



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ZAKRESIE STOSOWANIA DOBRYCH
PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW
SOHO DEVELOPMENT SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2021 R. DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

I. Informacje ogólne.

Rada Nadzorcza Soho Development S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”) wykonuje swoje obowiązki w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki przestrzega zasad ładu korporacyjnego, określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

II. Informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

W okresie od 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Katarzyna Szwarc – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Jakub Szumielewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Seweryn Dmowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Monika Hałupczak – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Napiórkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Zientara – Członek Rady Nadzorczej

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



Pan Wojciech Napiórkowski, Pan Seweryn Dmowski oraz Pan Jakub Szumielewicz potwierdzili spełnienie kryteriów niezależności od Spółki i podmiotów powiązanych, które to kryteria określone są w określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także potwierdzili iż nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Spółka nie monitoruje kryteriów różnorodności, określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, co zostało wskazane w Informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021 z dnia 20 sierpnia 2021 r.

III. Podsumowanie działalności rady i jej komitetów.

Praca Rady Nadzorczej w roku obrotowym od dnia 01 października 2021 r do dnia 30 września 2022 r. przebiegała przy współudziale wszystkich Członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wkład wszystkich Członków w prace Rady.

We wskazanym okresie Rada Nadzorcza odbywała posiedzenia i podejmowała uchwały zarówno w trybie stacjonarnym, jak i zdalnym. Posiedzenia Rady Nadzorczej Soho Development S. A. odbywały się zgodnie z zasadami Regulaminu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w zakresie swoich działań aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających, zgodnie ze Statutem, zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd.

Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej były kwestie związane z:

- kooptacją członka Rady Nadzorczej,
- wyrażeniem zgody na zbycie nieruchomości w ramach realizowanej strategii zbywania aktywów,
- wyrażeniem zgody na zawarcie umów sprzedaży udziałów spółek z Grupy Kapitałowej Soho Development S.A.,
- zatwierdzeniem sprawozdania z oceny Sprawozdania Finansowego Soho Development S.A. oraz Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Soho Development S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Soho Development S.A. oraz działalności Grupy Kapitałowej Soho Development S.A., wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy od dnia 01 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.,
- zatwierdzeniem sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w zakresie stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na GPW w okresie obrotowym od dnia 01 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.,



- zatwierdzeniem sprawozdania o wynagrodzeniach Soho Development S.A. za rok obrotowy od dnia 01 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.,
- zatwierdzeniem sprawozdania z okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy od dnia 01 października 2020 r. do dnia 30 września 2021 r.
- wyrażeniem zgody na zawarcie umowy atestacyjnej z WBS Audyt sp. z o.o.,
- wyrażeniem zgody na zawarcie umowy z Członkiem Zarządu,
- wyborem firmy audytorskiej,
- wyrażeniem zgody na zwiększenie kwoty udzielonej pożyczki.

Wykonując czynności nadzorcze i kontrolne Rada Nadzorcza opierała się na materiałach pisemnych opracowanych przez Zarząd Spółki oraz bieżących informacjach i wyjaśnieniach udzielonych przez Członków Zarządu podczas posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza co do zasady obradowała przy udziale Zarządu, z wyłączeniem spraw związanych z oceną pracy Zarządu oraz pozostałych spraw personalnych dotyczących Zarządu. Rada Nadzorcza nie miała zastrzeżeń do współpracy z Zarządem Spółki. Rada miała możliwość uzyskiwania od Zarządu informacji, opracowań oraz niezbędnych wyjaśnień, związanych z zakresem prac Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym wchodziły następujące osoby: Pan Jakub Szumielewicz, Pan Wojciech Napiórkowski oraz Pani Katarzyna Szwarc.

Kryteria niezależności od Spółki w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym spełniali Pan Jakub Szumielewicz – Przewodniczący oraz Pan Wojciech Napiórkowski. Kryteria o których mowa w art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym spełniał Pan Jakub Szumielewicz oraz Pan Wojciech Napiórkowski. Kryteria o których mowa w art. 129 ust. 5 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym spełniała Pani Katarzyna Szwarc. Komitet Audytu wykonywał powierzone mu zadania w zgodzie z Ustawą o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym oraz z uwzględnieniem powszechnie akceptowanych praktyk działalności



Komitetu Audytu, w tym zasad ładu korporacyjnego spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu było m.in. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, badanie prawidłowości i efektywności systemów wewnętrznej kontroli finansowej w Spółce oraz monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i współpracy właściwych służb z podmiotem badającym sprawozdania finansowe Spółki.

W powyższym zakresie Komitet Audytu w okresie od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 roku, regularnie monitorował proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywanie czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań okresowych Spółki, jak również cykliczne spotkania z audytorem.

Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej raport ze swojej działalności za okres od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 roku, z którego wynika, iż Komitet Audytu wykonał wszystkie ciążące na nim zadania w sposób prawidłowy i zgodny ze standardami funkcjonowania Komitetu Audytu.

IV. Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sytuacji Spółki na podstawie analizy sprawozdania finansowego Soho Development S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Soho Development S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r., oraz analizy sprawozdań biegłego rewidenta i Komitetu Audytu, jak również spotkań z biegłym rewidentem Spółki i z Zarządem Spółki.

Na podstawie ww. informacji i dokumentów, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sytuację finansową i operacyjną Soho Development S.A. oraz działania Zarządu Spółki realizowane w ww. roku obrotowym, w którym kontynuowano realizację strategii zbywania aktywów Spółki oraz prowadzono działania zmierzające do zmniejszenia kosztów ogólnych.

Stwierdzono, że mechanizmy kontroli wewnętrznej obejmujące działalność operacyjną oraz realizację strategii sprzedaży aktywów są właściwie implementowane. Rada Nadzorcza nie



stwierdziła zagrożeń wynikających z przyjętego w jednostce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, a jednocześnie nie stwierdziła nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych, które mogłyby wynikać z niskiej skuteczności tego systemu.

Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz należyte zabezpieczenie zasobów Spółki. W Spółce działa system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem: kontrolę wewnętrzną, prognozowanie, budżetowanie (w tym dotyczące przepływów pieniężnych) oraz analizę finansową.

W ramach kontroli nad sprawozdawczością Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poddaje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez firmę audytorską o uznanych kwalifikacjach. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza Spółki po uzyskaniu rekomendacji Komitetu Audytu.

W Spółce wprowadzono system zarządzania ryzykiem obejmujący swoim zakresem analizę oraz identyfikację ryzyk, jak również odpowiednie standardy i działania operacyjne.

Ryzyka istotne dla działania Spółki wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Soho Development S.A. za okres od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.

Z uwagi na skalę działalności w Spółce nie wyodrębniono odrębnych komórek audytu wewnętrznego ani compliance. Zgodność działalności Spółki z przepisami prawa monitorowana jest na poziomie Zarządu przy udziale poszczególnych działów merytorycznych.

V. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę w roku obrotowym od 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r. zasad ładu korporacyjnego, określonych w Dobrych Praktykach GPW 2021, a także pozytywnie ocenia sposób wykonywania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Zakres stosowania zasad ładu korporacyjnego jest



dostosowany do wielkości Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej przyczyny niestosowania niektórych zasad ładu korporacyjnego Dobrych Praktyk GPW 2021 – podane przez Spółkę – są adekwatne do sytuacji i uzasadnione. Ponadto Spółka terminowo wykonywała obowiązki informacyjne z zakresu raportowania okresowego.

VI. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej i charytatywnej w roku obrotowym od 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.

VII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej.

W Spółce nie przyjęto polityki różnorodności. Dobór kadr zajmujących stanowiska w zarządzie oraz radzie nadzorczej w spółce odbywa się na bazie kompetencji.

Warszawa, dnia 01 marca 2023 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

**Maciej
Zientara**

A blue ink signature of Maciej Zientara, consisting of a large, stylized initial 'M' followed by the surname 'Zientara', written over a horizontal line.

**Jakub
Szumielewicz**

A blue ink signature of Jakub Szumielewicz, consisting of a stylized initial 'JS' followed by the surname 'Szumielewicz', written over a horizontal line.

**Ilona
Borkowska**

A blue ink signature of Ilona Borkowska, consisting of the full name 'Borkowska Ilona' written in a cursive style over a horizontal line.

**Seweryn
Dmowski**

A blue ink signature of Seweryn Dmowski, consisting of a stylized initial 'SD' followed by the surname 'Dmowski', written over a horizontal line.



**Monika
Hałupczak**

Monika Hałupczak

**Marcin
Zientara**

Marcin Zientara