

CAIRO MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Έκθεση για τους έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024	1
Κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	2
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	3
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	4
Κατάσταση ταμειακών ροών	5
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	6 - 8

ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΕΞΙ ΜΗΝΕΣ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2024

Στις 27 Σεπτεμβρίου 2024 το Διοικητικό Συμβούλιο της Cairo Mezz Plc ενέκρινε τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του έτους που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024.

Ανασκόπηση τρέχουσας κατάστασης, και επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατέχει ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης και μειωμένης εξασφάλισης.

Οι ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης φέρουν επιτόκιο Euribor 3m+5% και οι ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης φέρουν επιτόκιο Euribor 3m+8%.

Στην έκδοση των ομολογιών καθορίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών της τιτλοποίησης, οι οποίες εξοφλούνται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές σχετικά με τις ομολογίες ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης, είναι τελευταίες στη σειρά προτεραιότητας.

Μέχρι σήμερα η Εταιρεία δεν έχει εισπράξει τόκους σε σχέση με τις ομολογίες που κατέχει. Συνεπώς όπως αναμενόταν η Εταιρεία δεν είχε έσοδα για το πρώτο εξάμηνο του 2024.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν αναμένει οποιεσδήποτε σημαντικές αλλαγές ή εξελίξεις στις δραστηριότητες, στην οικονομική κατάσταση και στην επίδοση της Εταιρείας για το προσεχές μέλλον.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 4 των οικονομικών καταστάσεων.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	1/1/2024- 30/6/2024	1/1/2023- 30/6/2023
Σημ.	€	€
Έξοδα διοίκησης	2 <u>(208.398)</u>	(147.295)
Ζημιά πριν τη φορολογία	(208.398)	(147.295)
Φορολογία	<u>-</u>	<u>-</u>
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	(208.398)	(147.295)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	<u>-</u>	<u>-</u>
Συνολικά έξοδα για την περίοδο	<u>(208.398)</u>	<u>(147.295)</u>
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)		
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	<u>(0,07)</u>	(0,05)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)	<u><u>(0,07)</u></u>	<u><u>(0,05)</u></u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30 Ιουνίου 2024

	30 Ιουνίου 2024	31 Δεκεμβρίου 2023
Note	€	€
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού		
Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	3 <u>178.977.000</u>	178.977.000
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	<u>178.977.000</u>	178.977.000
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού		
Εμπορικά και άλλα εισπρακτέα	19.438	17.480
Μετρητά στην τράπεζα	<u>202.030</u>	484.983
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	<u>221.468</u>	502.463
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού	<u>179.198.468</u>	179.479.463
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	30.909.683	30.909.683
Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	26.582.327	26.582.327
Συσσωρευμένα κέρδη	<u>121.574.806</u>	121.783.204
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>179.066.816</u>	179.275.214
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	<u>131.652</u>	204.249
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>131.562</u>	204.249
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	<u>179.198.468</u>	179.479.463

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο €	Συσσωρευμένες (ζημιές)/κέρδη €	Σύνολο €
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	30.909.683	26.582.327	121.783.204	179.275.214
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(208.398)	(208.399)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	<u>30.909.683</u>	<u>26.582.327</u>	<u>121.574.806</u>	<u>179.066.815</u>
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2023				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	30.909.683	26.582.327	(954.807)	56.537.203
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(147.295)	(147.295)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023	<u>30.909.683</u>	<u>26.582.327</u>	<u>(1.102.102)</u>	<u>56.389.908</u>

Εταιρείες που δεν διανέμουν το 70% των κερδών τους μετά τη φορολογία, όπως αυτά προσδιορίζονται με βάση τον περί Εκτάκτου Εισφοράς για την Άμυνα της Δημοκρατίας Νόμο, κατά τη διάρκεια των δύο ετών από το τέλος του φορολογικού έτους στο οποίο τα κέρδη αναφέρονται, λογίζονται κατά την 31 Δεκεμβρίου του δεύτερου έτους πως έχουν διανέμει αυτό το ποσό ως μέρισμα. Το ποσό της λογιζόμενης διανομής μερίσματος μειώνεται με οποιοδήποτε πραγματικό μέρισμα που ήδη διανεμήθηκε μέχρι την 31 Δεκεμβρίου του δεύτερου έτους για το έτος στο οποίο τα κέρδη αναφέρονται. Επί του ποσού της λογιζόμενης διανομής μερίσματος καταβάλλεται από την Εταιρεία για λογαριασμό των μετόχων έκτακτη αμυντική εισφορά με συντελεστή 17% (ισχύει από το 2014) όταν οι ενδιαφερόμενοι μέτοχοι είναι φυσικά πρόσωπα φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου και έχουν την κατοικία τους (domicile) στην Κύπρο. Επιπρόσθετα, καταβάλλεται από την Εταιρεία για λογαριασμό των μετόχων εισφορά στο Γενικό Σύστημα Υγείας (ΓεΣΥ) με συντελεστή 2,65%, όταν οι ενδιαφερόμενοι μέτοχοι είναι φυσικά πρόσωπα φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου ανεξαρτήτως κατοικίας (domicile) τους.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	1/1/2024- 30/6/2024 €	1/1/2023- 30/6/2023 €
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Ζημιά πριν τη φορολογία	(208.398)	(147.295)
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Αύξηση στα εισπρακτέα ποσά	(1.958)	(313)
Μείωση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	<u>(72.597)</u>	<u>(79.680)</u>
Μετρητά για εργασίες	<u>(282.953)</u>	<u>(227.288)</u>
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	<u>-</u>	<u>-</u>
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	<u>-</u>	<u>-</u>
Καθαρή μείωση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	(282.953)	(227.288)
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	<u>484.983</u>	810.598
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	<u>202.030</u>	<u>583.310</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

1. Γενικές πληροφορίες

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2024 δεν είναι ελεγμένες από τους κατά νόμο ορισμένους ελεγκτές της Εταιρείας. Έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 27 Σεπτεμβρίου 2024.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις συνάδουν με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο αρ. 34 "Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις".

Οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμού έχουν ακολουθηθεί για την ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, όπως και στις πιο πρόσφατες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Οι οικονομικές καταστάσεις εκφράζονται σε Ευρώ.

2. Έξοδα κατά είδος

	1/1/2024- 30/6/2024	1/1/2023- 30/6/2023
	€	€
Αμοιβές Διοικητικών Συμβούλων	16.184	14.280
Ελεγκτικά δικαιώματα	42.245	23.800
Ελεγκτικά δικαιώματα - προηγούμενων ετών	22.610	-
Ασφάλιστρα	7.644	7.644
Λογιστικά δικαιώματα	28.560	15.530
Συμβουλευτικά έξοδα	64.320	67.213
Έξοδα διοίκησης	5.950	5.950
Έξοδα χρηματιστηρίου	9.980	6.034
Δικηγορικά έξοδα	4.760	-
Διάφορα έξοδα	6.145	6.844
Σύνολο εξόδων	<u>208.398</u>	<u>147.295</u>

Η Εταιρεία δεν εργοδοτεί προσωπικό.

CAIRO MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

3. Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Οι επενδύσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2024	31 Δεκεμβρίου 2023
	€	€
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	178.977.000	178.977.000
	178.977.000	178.977.000

Οι όροι των ομολογιών παρουσιάζονται πιο κάτω:

	Νόμισμα	Επιτόκιο	Έτος λήξης	30 Ιουνίου 2024 Λογιστική αξία €	31 Δεκεμβρίου 2023 Λογιστική αξία €
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo1	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2054	16.688.000	16.688.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo2	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2062	10.237.000	10.237.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo3	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2035	152.052.000	152.052.000
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo1	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2054	-	-
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo2	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2062	-	-
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo3	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2035	-	-
				178.977.000	178.977.000

Οι επενδύσεις της Εταιρείας αποτελούνται από ομολογίες οι οποίες εκδόθηκαν από τις εταιρείες ειδικού σκοπού Cairo No.1 Finance DAC, Cairo No. 2 Finance DAC, και Cairo No.3 Finance DAC με έδρα την Ιρλανδία.

Οι ομολογίες είναι καλυμμένες με εξασφαλίσεις επί ενυπόθηκων και μη ενυπόθηκων απαιτήσεων. Οι ομολογίες είναι ενδιάμεσης (Σειρά B2) και μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2).

Στην έκδοση των ομολογιών καθορίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών της τιτλοποίησης, οι οποίες εξοφλούνται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές σχετικά με τις ομολογίες ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης, είναι τελευταίες στη σειρά προτεραιότητας.

Οι ομολογίες διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο της Βιέννης, αλλά η αγορά δεν είναι ενεργή. Ως εκ τούτου η δίκαιη αξία καθορίζεται με μεθόδους αποτίμησης από ανεξάρτητους εκτιμητές ετησίως. Έγινε αποτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές για την δίκαιη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2023. Δεν έγινε αποτίμηση για την δίκαιη αξία στις 30 Ιουνίου 2024.

CAIRO MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024

4. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

4.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων ήταν ως εξής:

	1/1/2024- 30/6/2024	1/1/2023- 30/6/2023
	€	€
Αμοιβή Συμβούλων	<u>16.184</u>	<u>14.280</u>