

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

Raport kwartalny SAF- QSr 3/2019

2020-08-28
(data przekazania)

Za 3 kwartały roku obrotowego **2019-2020** obejmujące okres od **2019-10-01** do **2020-06-30**

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 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Przychody ze sprzedaży	353	7 764	115 386	34 453	106 859	80	1 769	26 783	8 023	24 883
Koszt własny sprzedaży	-200	-6 002	-87 555	-25 810	-80 852	-46	-1 368	-20 323	-6 010	-18 827
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	153	1 762	27 831	8 643	26 007	35	402	6 460	2 013	6 056
Koszty sprzedaży	-15	-75	-2 151	-89	-2 036	-3	-17	-499	-21	-474
Koszty ogólnego zarządu	-1 582	-5 718	-11 952	-4 366	-9 641	-361	-1 303	-2 774	-1 017	-2 245
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 444	-4 031	13 728	4 188	14 330	-329	-919	3 186	975	3 337
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 134	-3 483	12 352	3 366	12 318	-258	-794	2 867	784	2 868
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 078	-3 433	13 440	4 583	13 273	-246	-782	3 120	1 067	3 091
Zysk (strata) netto za okres	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448	-246	-786	1 630	750	1 967
Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448	-246	-786	1 630	750	1 967
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 542	-473	21 628	-7 350	24 759	-351	-108	5 020	-1 712	5 765
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-78	1 079	29 556	16 283	25 488	-18	246	6 860	3 792	5 935
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	577	577	-86 444	-24 101	-73 953	131	131	-20 065	-5 612	-17 221
Aktywa trwałe	637	637	709	1 433	1 433	140	140	162	337	337
Aktywa obrotowe	32 304	32 304	38 311	60 265	60 265	7 096	7 096	8 760	14 173	14 173
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	29 812	29 812	33 260	34 685	34 685	6 549	6 549	7 605	8 157	8 157
Zobowiązania długoterminowe	60	60	55	113	113	13	13	13	27	27
Zobowiązania krótkoterminowe	3 069	3 069	5 705	26 900	26 900	674	674	1 304	6 326	6 326
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	1,08	1,08	1,21	1,26	1,26	0	0	0,28	0,30	0,30
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,04	-0,13	0,22	0,10	0,26	-0,01	-0,03	0,05	0,02	0,06
Liczba akcji na dzień bilansowy	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	27 530 111	27 530 111	31 601 997	32 974 208	32 974 208	27 530 111	27 530 111	31 601 997	32 974 208	32 974 208

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta pomniejszonej o akcje własne skupione przez Emitenta. Wynikowa liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 30.06.2020 r. oraz 27.530.111 na dzień 30.06.2019 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne skupione przez Emitenta. Wynikowa średnia liczba akcji wynosiła 27.530.111 za okres od 01.10.2019 r. do 30.06.2020 r. oraz 32.974.208 za okres od 01.10.2018 r. do 30.06.2019 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

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

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
A	Aktywa trwale	637	709	1 433
A.1	Rzeczowe aktywa trwale	232	280	339
A.2	Inne wartości niematerialne	9	19	23
A.3	Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
A.4	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
A.5	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	23	37	38
A.6	Należności długoterminowe	0	0	0
A.7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	373	373	1 033
B	Aktywa obrotowe	32 304	38 311	60 265
B.1	Zapasy	357	6 222	12 299
B.2	Należności handlowe	718	1 688	694
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	6
B.4	Pozostałe należności	1 565	2 233	2 506
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	332	626	4 120
B.6	Pozostałe aktywa	299	385	510
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 096	3 913	15 467
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	23 937	23 244	24 663
A+B	Suma aktywów	32 941	39 020	61 698

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
C	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Emitenta	29 812	33 260	34 685
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	3 365	3 365
C.2	Akcje własne	0	-20 000	-20 000
C.3	Kapitał rezerwowy	29 320	42 878	42 878
C.4	Pozostałe kapitały	-20 638	-20 638	-20 638
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	18 377	27 655	29 080
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	21 825	20 632	20 632
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-3 448	7 023	8 448
D	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0
C+D	Razem kapitał własny	29 812	33 260	34 685
E	Zobowiązania długoterminowe	60	55	113
E.1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
E.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	55	113
F	Zobowiązania krótkoterminowe	3 069	5 705	26 900
F.1	Zobowiązania handlowe	201	889	1 098
F.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	3	356	1 450
F.3	Zaliczki otrzymane od klientów na poczet kupna lokali / miejsc parkingowych	0	650	5 825
F.4	Zaliczki otrzymane od klientów na poczet najmu	34	45	33
F.5	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 255	3 765	6 041
F.6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0
F.7	Kredyty i pożyczki	576	0	12 453
F.8	Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	0	0	0
E+F	Razem zobowiązania	3 129	5 760	27 013
C+D+E+F	Suma pasywów	32 941	39 020	61 698
	Wartość księgowa	29 812	33 260	34 685
	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.)	1,08	1,21	1,26

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	353	7 764	115 386	34 453	106 859
	Przychody z działalności deweloperskiej	54	6 743	113 730	33 933	105 672
	Przychody z najmu	65	292	880	163	616
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	234	729	776	357	571
II.	Koszt własny sprzedaży	-200	-6 002	-87 555	-25 810	-80 852
	Koszt własny sprzedaży działalności deweloperskiej	-25	-5 557	-86 643	-25 483	-80 093
	Koszt własny sprzedanych usług najmu	-9	-55	-451	-134	-419
	Koszt własny sprzedanych pozostałych usług	-166	-390	-461	-193	-340
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	153	1 762	27 831	8 643	26 007
	Koszty sprzedaży	-15	-75	-2 151	-89	-2 036
	Koszty ogólnego zarządu	-1 582	-5 718	-11 952	-4 366	-9 641
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 444	-4 031	13 728	4 188	14 330
	Pozostałe przychody operacyjne	552	939	26 547	13 731	24 324
	Pozostałe koszty operacyjne	-242	-391	-27 923	-14 553	-26 336
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 134	-3 483	12 352	3 366	12 318
	Przychody finansowe	69	99	2 109	1 356	1 924
	Koszty finansowe	-13	-49	-1 254	-139	-1 202
	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	233	0	233
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 078	-3 433	13 440	4 583	13 273
VII.	Podatek dochodowy	-3	-15	-6 417	-1 363	-4 825
	- podatek dochodowy bieżący	-3	-9	-5 091	-3 064	-4 108
	- podatek dochodowy odroczony	0	-6	-1 326	1 701	-717
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	Udziały niesprawujące kontroli	0	0	0	0	0
IX.	Zysk (strata) za okres przypadający na akcjonariuszy Emitenta	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	Inne Całkowite Dochody					
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego	0	0	0	0	0
X.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
XI.	Suma zysków i strat i innych całkowitych dochodów	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	Zysk/(strata) za okres przypadająca na:	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
	Zysk/(strata) całkowita przypadająca na:	-1 081	-3 448	7 023	3 220	
	- akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
	- akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
	Średnia ważona liczba akcji, pomniejszona o akcje własne posiadane przez Emitenta	27 530 111	27 530 111	31 601 997	32 974 208	32 974 208
	Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,04	-0,13	0,22	0,10	0,26

SAF-QSr 3/2019
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 30.06.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2018 r.	4 099	-24 000	82 439	17 687	-33 988	0	46 237
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	4 099	-24 000	82 439	17 687	-33 988	0	46 237
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	-20 000	0	0	0	0	-20 000
Umorzenie akcji własnych	-734	24 000	-23 266	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	-16 295	-38 325	54 620	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	8 448	8 448
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	20 632	8 448	34 685

SAF-QSr 1/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwow	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2018 r.	4 099	-24 000	82 439	17 687	-33 988	0	46 237
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	4 099	-24 000	82 439	17 687	-33 988	0	46 237
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	-20 000	0	0	0	0	-20 000
Umorzenie akcji własnych	-734	24 000	-23 266	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	-16 295	-38 325	54 620	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	7 023	7 023
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	20 632	7 023	33 260

SAF-QSr 1/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwow	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 878	-20 638	27 655	0	33 260
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	-612	20 000	-19 388	0	0	0	0
Podział zysku / pokrycie straty	0	0	5 830	0	-5 830	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-3 448	-3 448
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	2 753	0	29 320	-20 638	21 825	-3 448	29 812

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-1 081	-3 448	7 023	3 220	8 448
II.	Korekty razem	-461	2 975	14 605	-10 570	16 311
1	Zysk (strata) akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0	0	0	0
2	Amortyzacja	23	66	286	64	258
3	Zysk (strata) z wyceny metodą praw własności udziałów w jednostkach stowarzyszonych współzależnych	0	0	-233	0	-233
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12	-38	298	-62	427
5	Inne zyski/ straty z inwestycji	8	40	1 561	-217	920
6	Zmiana stanu rezerw	1	5	-2 737	-1 793	-2 679
7	Zmiana stanu zapasów	243	5 865	79 803	25 914	73 726
8	Zmiana stanu należności	-162	163	420	-705	883
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-508	-2 551	-7 665	-3 730	-4 241
10	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony i rozliczeń międzyokresowych (w tym wpłat na lokale)	-54	-575	-54 700	-30 041	-50 322
11	Inne korekty	0	0	-2 428	0	-2 428
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 542	-473	21 628	-7 350	24 759
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-78	-424	-610	-105	-647
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	813	22 033	12 792	22 033
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	0	670	7 405	3 405	3 405
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	20	728	191	697
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	0		0
IV.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-78	1 079	29 556	16 283	25 488
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej					
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	577	577	-32 395	-4 041	-19 942
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	0	0	-33 000	0	-33 000
4	Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
5	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0	-1 049	-60	-1 011
6	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0	0	0
7	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0		0
V.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	577	577	-86 444	-24 101	-73 953
D.	Przeplwy pieniężne netto razem	-1 043	1 183	-35 260	-15 168	-23 706
E.	Środki pieniężne na początek okresu	6 139	3 913	39 173	30 635	39 173
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	5 096	5 096	3 913	15 467	15 467
	<i>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>162</i>	<i>415</i>	<i>415</i>

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

ZESTAWIENIE SKONSOLIDOWANEGO PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach krajowych	Razem
Wartość bilansowa na BO	37	37
a. Zwiększenia (z tytułu):	0	0
- wycena	0	0
- pozostałe zmiany	0	0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	-14	-14
- wycena	0	0
- pozostałe zmiany	-14	-14
Wartość bilansowa na BZ	23	23

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują pożyczki udzielone.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANE

Nieruchomości inwestycyjne

Wszystkie nieruchomości posiadane przez Grupę SHD S.A. są ujęte w pozycji „Aktywa przeznaczone do zbycia” na dzień 30.06.2020 r.

Aktywa przeznaczone do zbycia

Pozycja	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Aktywa nieruchomościowe	23 937	23 244	24 663
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	23 937	23 244	24 663

Zapasy

Zapasy	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Towary	0	354	1 398
Wyroby gotowe	357	5 868	10 901
Zapasy, razem	357	6 222	12 299

Należności

Należności pozostałe	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	1 391	1 459	1 460
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	102	102	103
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	30	390	1 344
Pozostałe należności	42	282	-401
Należności pozostałe, razem	1 565	2 233	2 506

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	0	0	280
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	0	0	7
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.	0	0	354
Strata podatkowa z ubiegłych lat	373	373	373
Rezerwa z tyt.opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	0	0	19
Pozostałe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	373	373	1 033

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	60	55	80
Stosowanie różnych stawek amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych	0	0	33
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	60	55	113

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	0	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	0	0	0

Krótkoterminowe			
Kredyt bankowe / w rachunku bieżącym / cash pool	0	0	11 452
Pożyczki	576	0	1 001
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	576	0	12 453

Specyfikacja kredytów w rachunku bieżącym / cash pool	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Cash pool	0	0	11 452
Pozostałe	0	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym / cash pool, razem	0	0	11 452

Specyfikacja pożyczek krótkoterminowych	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Subwencja z PFR	576	0	0
Pozostałe	0	0	1 001
Pożyczki, razem	576	0	1 001

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
- zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane	1 974	3 131	3 292
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP), w tym zobowiązania z tytułu PWUG	169	510	708
- otrzymane kaucje od najemców	0	42	23
- pozostałe zobowiązania / rezerwy kosztowe	112	82	2 018
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 255	3 765	6 041

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody i zyski operacyjne	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Przychody ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych	0	23 846	23 846
Rozwiązywane rezerwy na aktywa niefinansowe	0	2 151	0
Pozostałe	939	550	478
Pozostałe przychody i zyski operacyjne, razem	939	26 547	24 324

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty i straty operacyjne	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Koszt własny zbytych nieruchomości inwestycyjnych	0	-24 672	-24 672
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-242	-2 246	-685
Umorzenie / spisanie należności	0	-412	-407
Pozostałe	-149	-593	-572
Pozostałe koszty i straty operacyjne, razem	-391	-27 923	-26 336

Przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	1 113	1 113
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	0	0
Odsetki otrzymane /należne	31	892	720
Pozostałe przychody finansowe	68	104	91
Przychody finansowe, razem	99	2 109	1 924

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Koszty finansowe

Koszty finansowe	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-40	-25	-25
Odsetki naliczone / zapłacone - kredyty i pożyczki	0	-284	-282
Odsetki naliczone / zapłacone - dłużne papiery wartościowe	0	-655	-655
Pozostałe koszty finansowe	-9	-290	-240
Koszty finansowe, razem	-49	-1 254	-1 202

Podatek odroczony w RZiS

Podatek dochodowy odroczony	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	-4 056	-3 396
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-6	2 730	2 679
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	-6	-1 326	-717
Podatek odroczony nie odniesiony do rachunku zysków i strat	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	-6	-1 326	-717

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł					tys. EURO				
	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Przychody ze sprzedaży	129	7 045	3 462	564	1 470	29	1 606	804	131	342
Koszt własny sprzedaży	-34	-6 879	-2 548	-535	-1 229	-8	-1 568	-591	-125	-286
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	95	166	914	29	241	22	38	212	7	56
Koszty sprzedaży	-15	-55	-312	-64	-193	-3	-13	-72	-15	-45
Koszty ogólnego zarządu	-1 405	-4 785	-9 471	-2 804	-6 283	-320	-1 090	-2 198	-653	-1 463
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 325	-4 674	-8 869	-2 839	-6 235	-302	-1 065	-2 059	-661	-1 452
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 245	-4 748	-8 802	-2 903	-6 526	-284	-1 082	-2 043	-676	-1 520
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 125	-4 208	12 136	5 073	13 945	-256	-959	2 817	1 181	3 247
Zysk (strata) netto za okres	-1 125	-4 214	7 635	3 393	9 073	-256	-960	1 772	790	2 113
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 561	507	25 048	-5 313	13 865	-356	116	5 814	-1 237	3 229
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-85	255	5 272	4 841	-5 141	-19	58	1 224	1 127	-1 197
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	577	577	-37 423	7 641	-10 888	131	131	-8 686	1 779	-2 535
Aktywa trwałe	48 115	48 115	46 745	97 609	97 609	10 569	10 569	10 688	22 956	22 956
Aktywa obrotowe	31 443	31 443	37 268	41 944	41 944	6 907	6 907	8 521	9 865	9 865
Kapitał własny Emitenta	29 828	29 828	34 042	35 463	35 463	6 552	6 552	7 784	8 340	8 340
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	33 567	33 567	52	77	77	7 374	7 374	12	18	18
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	16 163	16 163	49 919	104 013	104 013	3 551	3 551	11 414	24 462	24 462
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	1,08	1,08	1,24	1,29	1,29	0,24	0,24	0,28	0,30	0,30
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,04	-0,15	0,24	0,10	0,28	-0,01	-0,03	0,06	0,02	0,06
Liczba akcji na dzień bilansowy	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111	27 530 111
Średnia ważona liczba akcji	27 530 111	27 530 111	31 601 997	32 974 208	32 974 208	27 530 111	27 530 111	31 601 997	32 974 208	32 974 208

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Emitenta pomniejszonej o akcje własne skupione przez Emitenta. Wynikowa liczba akcji wynosiła 27.530.111 na dzień 30.06.2020 r. oraz 27.530.111 na dzień 30.06.2019 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek wyniku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne skupione przez Emitenta. Wynikowa średnia liczba akcji wynosiła 27.530.111 za okres od 01.10.2019 r. do 30.06.2020 r. oraz 32.974.208 za okres od 01.10.2018 r. do 30.06.2019 r.

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał akcji własnych.

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

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
A	Aktywa trwale	48 115	46 745	97 609
A.1	Rzeczowe aktywa trwale	228	273	292
A.2	Wartość firmy	0	0	0
A.3	Inne wartości niematerialne	0	0	0
A.4	Inwestycje w nieruchomości	0	0	0
A.5	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	47 875	46 453	96 656
A.6	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	0	0	0
A.7	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12	19	19
A.8	Należności długoterminowe	0	0	0
A.9	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	642
B	Aktywa obrotowe	31 443	37 268	41 944
B.1	Zapasy	357	6 926	3 750
B.2	Należności handlowe	325	1 430	374
B.3	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0	1
B.4	Pozostałe należności	1 608	2 290	2 813
B.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 758	777	4 169
B.6	Pozostałe aktywa	237	365	459
B.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 663	2 324	7 263
B.8	Aktywa przeznaczone do zbycia	23 495	23 156	23 115
A+B	Suma aktywów	79 558	84 013	139 553

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej		30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
C	Kapitał własny Emitenta	29 828	34 042	35 463
C.1	Kapitał zakładowy	2 753	3 365	3 365
C.2	Akcje własne	0	-20 000	-20 000
C.3	Kapitał rezerwowy	29 319	42 877	42 877
C.4	Pozostałe kapitały	1 970	1 970	1 970
C.5	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	-4 214	5 830	7 251
C.5.1	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	0	-1 805	-1 822
C.5.2	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-4 214	7 635	9 073
C	Razem kapitał własny	29 828	34 042	35 463
D	Zobowiązania długoterminowe	33 567	52	77
D.1	Kredyty i pożyczki	33 507	0	0
D.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	52	77
E	Zobowiązania krótkoterminowe	16 163	49 919	104 013
E.1	Zobowiązania handlowe	273	929	468
E.2	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	356	208
E.3	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 314	16 092	24 491
E.4	Kredyty i pożyczki	576	32 542	78 846
D+E	Razem zobowiązania	49 730	49 971	104 090
C+D+E	Suma pasywów	79 558	84 013	139 553

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skrócone Sprawozdanie z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów		30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
I.	Przychody ze sprzedaży	129	7 045	3 462	564	1 470
	Przychody z działalności developerskiej	54	6 732	2 573	526	1 219
	Przychody z najmu	65	292	791	30	181
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	10	21	98	8	70
II.	Koszt własny sprzedaży	-34	-6 879	-2 548	-535	-1 229
	Koszt własny sprzedanych lokali (działalność developerska)	-25	-6 824	-2 235	-535	-1 200
	Koszt własnych sprzedanych usług najmu	-9	-55	-313	0	-29
	Koszt własnych sprzedanych pozostałych usług	0	0	0	0	0
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	95	166	914	29	241
	Koszty sprzedaży	-15	-55	-312	-64	-193
	Koszty ogólnego zarządu	-1 405	-4 785	-9 471	-2 804	-6 283
IV.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 325	-4 674	-8 869	-2 839	-6 235
	Pozostałe przychody operacyjne	321	340	27 013	63	83
	Pozostałe koszty operacyjne	-241	-414	-26 946	-127	-374
V.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 245	-4 748	-8 802	-2 903	-6 526
	Przychody finansowe	30	86	831	110	261
	Koszty finansowe	-329	-1 296	-3 405	-948	-2 955
	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	419	1 750	23 512	8 814	23 165
VI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 125	-4 208	12 136	5 073	13 945
VII.	Podatek dochodowy	0	-6	-4 501	-1 680	-4 872
	- podatek dochodowy bieżący	0	0	-5 082	-1 822	-2 859
	- podatek dochodowy odroczony	0	-6	581	142	-2 013
VIII.	Zysk (strata) netto za okres	-1 125	-4 214	7 635	3 393	9 073
	Inne Całkowite Dochody	30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
	Pozycje, które mogą w przyszłości zostać przeniesione do rachunku zysków i strat					
	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
	Podatek od pozycji innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
IX.	Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0
X.	Suma zysków i strat i innych całkowitych dochodów	-1 125	-4 214	7 635	3 393	9 073

SAF-QSr 3/2019
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 30.06.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2018 r.	4 099	-24 000	82 439	40 319	-55 196	0	47 661
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	4 099	-24 000	82 439	40 319	-55 196	0	47 661
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	-20 000	0	0	0	0	-20 000
Umorzenie akcji własnych	-734	24 000	-23 267	0	0	0	-1
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	-16 295	-38 349	54 644	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-1 270	0	-1 270
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	9 073	9 073
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	-1 822	9 073	35 463

SAF-QSr 3/2019
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 30.09.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2018 r.	4 099	-24 000	82 439	40 319	-55 196	0	47 661
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	4 099	-24 000	82 439	40 319	-55 196	0	47 661
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	-20 000	0	0	0	0	-20 000
Umorzenie akcji własnych	-734	24 000	-23 267	0	0	0	-1
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	-16 295	-38 349	54 644	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-1 253	0	-1 253
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	7 635	7 635
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	-1 805	7 635	34 042

SAF-QSr 3/2019
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 30.06.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.10.2019 r.	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po zmianach	3 365	-20 000	42 877	1 970	5 830	0	34 042
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	-612	20 000	-19 388	0	0	0	1
Podział zysku/ pokrycie straty	0	0	5 830	0	-5 830	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-4 214	-4 214
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	2 753	0	29 319	1 970	0	-4 214	29 828

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych		30.06.2020 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2020 r.	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 3 miesiące zakończone 30.06.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Lp.	Tytuł					
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	-1 125	-4 214	7 635	3 393	9 073
II	Korekty razem	-436	4 721	17 413	-8 706	4 792
1	Amortyzacja	20	53	157	39	137
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	291	881	2 657	624	2 380
3	Zysk (strata) z wyceny jednostek zależnych metodą praw własności	-419	-1 750	-23 512	-8 814	-23 165
4	Inne zyski/straty z inwestycji	8	40	856	98	198
5	Zmiana stanu rezerw	1	8	-101	9	-43
6	Zmiana stanu zapasów	243	6 569	2 238	507	1 059
7	Zmiana stanu należności	-189	614	-829	-891	-1 142
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-410	-1 822	36 129	-81	23 250
9	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony i rozliczeń międzyokresowych	19	128	2 882	-197	2 118
10	Inne korekty	0	0	-3 064	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 561	507	25 048	-5 313	13 865
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	-8	-228	-30	-266
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	813	-813	-813	-813
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w aktywa finansowe	-85	-565	-8 572	-2 316	-12 199
4	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	15	289	58	195
5	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	0	14 596	7 942	7 942
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-85	255	5 272	4 841	-5 141
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	-20 000	-20 000	-20 000
2	Zaciągnięte/splacone kredyty i pożyczki	577	577	16 539	27 645	42 821
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	0	0	-33 000	0	-33 000
4	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0	-962	-4	-709
5	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	0	0	0	0	0
6	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	577	577	-37 423	7 641	-10 888
D	Przepływy pieniężne netto, razem	-1 069	1 339	-7 103	7 169	-2 164
E	Środki pieniężne na początek okresu	4 732	2 324	9 427	94	9 427
F	Środki pieniężne na koniec okresu	3 663	3 663	2 324	7 263	7 263
<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 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

ZESTAWIENIE JEDNOSTKOWEGO PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Akcje / udziały w jednostkach zależnych

Portfel inwestycyjny	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	Razem
Wartość bilansowa na początek okresu	46 453	19	46 472
a. Zwiększenia	1 422	0	1 422
- wycena	1 750	0	1 750
- pozostałe zmiany	-328	0	-328
b. Zmniejszenia	0	-7	-7
- wycena	0	0	0
- pozostałe zmiany	0	-7	-7
Wartość bilansowa na koniec okresu	47 875	12	47 887

Lp.	Nazwa spółki	Wartość bilansowa
1	Dobra Forma 2 Sp. z o.o. SK	27 025
2	Soho Feniks Sp. z o.o SK	19 956
3	Recycling Park Sp. z o.o. *	0
4	Recycling Park Kamionka Sp. z o.o. *	0
5	Pozostałe	894
RAZEM		47 875

**Udziały ujęte jako aktywa przeznaczone do zbycia*

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują pożyczki udzielone.

POZOSTAŁE WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE

Aktywa przeznaczone do zbycia

Nazwa pozycji	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Udziały w j. zależnych	19 600	19 261	19 446
Aktywa nieruchomościowe	3 895	3 895	3 669
Aktywa przeznaczone do zbycia, razem	23 495	23 156	23 115

Zapasy

Zapasy	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Towary	357	339	603
Wyroby gotowe	0	6 587	3 147
Zapasy, razem	357	6 926	3 750

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Należności

Pozostałe należności	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	1 187	1 367	1 355
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i depozytów	89	89	90
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	30	390	568
Pozostałe	302	444	800
Pozostałe należności, razem	1 608	2 290	2 813

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	0	0	280
Rezerwy kosztowe	0	0	7
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.	0	0	336
Strata podatkowa do wykorzystania w przyszłości	0	0	0
Pozostałe	0	0	19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	0	0	642

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	60	52	77
Pozostałe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	60	52	77

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	33 507	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	33 507	0	0
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym / cash pool	0	0	11 452
Kredyty bankowe	0	0	0
Pożyczki	576	32 542	67 394
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	576	32 542	78 846

Na 30.06.2020 r. pożyczki obejmują:

- pożyczki zaciągnięte w Grupie Kapitałowej SHD S.A. – pozycja długoterminowa,
- subwencję z PFR – pozycja krótkoterminowa.

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2020 r.	30.09.2019 r.	30.06.2019 r.
- zaliczki na poczet podziału zysków	13 750	13 750	22 920
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	84	232	77
- zobowiązania inwestycyjne / wobec podwykonawców / kaucje gwarancyjne zatrzymane od podwykonawców	1 077	1 329	1 342
- przychody przyszłych okresów	34	695	82
- otrzymane kaucje od najemców	0	0	21
- pozostałe / rezerwy kosztowe	369	86	49
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	15 314	16 092	24 491

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody i zyski operacyjne	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Przychody ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych	0	23 846	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	0	2 951	0
Pozostałe	340	216	83
Pozostałe przychody i zyski operacyjne, razem	340	27 013	83

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty i straty operacyjne	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Koszt własny zbytych nieruchomości inwestycyjnych	0	-24 672	0
Aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych	-242	-1 755	-194
Pozostałe	-172	-519	-180
Pozostałe koszty i straty operacyjne, razem	-414	-26 946	-374

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	0	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	0	0	0
Odsetki otrzymane /należne	78	831	261
Pozostałe przychody finansowe	8	0	0
Przychody finansowe, razem	86	831	261

Koszty finansowe

Koszty finansowe	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
Wynik na zbyciu aktywów finansowych	0	-154	-154
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-40	-60	-60
Odsetki naliczone / zapłacone - kredyty i pożyczki	-965	-2 002	-1 618
Odsetki naliczone / zapłacone - dłużne papiery wartościowe	0	-920	-920
Odsetki - leasing finansowy	0	0	0
Pozostałe koszty finansowe	-291	-269	-203
Koszty finansowe, razem	-1 296	-3 405	-2 955

Podatek odroczoney w RZiS

Podatek dochodowy odroczoney	30.06.2020 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.	30.09.2019 r. 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	30.06.2019 r. 9 miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.
a) zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	-3 011	-2 037
b) zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-6	3 585	43
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	-6	574	-1 994
c) podatek odroczoney nie odniesiony do rachunku zysków i strat	0	7	-19
Odroczoney podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	-6	581	-2 013

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

SPIS TREŚCI

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	31
1. Podstawy prawne sporządzenia Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	31
2. Informacja o jednostkach zależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	31
3. Portfel Soho Development S.A. na dzień publikacji *	33
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	33
5. Platforma zastosowanych MSSF.....	33
6. Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych	34
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.....	34
8. Segmenty działalności.....	34
9. Zastosowane kursy EURO.....	34
10. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	34
11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	35
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	35
13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	35
14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	35
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	36
16. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	36
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	36
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	36
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.....	36
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA na dzień publikacji raportu kwartalnego	37
21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	38
22. Informacje o istotnych transakcjach Grupy z podmiotami powiązanymi	38
23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	39
Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	40
1. Forma prawna Soho Development S.A.	40
2. Czas trwania Emitenta.....	40
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	40
4. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym	40

SAF-QSr 3/2019
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.....	40
6.	Porównywalność jednostkowych danych finansowych.....	41
7.	Zastosowane kursy EURO.....	41
	Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego	41

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Podstawy prawne sporządzenia Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

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

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

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres 9 miesięcy: 01.10.2019 r. – 30.06.2020 r. Dane porównawcze obejmują okres 9 miesięcy: 01.10.2018 r. – 30.06.2019 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 i stowarzyszonych 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
Feniks BL Sp. z o.o. SK	Działalność deweloperska	Warszawa	zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Dobra Forma 2 Sp. z o.o.	Działalność deweloperska	Warszawa	zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Dobra Forma 2 Sp. z o.o. SK	Działalność deweloperska	Warszawa	zależna	100%	tak	pełna	nie dotyczy
Recycling Park Techplast Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	pośrednio zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność
Recycling Park FG Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	pośrednio zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność
Recycling Park PR Sp. z o.o.	Przetwarzanie odpadów	Kamionka	pośrednio zależna	100%	nie	nieistotność	nieistotność

W dniu 15 stycznia 2020 r. złożono wniosek do KRS w sprawie złożenia planu połączenia spółek BL Sp. z o.o. 1-5 SKA („Spółki Przejmowane”), następującego poprzez przejęcie przez BL Sp. z o.o. („Spółka Przejmująca”).

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

W dniu 29 kwietnia 2020 r. ww. połączenie zostało zarejestrowane w wyniku czego Spółki Przejmowane zostały wykreślone z KRS.

Poniżej zaprezentowany jest krótki opis najistotniejszych aktywów.

- **Soho Development S.A.**

W grudniu 2017 roku sprzedane zostały działki 18/16 i 18/14, położone przy ulicy Mińskiej 25 w Warszawie, w związku z czym w ramach projektu Soho Factory finalizowana jest jedynie sprzedaż pozostałego zapasu. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego wszystkie lokale usługowe i mieszkania zostały sprzedane. W ofercie pozostało jedynie 16 miejsc postojowych zewnętrznych.

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

Spółki posiadają nieruchomości gruntowe o pow. 48,8 ha położone w miejscowości Kamionka, na których planowana jest budowa instalacji odzysku energii oraz innych instalacji recyklingowych. Zgodnie z nowelizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, która weszła w życie w sierpniu 2019 r., odpady komunalne oraz odpady pochodzące z przetwarzania odpadów komunalnych przekształca się termicznie wyłącznie w instalacjach ujętych na liście sporządzonej przez Ministra właściwego do spraw środowiska. Marszałek województwa zweryfikował informacje otrzymane od podmiotów wskazanych w wojewódzkim planie gospodarki odpadami obowiązującym w dniu wejścia w życie ww. nowelizacji i na tej podstawie przekazał Ministrowi w terminie do dn. 29 lutego 2020 roku m.in. wykaz instalacji do termicznego przetwarzania odpadów planowanych do budowy, natomiast Minister właściwy do spraw środowiska wyda odpowiednie przepisy wykonawcze w terminie do dn. 31 grudnia 2020 r. Emitent oraz Recycling Park Sp. z o.o., podejmują działania wymagane dla ujęcia Instalacji Termicznego Przetwarzania Odpadów w Kamionce na wspomnianej liście, biorąc m.in. pod uwagę poziom przygotowania projektu do realizacji oraz niewielką ilość innych projektów o zbliżonym poziomie zaawansowania.

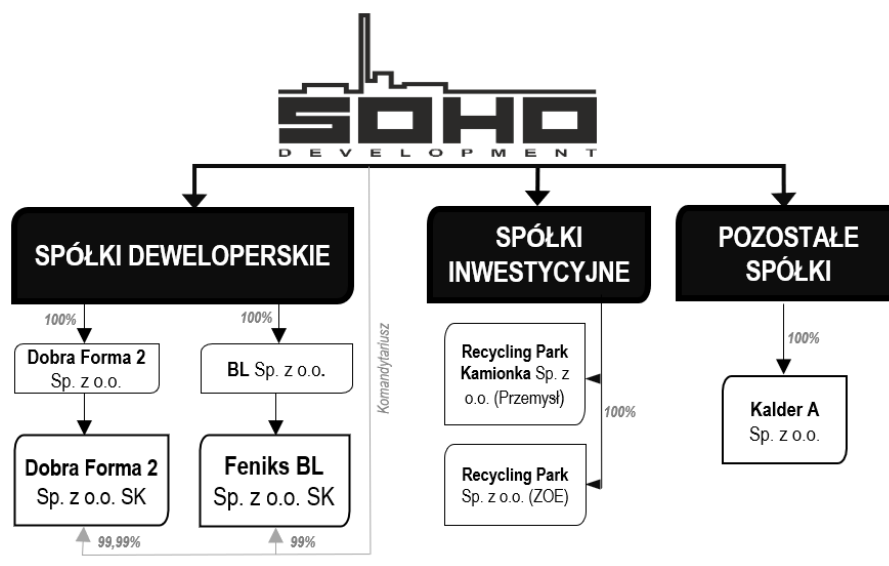
Na podstawie porozumienia z dn. 29.04.2019 r. wraz z późniejszymi aneksami, Emitent był związany z firmą SFW Energia Sp. z o.o. ustaleniami, w ramach których prowadzono prace zmierzające do sprzedaży udziałów Recycling Park i Recycling Park Kamionka na rzecz SFW Energia.

Porozumienie zobowiązywało Emitenta do wyłączności negocjacyjnej w zakresie zbycia wspomnianych udziałów do dnia 31 lipca 2020 r. SFW Energia w trakcie procesu przeprowadził pełne badanie due dilligence obydwu spółek. Porozumienie było aneksowane m.in. z uwagi na rozmowy dotyczące różnych aspektów transakcji oraz było pośrednio związane z wprowadzeniem wspomnianej wyżej noweli ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, przewidującej obligatoryjny wpis instalacji termicznego przetwarzania odpadów na listę sporządzaną przez Ministra Klimatu, która miała być wydana do 31 lipca 2020 r. W związku z pandemią COVID-19 termin ten został przedłużony do 31 grudnia 2020 r.

Zarząd Emitenta otrzymał ze strony SFW Energia propozycję podpisania aneksu przedłużającego Porozumienie, jednak podjął decyzję o jego nie przedłużaniu w tym kształcie. Oznacza to, iż z dniem 1 sierpnia 2020 r. Emitent nie jest związany klauzulą wyłączności, a zgodnie z treścią Porozumienia strony nie będą miały wobec siebie żadnych roszczeń. Emitent jest gotowy do dalszych rozmów z SFW Energia ale na zmodyfikowanych zasadach. Celem Emitenta pozostaje po pierwsze dojście do skutku zbycia udziałów Recycling Park i Recycling Park Kamionka do końca roku 2020 r. na rzecz podmiotu, który zrealizuje instalację na nieruchomości Recycling Park, po drugie zaś optymalizacja warunków transakcji z punktu widzenia Emitenta.

SAF-QSr 3/2019
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 2019 r. oraz Rocznym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 30 września 2019 r.

5. Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

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

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

Standardy, które mają zastosowanie dla Grupy od 01.10. 2019 r.

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

W wyniku przeprowadzonych prac Emitent stwierdził brak wpływu wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie finansowe i nie wprowadził do niego żadnych korekt.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” w związku z COVID-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów (MSR 1, MSSF 3, MSR 16, MSR 37) - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

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 początku nowego roku obrotowego, tj. od 01.10.2019 r. w Grupie Kapitałowej SHD S.A. jest wyodrębniany jeden segment działalności: segment inwestycyjno – finansowy (zarządzanie Grupą).

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 30.06.2020 r. przez Narodowy Bank Polski 4,5523 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2019 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2520 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 zakońzonego miesiąca okresu sprawozdawczego: dla 9 miesięcy 2019 r. – 2020 r. (4,3879 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2018 r. – 2019 r. (4,2944 zł / EURO).

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

Informacja dot. rejestracji obniżenia kapitału

W dniu 7 maja 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy dokonał wpisu obniżenia kapitału zakładowego Spółki, uchwalonego na mocy Uchwały Nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie umorzenia akcji własnych serii E, obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany statutu Spółki.

Na mocy wpisu obniżenia kapitału do rejestru przedsiębiorców, umorzeniu uległo łącznie 6.116.208 (słownie: sześć milionów sto szesnaście tysięcy dwieście osiem) akcji serii E Spółki.

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

Aktualnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.753.011,10 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt trzy tysiące jedenaście złotych i 10/100) i dzieli się na 27.530.111 akcji o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Informacja dot. wyników kontroli podatkowej

W dniu 15 czerwca 2020 r. pozyskano informację o wyniku kontroli celno-skarbowej prowadzonej wobec Emitenta jako następcy prawnego Soho Factory Sp. z o.o. („Soho Factory”). Zakres kompleksowej kontroli, prowadzonej przez Podlaski Urząd Celno-Skarbowy w Białymstoku („Urząd”) w okresie od dn. 18 października 2018 r., dotyczył rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. przez Soho Factory. W wyniku wspomnianej kontroli, Urząd przyjął stanowisko, że w złożonym zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu w roku podatkowym 2014 Soho Factory zawyżyło stratę podatkową, w związku z wykazaniem w ww. deklaracji straty na sprzedaży akcji spółki zależnej, w zakresie której rozpoznało koszty związane z wniesieniem tych aktywów aportem przez Emitenta do Soho Factory w kwietniu 2014 r. Urząd w swoim stanowisku zakwestionował przyjętą metodologię wyceny aportu. Stanowisko Urzędu dotyczy interpretacji wyniku podatkowego na ww. transakcji. Urząd w przedstawionych wynikach kontroli nie odniósł się do żadnych innych zdarzeń objętych zakresem kontroli poza okolicznościami i skutkami podatkowymi wniesionego aportu.

Emitent zgodnie z rekomendacją doradców podatkowych uznał, iż nie ma podstaw do uwzględnienia wyników kontroli i w związku z powyższym nie dokonał korekty deklaracji podatkowej CIT-8 za 2014 r. w terminie 14 dni od otrzymania wyników kontroli na skutek czego zgodnie z art. 83 Ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. 2016 poz. 1947 z późn. zmianami) kontrola podatkowa przekształciła się w postępowanie podatkowe. Jednocześnie pełnomocnik Emitenta złożył stanowisko strony kontrolowanej, gdzie wykazał, iż Organ w sposób błędny ocenił materiał dowodowy i dokonał ustaleń faktycznych.

Jednakże, ze względów ostrożnościowych Emitent podjął decyzję o złożeniu korekty deklaracji podatkowej (CIT-8) za lata 2015-2017 w zakresie wynikającym z wyników kontroli za 2014 r. Powyższa decyzja umożliwia podjęcie środków odwoławczych, w tym wystąpienia o nadpłatę podatku dochodowego w przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia dotyczącego kontroli obejmującej 2014 r. W wyniku złożenia powyższej korekty Emitent wykazał zaległość podatkową w kwocie głównej w wysokości 2.492.610 zł (bez odsetek). Powyższa korekta została złożona wraz z wnioskiem o odroczenie i rozłożenie zaległości podatkowej na raty oraz zawieszenie terminu naliczenia odsetek. Na dalszym etapie postępowania w przypadku negatywnego rozstrzygnięcia sporu przez drugą instancję Emitent przygotowuje się do złożenia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

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

Brak zdarzeń o powyższym charakterze w okresie objętym raportem kwartalnym.

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

Działalność Emitenta nie ma charakteru cyklicznego czy sezonowego.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

Aktualizacja informacji dotyczącej procesu zbywania aktywów – Recycling Park

Zgodnie z informacjami przekazanymi w raportach bieżących nr 14/2019, 32/2019, 2/2020 oraz 9/2020 Emitent prowadził prace zmierzające do sprzedaży udziałów Recycling Park sp. z o.o. („RP”) oraz Recycling Park Kamionka sp. z o.o. („RPK”) na podstawie porozumienia z dn. 29.04.2019 r. („Porozumienie”) wraz z późniejszymi aneksami, zawartego z podmiotem SFW Energia Sp. z o.o. („SFW”).

Porozumienie było aneksowane m.in. z uwagi na rozmowy dotyczące różnych aspektów transakcji oraz było pośrednio związane z wprowadzeniem w sierpniu 2019 r. noweli ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, przewidującej obligatoryjny wpis instalacji termicznego przetwarzania odpadów na listę sporządzaną przez Ministra Klimatu, która miała być wydana do 31 lipca 2020 r. W związku z pandemią COVID-19 termin ten został przedłużony do 31 grudnia 2020 r.

Zarząd Emitenta otrzymał ze strony SFW kolejną propozycję podpisania aneksu przedłużającego Porozumienie, jednak podjął decyzję o jego nie przedłużaniu w związku z czym w dniu 31 lipca 2020 r. Porozumienie wygasło. Celem Emitenta nadal pozostaje dojście do skutku zbycia udziałów RP i RPK do końca roku 2020 r. oraz kontynuacja programu skupu akcji własnych.

Jednakże biorąc pod uwagę nowe uwarunkowania związane z projektem, które zostały opisane w raporcie bieżącym nr 13/2020 podjęto decyzję o prowadzeniu dalszych negocjacji na zasadach bez wyłączości, ponieważ daje to szansę na optymalizację warunków biznesowych.

16. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W czerwcu b.r. Emitent (jako następca prawny spółki Soho Factory Sp. z o.o.) otrzymał wynik kontroli w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. (opisany szczegółowo w pkt. 10 Informacji Dodatkowej). Zgodnie z rekomendacją doradców podatkowych uznał, iż nie ma podstaw do uwzględnienia wyników kontroli, w związku z czym przekształciła się ona w postępowanie podatkowe. W przypadku negatywnego rozstrzygnięcia w ramach tego postępowania, Spółka przewiduje dalszą drogę odwoławczą, w tym złożenie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Zaległość podatkowa wynikająca z kwestionowanej przez organ straty podatkowej za ww. rok, dotyczy kwoty głównej 2.492.610 zł (bez odsetek).

Poza tym, w okresie sprawozdawczym nie powstały inne 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.

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 dniu 15 stycznia 2020 r. złożono wniosek do KRS w sprawie złożenia planu połączenia spółek BL Sp. z o.o. 1-5 SKA („Spółki Przejmowane”), następującego poprzez przejęcie przez BL Sp. z o.o. („Spółka Przejmująca”). W dniu 29 kwietnia 2020 r. ww. połączenie zostało zarejestrowane w wyniku czego Spółki Przejmowane zostały wykreślone z KRS.

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 3/2019
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 sprawozdania finansowego

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 spółkę zależną Aulos 1 Sp. z o.o.)	5 830 215	21,18%	5 830 215	21,18%
Razem Akcjonariusze powyżej 5%	12 179 814	44,24%	12 179 814	44,24%
Razem Pozostali Akcjonariusze	15 350 297	55,76%	15 350 297	55,76%
Akcje własne	0	0,00%		
Razem Wszystkie Akcje	27 530 111	100,00%		

Na dzień publikacji 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. 5.830.215 akcji Emitenta stanowiące 21,18% kapitału zakładowego Emitenta. Zmiany stanu posiadania akcji Emitenta przez Pana Macieja Wandzla obrazuje poniższa tabela,
- 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 sprawozdania finansowego, osoby nadzorujące nie posiadały akcji Emitenta.

Zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Emitenta w okresie objętym sprawozdaniem finansowym do dnia publikacji raportu

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
2020-05-07	Maciej Zientara/Superkonstelacja Limited	18,27%	6 147 968	22,33%	6 147 968	Obniżenie kapitału zakładowego Emitenta
2020-05-07	Maciej Wandzel wraz ze spółką Aulos	17,33%	5 830 215	21,18%	5 830 215	Obniżenie kapitału zakładowego Emitenta

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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
Od 2020-08-06 do 2020-08-08	Helioblue Investment Limited (spółka zależna od Macieja Zientary i Superkonstelacja Limited)	0,79%	216 997	23,06%	6 349 599	Transakcj nabycia od Superkonstelacja Limited (spółki zależnej od Macieja Zientary)
Od 2020-08-06 do 2020-08-08	Superkonstelacja Limited bezpośrednio (dane nie uwzględniają spółki zależnej Helioblue Investment Limited)	22,33%	6 147 968	0%	0	Zbycie

W dniu 7 maja 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy dokonał wpisu obniżenia kapitału zakładowego Spółki uchwalonego na mocy Uchwały Nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie umorzenia akcji własnych serii E, obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany statutu Spółki.

Na mocy wpisu obniżenia kapitału do rejestru przedsiębiorców, umorzeniu uległo łącznie 6.116.208 (słownie: sześć milionów sto szesnaście tysięcy dwieście osiem) akcji serii E Spółki.

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. Szczegółowe informacje dot. ww. postępowania zostały opisane w pkt. 10 Informacji Dodatkowej.

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 30.06.2020 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	22	1 468	0	0
Pozostałe podmioty powiązane**	0	86	0	2 671	287
Razem	0	108	1 468	2 671	287

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

** W rozumieniu punktu 18 g) MSR 24.

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

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

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

Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Forma prawna Soho Development S.A.

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

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

2. Czas trwania Emitenta

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

Zgodnie ze strategią Zarządu opublikowaną w raporcie bieżącym nr 47/2017 Spółka jest w trakcie procesu sprzedaży aktywów. Jednakże w związku z postanowieniami umowy zawartej z Yawa Sp. z o.o. 4 SK (podmiot zależny od Yareal), działalność Emitenta musi być kontynuowana co najmniej do 2023 r. (raport bieżący nr 85/2017). W ocenie Zarządu nie istnieją zagrożenia dla kontynuacji działalności.

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

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

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

Raport kwartalny obejmuje okres od dnia 01.10.2019 r. do dnia 30.06.2020 r., stanowiący 9 miesięcy roku obrotowego od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r.

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

Brak istotnych zdarzeń o takim charakterze.

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

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

SAF-QSr 3/2019
Soho Development S.A.
Skrócone Sprawozdanie Finansowe

6. Porównywalność jednostkowych danych finansowych

Dane jednostkowe są porównywalne z analogicznym okresem ubiegłego roku.

7. Zastosowane kursy EURO

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

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2020 r. przez Narodowy Bank Polski 4,5523 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30.06.2019 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2520 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 2019 r. – 2020 r. (4,3879 zł / EURO) oraz dla 9 miesięcy 2018 r. – 2019 r. (4,2944 zł / EURO).

Zatwierdzenie Raportu Kwartalnego

Podpisy osób reprezentujących Soho Development S.A.			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.08.2020 r.	Maciej Wandzel	Prezes Zarządu	
28.08.2020 r.	Mariusz Omieciński	Członek Zarządu	
28.08.2020 r.	Beata Matasek	Główna Księgowa	