



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ZAKRESIE STOSOWANIA DOBRYCH
PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW
SOHO DEVELOPMENT SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2022 R. DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 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 2022 r. do dnia 30 września 2023 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Katarzyna Szwarz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej do dnia 02 listopada 2022 r.,
- Jakub Szumielewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Seweryn Dmowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Monika Hałupczak – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Napiórkowski - Członek Rady Nadzorczej do dnia 02 listopada 2022 r.,
- Marcin Zientara – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Zientara – Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 02 listopada 2022 r.
- Ilona Borkowska - Członek Rady Nadzorczej od dnia 02 listopada 2022 r.

Pani Ilona Borkowska, Pan Jakub Szumielewicz oraz Pan Maciej Zientara 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 2022 r do dnia 30 września 2023 r. przebiegała przy współdziałaniu 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 - Macieja Zientary i wyborem na Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- kooptacją Członka Rady Nadzorczej - Ilony Borkowskiej,
- uzupełnieniem składu Zarządu poprzez powołanie Anny Burdy na Prezesa Zarządu,
- wyrażeniem zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Cracovią Property Sp. z o.o.,
- wyrażeniem zgody na zawarcie umowy sprzedaży nieruchomości na rzecz Cracovia Property Sp. z o.o.,
- wyrażeniem zgody na zawarcie umowy pożyczki z Ekosystem Perła sp. z o.o.,
- powołaniem składu Komitetu Audytu,
- przyjęciem oceny rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Spółki na potrzeby raportu rocznego, przyjęciem przyjęcia oświadczeń Rady Nadzorczej odnośnie firmy audytorskiej na potrzeby raportu rocznego oraz przyjęciem oświadczeń Rady Nadzorczej odnośnie Komitetu Audytu na potrzeby raportu rocznego,



- zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Soho Development S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Soho Development S.A. oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.,
- zatwierdzeniem sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w zakresie stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na GPW w okresie obrotowym od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.,
- zatwierdzeniem sprawozdania o wynagrodzeniach Soho Development S.A. za rok obrotowy od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.,
- wyrażeniem zgody na zawarcie umowy zlecenia usługi atestacyjnej dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach Soho Development S.A.,
- zatwierdzeniem sprawozdania z okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy od dnia 01 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.,
- wyrażeniem zgody na wydłużenie terminu zwrotu pożyczki zawartej z Ekosystem Perła sp. z o.o.,
- wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z Ekosystem Perła sp. z o.o..

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:

- 1) Jakub Szumielewicz,
- 2) Wojciech Napiórkowski do dnia 02 listopada 2022 r.,
- 3) Katarzyna Szwarc do dnia 02 listopada 2022 r.,
- 4) Maciej Zientara od dnia 04 stycznia 2023 r.
- 5) Ilona Borkowska od dnia 04 stycznia 2023 r.

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 Wojciech Napiórkowski do 02 listopada 2022 r., Pan Jakub Szumielewicz od 04 stycznia 2023 r. oraz Pani Ilona Borkowska od 04 stycznia 2023 r. 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 spełniali Pan Wojciech Napiórkowski do 02 listopada 2022 r. oraz Pani Ilona Borkowska od 04 stycznia 2024 r. 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 spełniali Pani Katarzyna Szwarc do 02 listopada 2022 r. oraz Pan Maciej Zientara od 04 stycznia 2023 r. 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 Gieldzie 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 2022 roku do 30 września 2023 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 2022 roku do 30 września 2023 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 2022 r. do dnia 30 września 2023 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 prowadzenie działań zmierzających do zmniejszenia kosztów ogólnych.

Stwierdzono, że mechanizmy kontroli wewnętrznej obejmujące działalność operacyjną oraz realizację założonych celów 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 2022 r. do dnia 30 września 2023 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 2022 r. do dnia 30 września 2023 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 2022 r. do dnia 30 września 2023 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 13 marca 2024 r.



Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Maciej Zientara

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Maciej Zientara", written above a horizontal line.

Jakub Szumielewicz

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jakub Szumielewicz", written above a horizontal line.

Ilona Borkowska

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ilona Borkowska", written above a horizontal line.

Seweryn Dmowski

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Seweryn Dmowski", written above a horizontal line.

Monika Hałupczak

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Monika Hałupczak", written above a horizontal line.

Marcin Zientara

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Marcin Zientara", written above a horizontal line.