

CAIRO MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Έκθεση για τους έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022	1
Κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	2
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	3
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	4
Κατάσταση ταμειακών ροών	5
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	6 - 8

ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΕΞΙ ΜΗΝΕΣ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Στις 27 Σεπτεμβρίου 2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της Cairo Mezz Plc ενέκρινε τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του έτους 2022.

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 2022.

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 5 των οικονομικών καταστάσεων.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

		1/1/2022- 30/6/2022	1/1/2021- 30/6/2021
	Σημ.	€	€
Έξοδα διοίκησης	2	(160.409)	(140.954)
Έξοδα χρηματοδότησης	3	(1.514)	-
Ζημιά πριν τη φορολογία		(161.923)	(140.954)
Φορολογία		-	-
Καθαρή ζημιά για την περίοδο		(161.923)	(140.954)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	-
Συνολικά έξοδα για την περίοδο		(161.923)	(140.954)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)			
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,05)	(0,05)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)		(0,05)	(0,05)

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

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30 Ιουνίου 2022

		30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	Σημ.	€	€
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4	<u>56.958.000</u>	56.958.000
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>56.958.000</u>	56.958.000
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Εμπορικά και άλλα εισπρακτέα		23.307	17.670
Μετρητά στην τράπεζα		<u>893.437</u>	1.135.101
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>916.744</u>	1.152.771
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού		<u>57.874.744</u>	58.110.771
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>202.004</u>	363.927
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>57.694.014</u>	57.855.937
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές		<u>180.730</u>	254.834
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>180.730</u>	254.834
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>57.874.744</u>	58.110.771

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

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο €	Συσσωρευμένα κέρδη/(ζημιές) €	Σύνολο €
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	30.909.683	26.582.327	363.927	57.855.937
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(161.923)	(161.923)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2022	30.909.683	26.582.327	202.004	57.694.014
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	30.909.683	26.582.327	(216.875)	57.275.135
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(140.954)	(140.954)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2021	30.909.683	26.582.327	(357.829)	57.134.181

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 μερίσμα. Το ποσό της λογιζόμενης διανομής μερίσματος μειώνεται με οποιοδήποτε πραγματικό μερίσμα 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.

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

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

	1/1/2022- 30/6/2022	1/1/2021- 30/6/2021
Σημ.	€	€
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Ζημιά πριν τη φορολογία	(161.923)	(140.954)
Χρεωστικοί τόκοι	4 <u>1.514</u>	-
	(160.409)	(140.954)
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Αύξηση στα εισπρακτέα ποσά	(5.637)	(6.184)
Μείωση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	<u>(74.104)</u>	<u>(35.496)</u>
Μετρητά για εργασίες	<u>(240.150)</u>	<u>(182.634)</u>
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	<u>-</u>	<u>-</u>
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Πληρωμή τόκων	<u>(1.514)</u>	-
Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες	<u>(1.514)</u>	-
Καθαρή μείωση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	(241.664)	(182.634)
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	<u>1.135.101</u>	<u>1.387.377</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	<u><u>893.437</u></u>	<u><u>1.204.743</u></u>

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

CAIRO MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

1. Γενικές πληροφορίες

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022 δεν είναι ελεγμένες από τους κατά νόμο ορισμένους ελεγκτές της Εταιρείας. Έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 27 Σεπτεμβρίου 2022.

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

	1/1/2022- 30/6/2022	1/1/2021- 30/6/2021
	€	€
Αμοιβές Διοικητικών Συμβούλων	14.280	14.280
Ελεγκτικά δικαιώματα	17.969	17.850
Ελεγκτικά δικαιώματα - προηγούμενων ετών	238	238
Ασφάλιστρα	8.281	7.410
Λογιστικά δικαιώματα	15.470	14.875
Συμβουλευτικά έξοδα	76.874	49.123
Έξοδα διοίκησης	6.017	6.796
Έξοδα χρηματιστηρίου	11.707	12.065
Δικηγορικά έξοδα	2.380	-
Διάφορα έξοδα	7.193	18.317
Σύνολο εξόδων	<u>160.409</u>	<u>140.954</u>

Η Εταιρεία δεν εργοδοτεί προσωπικό.

3. Καθαρά έξοδα χρηματοδότησης

	1/1/2022- 30/6/2022	1/1/2021- 30/6/2021
	€	€
Τόκοι πληρωτέοι	1.514	-
Έξοδα χρηματοδότησης	<u>1.514</u>	<u>-</u>

CAIRO MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

4. Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Οι επενδύσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	<u>56.958.000</u>	<u>56.958.000</u>
	<u>56.958.000</u>	<u>56.958.000</u>

Οι όροι των ομολογιών παρουσιάζονται πιο κάτω:

	Νόμισμα	Επιτόκιο	Έτος λήξης	30 Ιουνίου 2022 Λογιστική αξία €	31 Δεκεμβρίου 2021 Λογιστική αξία €
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo1	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2054	3.016.000	3.016.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo2	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2062	17.633.000	17.633.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo3	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2035	36.309.000	36.309.000
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	-	-
				<u>56.958.000</u>	<u>56.958.000</u>

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 2021. Δεν έγινε αποτίμηση για την δίκαιη αξία στις 30 Ιουνίου 2022.

CAIRO MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2022

5. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη.

5.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων ήταν ως εξής:

	1/1/2022- 30/6/2022	1/1/2021- 30/6/2021
	€	€
Αμοιβή Συμβούλων	<u>14.280</u>	<u>14.280</u>
	<u>14.280</u>	<u>14.280</u>