zarządu	
29.08.2022 r.	Mariusz Omieciński	Członek Zarządu	
29.08.2022 r.	Beata Matasek	Główna Księgowa	