



CAVATINA

LOCAL • GLOBAL • HOLISTIC



CAVATINA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

KRAKÓW, 29 WRZEŚNIA 2021 ROKU

Spis treści

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.....	8
1. Informacje ogólne	8
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	8
3. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.....	9
4. Inwestycje Spółki.....	9
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	9
5.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej.....	10
6. Zmiana szacunków i korekty błędów.....	10
7. Najważniejsze zdarzenia jakie miały miejsce w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku	10
8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	10
9. Sezonowość działalności	10
10. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	10
11. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie wcześniej publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok.....	11
12. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta	11
13. Przychody i koszty.....	11
13.1. Przychody z tytułu poręczeń i odsetek	11
13.2. Koszty z tytułu poręczeń i odsetek	11
13.3. Dywidendy otrzymane	11
14. Podatek dochodowy.....	12
14.1. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	12
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	12
16. Inwestycje w jednostkach zależnych i współkontrolowanych	12
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14
18. Zadłużenie	14
19. Sprawy sądowe	15
20. Transakcje z jednostkami powiązanymi	15
21. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	18

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Noty	<i>okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)</i>	<i>okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)</i>
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody z tytułu odsetek i poręczeń	13.1	9 465	7 620
Udział w zyskach jednostek zależnych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności	16	80 500	14 759
Koszty z tytułu odsetek i poręczeń	13.2	(7 588)	(7 086)
Koszty ogólnego zarządu		(1 504)	592
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne		(171)	1
Zysk z działalności operacyjnej		80 702	15 886
Zysk ze sprzedaży jednostki zależnej		-	-
Pozostałe przychody finansowe		908	-
Pozostałe koszty finansowe		(372)	(450)
Zysk brutto		81 238	15 436
Podatek dochodowy	14	(1 901)	(477)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		79 337	14 959
Zysk netto		79 337	14 959
Inne całkowite dochody netto		79 337	14 959
Zysk na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku za okres (PLN)	15	4,56	0,07
– rozwodniony z zysku za okres (PLN)	15	4,56	0,07

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2021 roku

AKTYWA	Nota	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020
Aktywa trwałe			
Inwestycje w jednostkach zależnych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności	16	635 876	555 351
Pożyczki udzielone	21	426 789	320 890
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-
		1 062 665	876 241
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu udzielonych poręczeń		4 058	2 725
Należności z tytułu podatku dochodowego		80	6
Pożyczki udzielone	21	3 255	2 043
Pozostałe aktywa niefinansowe		12 795	11 875
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	12 368	4 052
		32 556	20 701
SUMA AKTYWÓW		1 095 221	896 942
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		226 177	226 177
Kapitał zapasowy		225 086	225 086
Zyski zatrzymane		309 295	229 958
		760 558	681 221
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych	18	152 371	138 442
Kredyty i pożyczki od jednostek pozostałych	18	91 904	36 474
Obligacje	18	61 339	28 449
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	137
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 880	4 906
		312 494	208 408
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych	18	6 525	5 531
Kredyty i pożyczki od jednostek pozostałych	18	3 378	867
Obligacje	18	9 949	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 043	641
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		274	274
		22 169	7 313
Zobowiązania ogółem		334 663	215 721
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		1 095 221	896 942

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Nota	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	81 238	15 436
Korekty o pozycje:	(87 509)	(12 304)
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	-	(1 713)
Udział w zyskach jednostek zależnych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności	16 (80 500)	(14 759)
Zysk ze zbycia jednostki zależnej (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu poręczeń (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu pozostałych aktywów	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(1 333)	3 389
Odsetki z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji	(920)	1 611
Podatek dochodowy zapłacony	1 263	(123)
Pozostałe	(3 187)	(1 055)
	-	-
	(2 832)	346
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 271)	3 132
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	91 905	22 589
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych	-	-
Splata udzielonych pożyczek	91 905	22 589
Wydatki	194 340	7 948
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych	25	11
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Udzielenie pożyczek	194 315	7 937
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(102 435)	14 641

Cavatina Holding Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach PLN)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	144 058	130 288
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów	100 362	130 288
Emisja obligacji	43 696	-
Wydatki	27 036	147 938
Splata pożyczek i kredytów	27 036	62 105
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	85 833
Dywidendy wypłacone	15	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	117 022	(17 650)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 316	123
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach		
Środki pieniężne na początek okresu	4 052	495
Środki pieniężne na koniec okresu	12 368	618

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (*niebadane*)

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku		226 177	225 086	229 958	681 221
Zysk netto za okres		-	-	79 337	79 337
Inne całkowite dochody netto za rok		-	-	-	-
Calkowity dochód za rok		-	-	79 337	79 337
- Płatności na bazie akcji		-	-	-	-
- Dywidenda		-	-	-	-
- Przekazanie zysku netto na kapitał zapasowy		-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku		226 177	225 086	309 295	760 558

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (*niebadane*)

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		226 177	155 111	156 538	537 826
Zysk netto za okres		-	-	14 959	14 959
Inne całkowite dochody netto za rok		-	-	-	-
Calkowity dochód za rok		-	-	14 959	14 959
- Płatności na bazie akcji		-	-	(1 713)	(1 713)
- Dywidenda		-	-	(4 000)	(4 000)
- Przekazanie zysku netto na kapitał zapasowy		-	69 975	(69 975)	-
- Pozostałe		-	-	23	23-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku		226 177	225 086	95 833	547 096

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Cavatina Holding Spółka Akcyjna („Spółka” „jednostka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Krakowie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Spółka została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 19 lipca 2017 roku. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: 30-552 Kraków, ul. Wielicka 28B.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000690167. Spółce nadano numer statystyczny REGON 368028192 i numer NIP 6793154645.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingowa, zarządzanie strukturą Grupy Kapitałowej oraz spółkami zależnymi prowadzącymi zarówno działalność budowlaną, inwestycyjną, generalnego wykonawstwa. Jednostka dominująca prowadzi również działalność polegającą na zarządzaniu polityką finansową w Grupie Kapitałowej, zarządzaniu płynnością finansową Grupy, pozyskiwaniem kapitału (finansowania) na rozwój Grupy, między innymi w postaci emisji obligacji oraz udzielaniu pożyczek spółkom powiązanim z Grupy Kapitałowej.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla Grupy Kapitałowej, do której należy Spółka jest Cavatina Sp. z o.o. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Cavatina Group S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 29 września 2021 roku.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Jednostkę zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest pierwszym śródrocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym po debiucie Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych. W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka prezentuje swój pierwszy okres sprawozdawczy, jakim jest okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku. Począwszy od kolejnego kwartału Spółka będzie prezentowała okresy sprawozdawcze w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany kwartał oraz narastająco za okres od początku danego roku obrotowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok 2020 zatwierdzonym do publikacji w dniu 21 maja 2021 roku.

Dane w niniejszych śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały podane w tysiącach polskich złotych, które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem inwestycji w udziały i akcje oraz pochodnych instrumentów finansowych wycenianych według odpowiednio metody praw własności oraz wartości godziwej, których zmiany ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Cavatina Holding S.A. i poręcza część zobowiązań zaciąganych przez spółki zależne w związku z realizowanymi przez nie projektami. Projekty te ze względu na swój aktualny status zaawansowania charakteryzują się niskim poziomem niepewności przez co Zarząd nie identyfikuje ryzyka powstania potencjalnych roszczeń wobec Spółki z tytułu udzielonych poręczeń. Zgodnie z umowami na podstawie których Spółka i jej spółki zależne pozyskały finansowanie zewnętrzne, Spółka i jej spółki zależne zobowiązane są do spełniania określonych wskaźników finansowych mierzonych w oparciu o dane skonsolidowane Grupy Kapitałowej Cavatina Holding S.A., grupy w skład której wchodzi Spółka (Grupa Kapitałowa Cavatina sp. z o.o.) oraz dane jednostkowe poszczególnych spółek celowych realizujących projekty inwestycyjne, które na dzień 30 czerwca 2021 roku zostały spełnione i nie identyfikuje się ryzyka ich nie spełnienia w dającej się przewidzieć przyszłości. Sytuacja finansowa, w tym model realizacji i sposób finansowania projektów inwestycyjnych, osąd Zarządu odnośnie założenia kontynuacji działalności oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Cavatina Holding S.A. zostały zaprezentowane w jej śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 września 2021 roku.

3. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

- Prezes Zarządu - Rafał Malarz,
- Wiceprezes Zarządu - Daniel Draga.

Skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego pozostaje bez zmian.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

- Michał Dziuda
- Filip Dziuda
- Paulina Dziuda
- Agnieszka Wiśniewska
- Anna Duszańska

Skład Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie uległ zmianom.

4. Inwestycje Spółki

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku utworzone zostały spółki celowe Cavatina SPV 22 Sp. z o.o., Cavatina SPV 23 Sp. z o.o., Cavatina SPV 24 Sp. z o.o., Cavatina SPV 25 Sp. z o.o., Cavatina SPV 26 Sp. z o.o. w których Jednostka posiada 100% udziałów. Zakupione zostało 100% udziałów w spółce Carrasquin Sp. z o.o. przez spółkę Cavatina SPV 21 Sp. z o.o. w której Jednostka posiada 100% udziałów. Wartość aktywów netto spółki Carrasquin Sp. z o.o. na dzień nabycia udziałów wyniosła 4 tys. PLN.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku i później. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki. Spółka nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, ani nowelizacji, które zostały wydane, lecz nie weszły w życie.

5.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 grudnia 2020</i>
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148
GBP	5,2616	5,1327

6. Zmiana szacunków i korekty błędów

W okresie bieżącym nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów.

7. Najważniejsze zdarzenia jakie miały miejsce w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

Najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku w Spółce oraz jej spółkach zależnych to:

- uzyskanie pozwolenia na użytkowanie dla budynku Equal Business Park D w Krakowie o powierzchni ok. 11 400 m² GLA,
- uzyskanie pozwolenia na użytkowanie dla budynku Palio Office Park A w Gdańsku o powierzchni ok. 16 500 m² GLA,
- uzyskanie pozwolenia na użytkowanie dla pierwszego etapu budynku Ocean Office Park A w Krakowie o powierzchni ok. 7 800 m² GLA (całkowita powierzchnia budynku wynosi ok. 13 000 m² GLA),
- pozyskanie nowych źródeł finansowania dłużnego (zgodnie z notą 18).

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, które wpłynęłyby na osiągnięte wyniki finansowe.

9. Sezonowość działalności

Działalność Spółki oraz jej spółek zależnych nie ma charakteru sezonowego.

10. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W ocenie Zarządu Spółki czynniki, które będą miały najistotniejszy wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału to:

- tempo postępu prac budowlanych oraz koszty realizowanych przez spółki zależne projektów,
- tempo postępu komercjalizacji projektów inwestycyjnych,
- sytuacja na międzynarodowych rynkach walutowych (w szczególności poziom kursu EUR/PLN),
- sytuacja na rynku inwestycyjnym w sektorze nieruchomości biurowych.

11. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie wcześniej publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok

Zarząd nie publikował prognoz wyników finansowych.

12. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta

Zarząd nie zidentyfikował dodatkowych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej wyniku finansowego i ich zmian, które nie byłyby ujawnione w innych elementach niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

13. Przychody i koszty

13.1. Przychody z tytułu poręczeń i odsetek

	<i>okres zakończony 30 czerwca 2021</i>	<i>okres zakończony 30 czerwca 2020</i>
Odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	7 408	5 892
Odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom pozostałym	-	-
Odsetki bankowe	-	2
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	2 057	1 726
Przychody z tyt. poręczeń i odsetek razem	9 465	7 620

13.2. Koszty z tytułu poręczeń i odsetek

	<i>okres zakończony 30 czerwca 2021</i>	<i>okres zakończony 30 czerwca 2020</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych	3 186	3 669
Odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych od jednostek pozostałych	1 791	525
Odsetki od obligacji	1 635	2 892
Koszty z tytułu otrzymanych poręczeń	976	-
Koszty z tyt. odsetek i poręczeń razem	7 588	7 086

13.3. Dywidendy otrzymane

W pierwszym półroczu 2021 roku oraz 2020 roku Spółka nie otrzymała dywidend. W drugim półroczu 2020 roku Spółka otrzymała 51.000 tys. zł. dywidendy od swojej spółki zależnej Cavatina GW Sp. z o.o.

14. Podatek dochodowy

14.1. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku / (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku przedstawia się następująco:

	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Zysk (strata) brutto za dany okres wykazany w rachunku wyników	81 238	15 436
Oczekiwane obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym (wg stawki 19%)	15 435	2 933
Podatek dochodowy wykazany w rachunku wyników	1 901	477
Różnica, w tym:		
Wynikająca z różnic trwałych	(34)	(348)
Podatek odroczoney od wyceny udziałów, od której nie powstają różnice przejściowe	13 568	2 804

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W pierwszym półroczu 2021 roku Spółka nie wypłaciła i nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

Dywidenda z akcji zwykłych za 2019 rok, wypłacona dnia 22 lipca 2020 roku, wyniosła 4 000 tysięcy PLN zgodnie z uchwałą nr 5/06/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Cavatina Holding S.A. z dnia 24 czerwca 2020 roku. Wartość dywidendy na jedną akcję zwykłą wypłaconej za rok 2019 wyniosła 0,02 PLN.

Na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 marca 2021 r. w sprawie scalenia (połączenia) akcji Spółki oraz zmiany Statutu dokonano zmiany oznaczenia wszystkich akcji zwykłych na okaziciela Spółki oznaczonych kolejnymi seriami: A, B, C i D nową serią A. Na mocy ww. uchwały podwyższono również wartość nominalną każdej akcji Spółki z dotychczasowej kwoty 1 zł do kwoty 13 zł, tj. o kwotę 12 zł, bez jednoczesnej zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Scalenia akcji Spółki dokonano przy proporcjonalnym zmniejszeniu łącznej liczby akcji Spółki z liczby 226.176.574 do liczby 17.398.198, tj. poprzez połączenie każdych 13 akcji Spółki w jedną akcję Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 13 zł, wobec czego stosunek wymiany akcji Spółki został ustalony jako 13:1. Zmiana Statutu w powyższym zakresie została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy KRS w dniu 24 maja 2021 r.

16. Inwestycje w jednostkach zależnych i współkontrolowanych

<i>Udziały wyceniane metodą praw własności</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 grudnia 2020</i>
Inwestycje w jednostkach zależnych	596 373	526 338
Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych	39 503	29 013
Razem	635 876	555 351

<i>Inwestycje w jednostkach zależnych</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 grudnia 2020</i>
Cavatina GW Sp. z o.o.	357 129	329 778
Equal I Sp. z o.o.	50 370	48 164
100K Sp. z o.o.	33 866	34 101
Equal III Sp. z o.o.	7 114	9 341

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

Cavatina Holding Spółka Akcyjna
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach PLN)

Diamentum Office Sp. z o.o.	1 402	1 427
Carbon Tower Sp. z o.o.	28 108	29 240
Tischnera Office Sp. z o.o.	25 261	24 300
Cavatina & Partners International Sp. z o.o.	15	14
Deweloper Media Sp. z o.o.	6 396	-
Cavatina SPV 1 Sp. z o. o.	4 327	346
Cavatina SPV 2 Sp. z o. o.	-	-
Cavatina SPV 3 Sp. z o.o.	1 844	70
Cavatina SPV 4 Sp. z o.o.	5 858	-
Cavatina SPV 5 Sp. z o.o.	1 987	-
Cavatina SPV 7 Sp. z o. o.	17 041	8 571
Cavatina SPV 8 Sp. z o. o.	20 883	17 503
Cavatina SPV 9 Sp. z o. o.	-	-
Quickwork Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV 11 Sp. z o.o.	4 509	4 703
Cavatina SPV 12 Sp. z o.o.	14 729	11 067
Cavatina SPV 13 Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV 14 Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV15 Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV16 Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV17 Sp. z o.o.	-	-
Cavatina SPV18 Sp. z o.o.	-	-
Salvatera Sp. z o.o.	-	-
Jardin Sp. z o.o.	3	4
Cavatina SPV 19 Sp. z o.o.	10 844	7 706
Cavatina SPV 20 Sp. z o.o.	1	1
Cavatina SPV 21 Sp. z o.o.	1	1
GIARDINI Sp. z o.o.	1	1
Cavatina SPV 22 Sp. z o.o.	4 676	-
Cavatina SPV 23 Sp. z o.o.	2	-
Cavatina SPV 24 Sp. z o.o.	2	-
Cavatina SPV 25 Sp. z o.o.	2	-
Cavatina SPV 26 Sp. z o.o.	2	-
Razem inwestycje w jednostki zależne	596 373	526 338
<i>Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych</i>		
Cavatina Office Sp. z o.o.	39 503	29 013
Razem inwestycje w jednostki współkontrolowane	39 503	29 013
Razem	635 876	555 351

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka wycenia udziały w jednostkach zależnych i współkontrolowanych metodą praw własności. Tabele poniżej przedstawiają zmiany wartości posiadanych udziałów i akcji w okresach zakończonych 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku:

Cavatina Holding Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach PLN)

<i>Inwestycje w jednostkach zależnych</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>30 czerwca 2020</i>
Wartość udziałów na 01.01.	526 338	510 743
Nabycie udziałów	25	11
Udział w zyskach jednostkach zależnych wycenianych metodą praw własności	70 010	14 759
Otrzymane dywidendy	-	-
Sprzedaż udziałów	-	-
Wartość udziałów na 30.06.	596 373	525 513
<i>Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>30 czerwca 2020</i>
Wartość udziałów na 01.01.	29 013	-
Nabycie udziałów	-	-
Udział w zyskach jednostkach zależnych wycenianych metodą praw własności	9 312	-
Wyłączenie zysku na transakcji w ramach Grupy Kapitałowej	1 178	-
Wartość udziałów na 30.06.	39 503	-

17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wynosi na dzień 30 czerwca 2021 roku 12 368 tys. zł oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 052 tys. zł.

Spółka nie posiada środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o ograniczonej możliwości dysponowania.

18. Zadłużenie

	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 grudnia 2020</i>
Pożyczki i kredyty od jednostek niepowiązanych	95 282	37 341
Pożyczki od jednostek powiązanych	158 896	143 973
Obligacje	71 288	28 449
Zadłużenie razem	325 466	209 763
- w tym część długoterminowa	305 614	203 365
- w tym część krótkoterminowa	19 852	6 398

W dniu 5 stycznia 2021 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wyznaczenia pierwszego dnia notowań (8 stycznia 2021 roku) w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst obligacji na okaziciela serii E wyemitowanych przez Cavatina Holding S.A. na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Cavatina Holding S.A. z dnia 18 listopada 2020 roku.

W dniu 11 marca 2021 roku Spółka zawarła z bankiem AION S.A., z siedzibą pod adresem Rue de la Loi, 34-1040 Bruksela umowę kredytu na maksymalną kwotę 13 250 tys. EUR. Środki zostały przeznaczone na działalność bieżącą Spółki Cavatina Holding S.A. Do dnia 30 czerwca 2021 roku została wypłacona cała kwota przyznanego kredytu. Termin ostatecznej spłaty kredytu przypada na dzień 11 marca 2028 roku.

W dniu 31 marca 2021 roku Spółka wyemitowała 23 196 obligacji na okaziciela serii F o łącznej wartości nominalnej 23 196 tys. PLN. Termin ostatecznego wykupu obligacji przypada na dzień 31 marca 2024 roku.

W dniu 27 maja 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Cavatina Holding S.A. podjęło uchwałę w przedmiocie emisji obligacji serii E1. Ponadto Zarząd Spółki podjął w dniu 15 czerwca 2021 roku uchwałę

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

w przedmiocie wstępnej alokacji obligacji na okaziciela serii E1 – kwota zapisów wyniosła 20 500 tys. PLN. Termin ostatecznego wykupu obligacji przypada na dzień 22 grudnia 2024 roku.

Pozostała zmiana salda zobowiązań z tytułu kredytów wynika z wyceny kredytów zamortyzowanym kosztem.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym Spółka spłaciła 25,3 mln PLN pożyczek otrzymanych od Cavatina Sp. z o.o. oraz uzyskała od niej 34,8 mln PLN wpływów z tytułu otrzymanych pożyczek. Pozostała zmiana salda zobowiązań z tytułu pożyczek wynika przede wszystkim z pożyczek otrzymanych od jednostek zależnych oraz wyceny pożyczek zamortyzowanym kosztem.

19. Sprawy sądowe

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka nie była stroną istotnych spraw sądowych.

20. Instrumenty finansowe

20.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Według oceny Spółki wartość godziwa należności krótkoterminowych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

Wartość bilansowa kredytów i pożyczek otrzymanych, obligacji, pożyczek udzielonych oraz długoterminowych pożyczek udzielonych, które wyceniane są na podstawie przepływów pieniężnych zdyskontowanych aktualną rynkową stopą procentową również nie odbiega znacząco od wartości godziwej.

W przypadku pożyczek udzielonych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, pomiar wartości godziwej został sklasyfikowany na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

Spółka ustala wartość godziwą pożyczek udzielonych przy użyciu technik wartości bieżącej – umowne przepływy pieniężne pożyczek są dyskontowane według szacunkowej stopy rynkowej (rynkowej stopy zwrotu), która uwzględnia korektę względem ryzyka związanego z przepływami pieniężnymi wycenianych pożyczek.

Spółka klasyfikuje instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie oraz zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej (istotne dane nieobserwowalne).

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku, ani w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	Przychody z tyt. poręczeń	Przychody finansowe - odsetki	Pozostałe przychody	Koszty poręczeń	Koszty finansowe - odsetki	Pozostałe koszty/zakupy
Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2021 roku						
Cavatina Sp. z o.o.	49	-	-	663	1 559	-
Spółki zależne						
Cavatina GW Sp. z o.o.	251	99	-	-	-	-
Carbon Tower Sp. z o.o.	-	92	-	-	-	-
100K Sp. z o.o.	-	-	40	-	585	-
Tischnera Office Sp. z o.o.	934	1 851	-	-	-	-
Diamantum Office Sp. z o.o.	-	-	-	-	29	-
EQUAL I Sp. z o.o.	-	-	17	-	914	-
EQUAL III Sp. z o.o.	-	-	79	-	99	-
Cavatina SPV 1 Sp. z o.o.	3	530	-	-	-	-
Cavatina SPV 3 Sp. z o.o.	-	558	-	313	-	-
Cavatina SPV 4 Sp. z o.o.	-	43	-	-	-	-
Cavatina SPV 5 Sp. z o.o.	-	645	-	-	-	-

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

Cavatina Holding Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach PLN)

Cavatina SPV 7 Sp. z o.o.	-	417	-	-	-	-
Cavatina SPV 8 Sp. z o.o.	453	699	-	-	-	-
Deweloper Media Sp. z o.o.	-	593	-	-	-	-
Cavatina SPV 11 Sp. z o.o.	-	151	-	-	-	-
Cavatina SPV 12 Sp. z o.o.	167	12	-	-	-	-
Cavatina SPV 13 Sp. z o.o.	-	32	-	-	-	-
Cavatina SPV 14 Sp. z o.o.	-	65	-	-	-	-
Salvaterra Sp. z o.o.	-	1	-	-	-	-
Cavatina SPV 16 Sp. z o.o.	-	7	-	-	-	-
Cavatina SPV 18 Sp. z o.o.	-	60	-	-	-	-
Cavatina SPV 19 Sp. z o.o.	187	248	-	-	-	-
Jardin Sp. z o.o.	-	242	-	-	-	-
Cavatina SPV 22 Sp. z o.o.	-	255	91	-	-	-
Spółka współkontrolowana						
Cavatina Office Sp. z o.o.	-	808	-	-	-	7
Spółki powiązane						
Recap SPV1 Sp. z o.o.	13	-	-	-	-	-
Razem	2 057	7 408	227	976	3 186	7

Okres zakończony 30 czerwca 2020 roku

Transakcje z jednostkami powiązanymi	Przychody z tyt. poręczeń	Przychody finansowe - odsetki	Pozostałe przychody	Koszty poręczeń	Koszty finansowe - odsetki	Pozostałe koszty/zakupy
Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2021 roku						
Cavatina Sp. z o.o.	-	245	-	-	1 897	-
Spółki zależne						
Cavatina GW Sp. z o.o.	-	4	-	-	1 709	4
Carbon Tower Sp.z o.o.	-	56	-	-	-	-
100K Sp. z o.o.	-	129	-	-	63	2
Tischnera Office Sp. z o.o.	-	1 416	-	-	-	-
EQUAL III Sp. z o.o.	796	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 1 Sp. z o.o.	-	489	-	-	-	-
Cavatina SPV 5 Sp. z o.o.	-	1 103	-	-	-	-
Deweloper Media Sp. z o.o.	-	2	-	-	-	-
Cavatina SPV 12 Sp. z o.o.	-	1	-	-	-	-
Cavatina SPV 13 Sp. z o.o.	-	4	-	-	-	-
Spółka współkontrolowana						
Cavatina Office Sp. z o.o.	930	2 443	-	-	-	-
Razem	1 726	5 892	-	-	3 669	6

Okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi	Pożyczki udzielone długoterm.	Pożyczki udzielone krótkoterm.	Należności z tyt. poręczeń	Pozostałe należności	Otrzymane pożyczki długoterm.	Otrzymane pożyczki krótkoterm.	Zobowiązania z tyt. poręczeń oraz pozostałe
Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2021 roku							
Cavatina Sp. z o.o.	-	-	49	-	72 150	-	663
Spółki zależne							
Cavatina GW Sp. z o.o.	5 203	-	251	-	-	-	39
Carbon Tower Sp.z o.o.	-	824	-	-	-	-	-
100K Sp. z o.o.	-	-	-	-	32 260	-	-
Tischnera Office Sp. z o.o.	100 952	-	2 936	-	-	-	-
Diamentum Office Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	1 383	-
EQUAL I Sp. z o.o.	-	-	-	57	47 961	-	-
EQUAL III Sp. z o.o.	-	-	-	84	-	5 142	-
Cavatina SPV 1 Sp. z o.o.	28 922	-	2	-	-	-	-
Cavatina SPV 3 Sp. z o.o.	36 667	-	-	-	-	-	313
Cavatina SPV 4 Sp. z o.o.	1 016	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 5 Sp. z o.o.	43 872	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 7 Sp. z o.o.	51 073	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 8 Sp. z o.o.	36 509	-	453	-	-	-	-

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

Cavatina Holding Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach PLN)

Deweloper Media Sp. z o.o.	31 207	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 11 Sp. z o.o.	13 402	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 12 Sp. z o.o.	6 214	-	167	-	-	-	-
Cavatina SPV 13 Sp. z o.o.	1 230	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 14 Sp. z o.o.	2 997	-	-	-	-	-	-
Salvaterra Sp. z o.o.	-	50	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 15 Sp. z o.o.	10	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 16 Sp. z o.o.	-	2 381	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 17 Sp. z o.o.	10	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 18 Sp. z o.o.	3 112	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 19 Sp. z o.o.	12 092	-	187	-	-	-	-
Cavatina SPV 20 Sp. z o.o.	10	-	-	-	-	-	-
Giardini Sp. z o.o.	10	-	-	-	-	-	-
Jardin Sp. z o.o.	9 039	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 22 Sp. z o.o.	14 731	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 23 Sp. z o.o.	30	-	-	-	-	-	-
CARRASQUIN Sp. z o.o.	9	-	-	-	-	-	-
Spółka wspólnikontrolowana							
Cavatina Office Sp. z o.o.	28 322	-	-	-	-	-	26
Spółki powiązane							
Recap SPV1 Sp. z o.o.	-	-	13	-	*-	-	-
Razem	426 639*	3 255	4 058	141	152 371	6 525	1 041

*Różnica w porównaniu do pożyczek udzielonych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynika z pożyczki w kwocie 150 tys. PLN udzielonej jednostce pozostałej.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Rozrachunki z jednostkami powiązаными	Pożyczki udzielone długoterm.	Pożyczki udzielone krótkoterm.	Należności z tyt. poręczeń	Pozostałe należności	Otrzymane pożyczki długoterm.	Otrzymane pożyczki krótkoterm.	Zobowiązania z tyt. poręczeń oraz pozostałe
Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2021 roku							
Cavatina Sp. z o.o.	-	-	-	-	61 819	-	286
Spółki zależne							
Cavatina GW Sp. z o.o.	5 104	-	34	-	-	-	30
Carbon Tower Sp. z o.o.	4 867	-	-	-	-	-	-
100K Sp. z o.o.	-	-	-	-	29 875	-	-
Tischnera Office Sp. z o.o.	99 989	-	2 391	-	-	-	-
Diamentum Office Sp. z o.o.	-	-	154	-	-	1 509	-
EQUAL I Sp. z o.o.	-	-	-	9	46 748	-	-
EQUAL III Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	4 022	-
Cavatina SPV 1 Sp. z o.o.	26 292	292	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 3 Sp. z o.o.	7 009	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 4 Sp. z o.o.	2 873	-	3	-	-	-	-
Cavatina SPV 5 Sp. z o.o.	27 161	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 7 Sp. z o.o.	8 561	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 8 Sp. z o.o.	35 144	-	-	-	-	-	-
Deweloper Media Sp. z o.o.	27 749	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 11 Sp. z o.o.	4 096	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 12 Sp. z o.o.	1 095	-	124	-	-	-	-
Cavatina SPV 13 Sp. z o.o.	1 198	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 14 Sp. z o.o.	3 532	-	-	-	-	-	-
Salvaterra Sp. z o.o.	-	30	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 15 Sp. z o.o.	-	-	-	4	-	-	-
Cavatina SPV 16 Sp. z o.o.	-	1 721	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 17 Sp. z o.o.	-	-	-	4	-	-	-
Cavatina SPV 18 Sp. z o.o.	3 053	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 19 Sp. z o.o.	26 292	-	-	-	-	-	-
Jardin Sp. z o.o.	8 802	-	-	-	-	-	-
ReCap SPV 1 Sp. z o.o.	-	-	19	4	-	-	-
Spółka wspólnikontrolowana							
Cavatina Office Sp. z o.o.	28 073	-	-	-	-	-	16
Razem	320 890	2 043	2 725	21	138 442	5 531	332

Pozyskane finansowanie zewnętrzne, o którym mowa w nocie 18, posłużyło finansowaniu projektów inwestycyjnych realizowanych przez spółki celowe Grupy, po przez udzielenie pożyczek długoterminowych m.in. na rzecz Cavatina SPV 7 Sp. z o.o. w kwocie 42 512 tys. PLN (termin spłaty lipiec 2028 rok), na rzecz Cavatina SPV 3 Sp. z o.o. w kwocie 29 658 tys. PLN (październik 2030 rok), na rzecz Cavatina SPV 5 Sp. z o.o. w kwocie

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

16 711 tys. PLN (lipiec 2022 rok), na rzecz Cavatina SPV 22 Sp. z o.o. w kwocie 14 731 tys. PLN (marzec 2024 rok), na rzecz Cavatina SPV 11 Sp. z o.o. w kwocie 9 306 tys. PLN (październik 2030 rok) oraz na rzecz Cavatina SPV 12 Sp. z o.o. w kwocie 5 119 tys. PLN (marzec 2026 rok). W okresie objętym Sprawozdaniem miały miejsce również dwie istotne spłaty pożyczek długoterminowych – Carbon Tower Sp. z o.o. spłacił 4 867 tys. PLN oraz Cavatina SPV 19 Sp. z o.o. spłaciła 14 200 tys. PLN. Wysokość oprocentowania udzielonych pożyczek kształtowana jest przez marżę powiększoną o WIBOR 1M bądź EURIBOR 12M. Na udzielonych pożyczkach nie zostało ustanowione zabezpieczenie.

22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 14 czerwca 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Cavatina Holding S.A. podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego w Grupie. Na mocy uchwały, uczestnikom programu zostanie zaproponowane do 2,22% referencyjnego kapitału zakładowego spółki Cavatina Holding S.A. (tj. kapitału zakładowego po rejestracji przez KRS podwyższenia kapitału zakładowego wynikającego z emisji akcji serii B przeprowadzanej w trybie oferty publicznej) pod warunkiem przeprowadzenia przez Cavatina Holding S.A. pierwszej oferty publicznej w określonym terminie oraz spełnieniu przez uczestników programu warunku lojalnościowego. Uczestnicy programu będą zobowiązani do nierozporządzania objętymi akcjami przez okres 12 miesięcy od dnia zapisania akcji na ich rachunkach papierów wartościowych (lock-up). Umowy uczestnictwa zostały podpisane 5 lipca 2021 roku, na mocy których przyznano łącznie 527 836 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji na okaziciela nowej emisji serii C o wartości nominalnej 13 zł każdy po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. 248 980 warrantów przyznano Zarządowi Spółki, a 278 856 pozostałym uczestnikom programu. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego warunki nabycia uprawnień zostały spełnione.

W dniu 8 lipca 2021 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował wniesienie aportem akcji Cavatiny Holding S.A. przez Cavatinę Sp. z o.o. do spółki Cavatiny Group S.A.

23 lipca 2021 roku Cavatina Holding S.A. zadebiutowała na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Wartość oferty wyniosła 187,5 mln zł. Pozyskane z emisji środki będą przeznaczone na dalszy rozwój działalności poprzez zakup nieruchomości gruntowych we Wrocławiu i realizację inwestycji biurowych.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Cavatina Sp. z o.o. Jednostką bezpośrednio dominującą jest Cavatina Group S.A, która posiada 69,9% akcji Spółki. Pozostałe 30,1% akcji jest notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Dokument został podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Sporządziła

Barbara Falewicz
Dyrektor Działu Księgowości

Podpisy Zarządu

Rafał Malarz
Prezes Zarządu

Daniel Draga
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 29 września 2021 roku

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 18 stanowią jego integralną część.

