

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Ενδιάμεση έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου	1 - 3
Ενδιάμεση κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	4
Ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	5
Ενδιάμεση κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	6
Ενδιάμεση κατάσταση ταμειακών ροών	7
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	8 - 14

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει την έκθεσή του μαζί με τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023.

Σύσταση, και εισαγωγή στο Χρηματιστήριο Αθηνών

Η Εταιρεία GALAXY COSMOS MEZZ PLC συστάθηκε στην Κύπρο στις 27 Απριλίου 2022 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις πρόνοιες του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, Κεφ. 113. Στις 8 Σεπτεμβρίου 2022, η Εταιρεία μετονομάστηκε από Galaxy Mezz LTD σε Galaxy Cosmos Mezz PLC και μετατράπηκε σε δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου.

Στις 20 Οκτωβρίου 2022, οι μετοχές της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Χρηματιστήριο Αθηνών για διαπραγμάτευση στην Εναλλακτική Αγορά EN.A Plus και στις 31 Οκτωβρίου 2022 έγινε η εισαγωγή τους και ξεκίνησε η διαπραγμάτευση.

Κύριες δραστηριότητες και φύση εργασιών της Εταιρείας

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι η κατοχή και διαχείριση των ακόλουθων ομολογιών:

- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Orion X Securitization DAC με ISIN XS2159930275
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy II Funding DAC με ISIN XS2159931083
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy IV Securitization DAC με ISIN XS2159931919
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Cosmos Securitization DAC με ISIN XS2397544656
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Orion X Securitization DAC με ISIN XS2159930432
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy II Funding DAC με ISIN XS2159931240
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy IV Funding DAC με ISIN XS2159932057
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Cosmos Securitisation DAC με ISIN XS2397545034

Τον Ιούλιο του 2022, η Alpha Services & Holdings S.A προέβη σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας συνησφέροντας το 44% των ομολογιών ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας των ομολογιών Galaxy και το 44% των ομολογιών ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας της Cosmos με αντάλλαγμα τις νέες μετοχές. Συγκεκριμένα, εκδόθηκαν από την Εταιρεία 83.316.815 μετοχές συνολικής αξίας €22.495.540.

Οι εκδοθείσες μετοχές της Εταιρείας διανεμήθηκαν στους μετόχους της Alpha Services & Holdings S.A στο πλαίσιο μείωσης του μετοχικού της κεφαλαίου.

Ανασκόπηση τρέχουσας κατάστασης, προβλεπόμενες μελλοντικές εξελίξεις και επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Η πορεία της Εταιρείας μέχρι σήμερα, τα οικονομικά της αποτελέσματα και η οικονομική της θέση, όπως παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις, θεωρούνται ικανοποιητικά.

Όπως περιγράφεται πιο πάνω, η Εταιρεία κατέχει ομολογίες ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας.

Με την έκδοση των ομολογιών καταρτίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών ("Waterfall") της τιτλοποίησης, το οποίο εξοφλείται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση αυτό το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές κεφαλαίου που αφορούν τις ομολογίες ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας είναι τελευταίες στην σειρά προτεραιότητας. Το Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

A. Σειρά προτεραιότητας προ της επιτάχυνσης:

- Έξοδα εκδοτών και λοιπά έξοδα τιτλοποίησης - Προτεραιότητα 1
- Αμοιβές εκδοτών - Προτεραιότητα 2
- Άλλα έξοδα τιτλοποίησης Προτεραιότητα 3
- Άλλοι φόροι - Προτεραιότητα 4
- Πίστωση λογαριασμού κέρδους εκδότη ομολογιών - Προτεραιότητα 5
- Αμοιβές διαχειριστή χαρτοφυλακίου - Προτεραιότητα 6
- Αποπληρωμή τόκων δανείου αποθεματικών - Προτεραιότητα 7
- Αποπληρωμή προμηθειών δημοσίου, λόγω της παροχής εγγυήσεων μέσω του προγράμματος «Ηρακλής» - Προτεραιότητα 8
- Αποπληρωμή τόκων ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας οφειλόμενων σε προηγούμενες περιόδους εκτοκισμού, και αποπληρωμή τόκων ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που καλύφθηκαν από το πρόγραμμα «Ηρακλής» - Προτεραιότητα 9
- Αποπληρωμή τόκων ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας οφειλόμενων στην τρέχουσα περίοδο εκτοκισμού - Προτεραιότητα 10
- Πίστωση αποθεματικού ρευστότητας ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας - Προτεραιότητα 11
- Πίστωση αποθεματικού εταιρείας ακινήτων (REOCo) - Προτεραιότητα 12
- Αποπληρωμή κεφαλαίου δανείου αποθεματικών - Προτεραιότητα 13
- Αποπληρωμή τόκων ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας - Προτεραιότητα 14
- Αποπληρωμή κεφαλαίου ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (έως την πλήρη εξόφλησή τους) - Προτεραιότητα 15
- Αποπληρωμή κεφαλαίου ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής - Προτεραιότητας (έως την πλήρη εξόφλησή τους) - Προτεραιότητα 16
- Αποπληρωμή κεφαλαίου ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας - Προτεραιότητα 17

B. Σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης:

Μετά από επίδοση Ειδοποίησης Επιτάχυνσης Τίτλων, ο Εκδότης (ή ο Διαχειριστής Ταμείου για λογαριασμό του) θα χρησιμοποιήσει όλα τα ποσά που βρίσκονται στην πίστωση των Λογαριασμών Εκδότη (εκτός από το Ποσό Κέρδους του Εκδότη) και τα ποσά που λήφθηκαν ή ανακτήθηκαν μετά την επίδοση Ειδοποίησης Επιτάχυνσης Τίτλων στον Εκδότη (συμπεριλαμβανομένης, προς αποφυγή αμφιβολιών, σχετικά με την επιβολή του Τίτλου) για την εξόφληση τυχόν υποχρεώσεων του Εκδότη και την εξόφληση όλων των άλλων ποσών που απαιτούνται να καταβληθούν από τον Εκδότη σύμφωνα με τη σειρά προτεραιότητας που ορίζεται στην προτεραιότητα πληρωμών προ της επιτάχυνσης (και υπό την προϋπόθεση ότι τυχόν ποσά που πιστώνονται στον Λογαριασμό Συναλλαγής από τον Εγγυητή HAPS στο πλαίσιο της Εγγύησης HAPS θα χρησιμοποιηθούν αποκλειστικά για πληρωμές που οφείλονται στους Ομολογιούχους Σειράς A βάσει της Εγγύησης HAPS).

Η σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης ισχύει σε γεγονότα εξαγοράς ή στην τελική ημερομηνία λήξης. Για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023 ισχύει η σειρά προτεραιότητας προ της επιτάχυνσης.

Για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023, η Εταιρεία έχει λάβει κουπόνια ύψους €5.789.820 σε σχέση με τις ομολογίες που κατέχει.

Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Τον Ιούλιο του 2023, η Εταιρεία έλαβε πληρωμές τοκομεριδίων συνολικού ύψους €2.103.200. Όσον αφορά τις τιτλοποιήσεις Galaxy II και Orion X, υπήρξε Γεγονός Αναβολής στην Καταβολή του Τόκου ("HAPS Interest Deferral Event"), όπως ορίζεται από τις διατάξεις του Προγράμματος Παροχής Εγγυήσεων σε Τιτλοποιήσεις Πιστωτικών Ιδρυμάτων («Πρόγραμμα Ηρακλής») N.4649/2019, για την Ημερομηνία Πληρωμής Τοκομεριδίων 25.07.2023 ("Interest Payment Date" ή "IPD"), με αποτέλεσμα την αναβολή καταβολής των οφειλόμενων και πληρωτέων τοκομεριδίων στους κατόχους των Ομολογιών Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας. Ο διαχειριστής των τιτλοποιήσεων έχει ήδη εκκινήσει επανορθωτικές ενέργειες για την αποκατάσταση και επιτάχυνση της απόδοσης των τιτλοποιήσεων.

Στις 7 Αυγούστου 2023, κατά την ΕΓΣ, οι μέτοχοι της Εταιρείας ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €9.250.539,85, μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,27 η κάθε μια σε €0,1636 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2023.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 15 των οικονομικών καταστάσεων.

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,

Omnium Services Limited
Γραμματέας

29 Σεπτεμβρίου 2023

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

		01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 30/06/2022
	Σημ.	€	€
Έσοδα από τόκους	5	1.588.119	-
Μεταβολή στη εύλογη αξία χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	10	3.174.439	-
Υπερπρόβλεψη φορολογικής δαπάνης 2022	8	300.484	-
Διοικητικά και άλλα έξοδα	7	(194.129)	-
Κέρδος από εργασίες		<u>4.868.913</u>	-
Έξοδα χρηματοδότησης		(6.058)	-
Καθαρά έξοδα χρηματοδότησης	8	<u>(6.058)</u>	-
Κέρδος προ φόρων		4.862.855	-
Φορολογία		(85.000)	-
Καθαρό κέρδος για την περίοδο		4.777.855	-
Λοιπά Συνολικά Έσοδα		-	-
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο		<u><u>4.777.855</u></u>	-
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	9	<u><u>5,50</u></u>	-

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2023

	Σημ.	30/06/2023 €	31/12/2022 €
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	10	<u>19.646.797</u>	20.674.059
		<u>19.646.797</u>	20.674.059
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	11	<u>13.037.819</u>	7.655.647
		<u>13.037.819</u>	7.655.647
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		<u>32.684.616</u>	<u>28.329.706</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	<u>23.474.114</u>	23.474.114
Συσσωρευμένα κέρδη		<u>8.787.988</u>	4.010.133
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>32.262.102</u>	<u>27.484.247</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	13	<u>103.298</u>	310.759
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	<u>319.216</u>	534.700
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>422.514</u>	<u>845.459</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>32.684.616</u>	<u>28.329.706</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευ- μένα κέρδη €	Σύνολο €
Υπόλοιπο στις 27 Απριλίου 2022	-	-	-
Συναλλαγές με μετόχους			
Έκδοση μετοχών	84.542	-	84.542
Συνολικές συναλλαγές με μετόχους	84.542	-	84.542
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2022	84.542	-	84.542
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023	23.474.114	4.010.133	27.484.247
Συνολικά έσοδα			
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	4.777.855	4.777.855
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	4.777.855	4.777.855
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023	23.474.114	8.787.988	32.262.102

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.

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

	01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 30/06/2022
Σημ.	€	€
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Κέρδος προ φόρων	4.862.855	-
Αναπροσαρμογές για:		
Μεταβολή στην εύλογη αξία χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	(3.174.439)	-
Έσοδα από τόκους	(1.588.119)	-
Υπερπρόβλεψη φορολογικής δαπάνης 2022	(300.484)	-
	(200.187)	-
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Μείωση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	(207.461)	-
Εισπράξεις κουπονιών	5.789.820	-
Μετρητά που προήλθαν από εργασίες	5.382.172	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
Καθαρή αύξηση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	5.382.172	-
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	7.655.647	-
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	11 13.037.819	-

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

1. Σύσταση και κύριες δραστηριότητες

Χώρα σύστασης

Η Εταιρεία Galaxy Cosmos Mezz PLC (η "Εταιρεία") συστάθηκε στην Κύπρο στις 27 Απριλίου 2022 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου Κύπρου, Κεφ. 113. Στις 8 Σεπτεμβρίου 2022, η Εταιρεία μετονομάστηκε από Galaxy Mezz LTD σε Galaxy Cosmos Mezz PLC και μετατράπηκε σε δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου. Στις 20 Οκτωβρίου 2022, οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν στην Εναλλακτική Αγορά EN.A Plus του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το εγγεγραμμένο γραφείο της είναι στην Βασιλίσσης Φρειδερίκης, Palais D'Ivoire, 2ος όροφος, 1066, Λευκωσία, Κύπρος.

Κύρια δραστηριότητα

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι η κατοχή και διαχείριση των ακόλουθων ομολογιών:

- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Orion X Securitization DAC με ISIN XS2159930275
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy II Funding DAC με ISIN XS2159931083
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy IV Securitization DAC με ISIN XS2159931919
- 46,3% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Cosmos Securitization DAC με ISIN XS2397544656
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Orion X Securitization DAC με ISIN XS2159930432
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy II Funding DAC με ISIN XS2159931240
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy IV Funding DAC με ISIN XS2159932057
- 44% των ομολογιών Σειράς Γ χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Cosmos Securitisation DAC με ISIN XS2397545034

2. Βάση ετοιμασίας

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ) και τις απαιτήσεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, Κεφ. 113.

Κατά την ημερομηνία της έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων, όλα τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) και είναι εφαρμόσιμα από την 1 Ιανουαρίου, 2023 έχουν υιοθετηθεί από την ΕΕ μέσω της διαδικασίας υιοθέτησης που καθορίστηκε από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών της Εταιρείας.

3. Σημαντικές λογιστικές πολιτικές

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες παρουσιάζονται σε Ευρώ, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, συμπεριλαμβανομένου και του Δ.Λ.Π. 34. 'Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά'.

Οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν στην ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

3. Σημαντικές λογιστικές πολιτικές (συνέχεια)

Έξοδα τα οποία δεν υφίστανται ομοιόμορφα κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους αναμένονται ή αναβάλλονται στην ενδιάμεση έκθεση, μόνο εάν θα ήταν επίσης κατάλληλο τέτοια κόστη να αναμένονται ή να αναβάλλονται στο τέλος του οικονομικού έτους.

Εταιρικός φόρος υπολογίζεται με βάση το αναμενόμενο ποσοστό φορολογίας που θα ισχύει για ολόκληρο το οικονομικό έτος.

Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται παράλληλα με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022.

4. Εκτίμηση εύλογων αξιών

Η λογιστική και η εύλογη αξία ορισμένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
	€	€	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	13.037.819	7.655.647	13.037.819	7.655.647
Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	19.646.797	20.674.059	19.646.797	20.674.059
	32.684.616	28.329.706	32.684.616	28.329.706

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές καθορίζονται χρησιμοποιώντας διάφορες μεθόδους αποτίμησης αξιών. Η Εταιρεία έλαβε στα υπόψη δυο ευρέως γνωστές μεθόδους αποτίμησης για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας των ομολογιών: (i) μέθοδος εσόδων (μέσω προεξόφλησης ταμειακών ρώνων), (ii) μέθοδος αγοράς (μέσω συγκρίσιμης μεθόδου συναλλαγής). Παρόλα αυτά μόνο τα αποτελέσματα της μεθόδου εσόδων έχουν χρησιμοποιηθεί για σκοπούς αποτίμησης των ομολογιών από τον ανεξάρτητο εκτιμητή.

Μετρήσεις εύλογης αξίας που αναγνωρίζονται στην ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης

Ο πίνακας που ακολουθεί αναλύει τα χρηματοοικονομικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία, με τη μέθοδο αποτίμησης. Τα διαφορετικά επίπεδα ορίζονται ως εξής:

- Επίπεδο 1 - τιμές χρηματιστηρίου (χωρίς διόρθωση) σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.
- Επίπεδο 2 - πληροφορίες πέραν των τιμών χρηματιστηρίου που περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1 και που αφορούν τα περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις, είτε άμεσα (δηλαδή τιμές) είτε έμμεσα (δηλαδή που πηγάζουν από τις τιμές).
- Επίπεδο 3 - πληροφορίες για το περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση που δεν βασίζονται σε δημοσιευμένα δεδομένα της αγοράς.

30 Ιουνίου 2023	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
	€	€	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς B2)	-	-	19.646.797	19.646.797
Σύνολο	-	-	19.646.797	19.646.797

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

4. Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

Μετρήσεις εύλογης αξίας που αναγνωρίζονται στην ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (συνέχεια)

31 Δεκεμβρίου 2022	Επίπεδο 1 €	Επίπεδο 2 €	Επίπεδο 3 €	Σύνολο €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β2)	-	-	19.646.797	19.646.797
Ομολογίες χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Γ)	-	-	307.121	307.121
Σύνολο	-	-	19.953.918	19.953.918

5. Έσοδα από τόκους

	01/01/2023- 30/06/2023 €	27/04/2022- 30/06/2022 €
Έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.588.119	-
	1.588.119	-

6. Υπερπρόβλεψη φορολογικής δαπάνης 2022

	01/01/2023- 30/06/2023 €	27/04/2022- 30/06/2022 €
Εταιρικός φόρος προηγούμενου έτους	300.484	-
	300.484	-

7. Διοικητικά και άλλα έξοδα

	01/01/2023- 30/06/2023 €	27/04/2022- 30/06/2022 €
Ενοίκια	4.134	-
Ετήσιο τέλος	350	-
Αμοιβή ελεγκτών	33.320	-
Λογιστικά δικαιώματα	20.000	-
Δικηγορικά έξοδα	3.700	-
Δικαιώματα συμβούλων	12.000	-
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	120.625	-
	194.129	-

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

8. Έξοδα χρηματοδότησης

	01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 30/06/2022
	€	€
Διάφορα έξοδα χρηματοδότησης	<u>6.058</u>	-
Έξοδα χρηματοδότησης	<u>6.058</u>	-

9. Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους

	01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 30/06/2022
Κέρδος που αναλογεί στους μετόχους (€)	<u>4.777.855</u>	-
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	<u>86.941.164</u>	86.941.164
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	<u>5,50</u>	-

10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 31/12/2022
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	20.674.059	-
Προσθήκες	-	22.495.540
Τόκοι	1.588.119	2.718.962
Μεταβολή στην εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	3.174.439	2.177.904
Κουπόνια που εισπράχτηκαν	<u>(5.789.820)</u>	<u>(6.718.347)</u>
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>19.646.797</u>	<u>20.674.059</u>

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αναλύονται ως ακολούθως:

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	19.646.797	20.366.938
Ομολογίες χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Γ)	-	307.121
	<u>19.646.797</u>	<u>20.674.059</u>

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

11. Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών

Τα τραπεζικά υπόλοιπα αναλύονται ως ακολούθως:

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Μετρητά στην τράπεζα	<u>13.037.819</u>	<u>7.655.647</u>
	13.037.819	7.655.647

12. Μετοχικό κεφάλαιο

	30/6/2023 Αριθμός μετοχών	30/6/2023 €	31/12/2022 Αριθμός μετοχών	31/12/2022 €
Εγκεκριμένο				
Συνήθεις μετοχές	<u>86.941.164</u>	<u>23.474.114</u>	<u>86.941.164</u>	<u>23.474.114</u>
Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023 /27 Απριλίου 2022	86.941.164	23.474.114	-	-
Έκδοση μετοχών	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86.941.164</u>	<u>23.474.114</u>
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023/31 Δεκεμβρίου 2022	86.941.164	23.474.114	86.941.164	23.474.114

Εγκεκριμένο κεφάλαιο

Σύμφωνα με το Καταστατικό της η Εταιρεία καθόρισε το μετοχικό της κεφάλαιο σε 313.120 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,27 έκαστη.

Στις 14 Ιουλίου 2022, η Εταιρεία αύξησε το εγκεκριμένο μετοχικό της κεφάλαιο κατά 86.628.044 σε 86.941.164 ονομαστικής αξίας €0,27 έκαστη.

Εκδοθέν κεφάλαιο

Με την ίδρυσή της στις 27 Απριλίου 2022, η Εταιρεία εξέδωσε στους υπογραφείς του ιδρυτικού της εγγράφου 313.120 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,27 έκαστη.

Στις 14 Ιουλίου 2022, η Εταιρεία αύξησε το εκδομένο μετοχικό της κεφάλαιο κατά 86.628.044 σε 86.941.164 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,27 έκαστη. Οι νέες μετοχές εκδόθηκαν στην Alpha Services & Holdings S.A. έναντι εισφοράς ομολογιών εύλογης αξίας €22.495.540 με βάση την αποτίμηση ανεξάρτητων εκτιμητών και μετρητά ύψους €894.032.

13. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Εμπορικοί πιστωτές	<u>44.594</u>	<u>196.100</u>
Οφειλόμενα έξοδα	<u>58.704</u>	<u>114.659</u>
	103.298	310.759

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

14. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Εταιρικός φόρος	<u>319.216</u>	<u>534.700</u>
	<u>319.216</u>	<u>534.700</u>

15. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

15.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων και άλλων σημαντικών μελών της Διεύθυνσης ήταν ως εξής:

	01/01/2023- 30/06/2023	27/04/2022- 30/06/2022
	€	€
Δικαιώματα συμβούλων	<u>12.000</u>	<u>-</u>

16. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Τον Ιούλιο του 2023, η Εταιρεία έλαβε πληρωμές τοκομεριδίων συνολικού ύψους €2.103.200. Όσον αφορά τις τιτλοποιήσεις Galaxy II και Orion X, υπήρξε Γεγονός Αναβολής στην Καταβολή του Τόκου ("HAPS Interest Deferral Event"), όπως ορίζεται από τις διατάξεις του Προγράμματος Παροχής Εγγυήσεων σε Τιτλοποιήσεις Πιστωτικών Ιδρυμάτων («Πρόγραμμα Ηρακλής») Ν.4649/2019, για την Ημερομηνία Πληρωμής Τοκομεριδίων 25.07.2023 ("Interest Payment Date" ή "IPD"), με αποτέλεσμα την αναβολή καταβολής των οφειλόμενων και πληρωτέων τοκομεριδίων στους κατόχους των Ομολογιών Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας. Ο διαχειριστής των τιτλοποιήσεων έχει ήδη εκκινήσει επανορθωτικές ενέργειες για την αποκατάσταση και επιτάχυνση της απόδοσης των τιτλοποιήσεων.

Στις 7 Αυγούστου 2023, κατά την ΕΓΣ, οι μέτοχοι της Εταιρείας ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €9.250.539,85, μειώνοντας την ονομαστική αξία των κοινών μετοχών από €0,27 η κάθε μια σε €0,1636 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2023.

Δεν υπήρξαν άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς που να έχουν σχέση με την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

Αποποίηση Ευθύνης

Αυτές οι ενδιάμεσες μη ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί αποκλειστικά για ενημερωτικούς σκοπούς, δεν αποτελούν προσφορά πώλησης ή πρόσκληση για προσφορά αγοράς ή παροχή βάσης για αξιολόγηση και δεν αποτελούν επενδυτική, νομική, λογιστική, ρυθμιστική, φορολογική ή άλλη συμβουλή. Δεν παρέχετε, εγγύηση ή δέσμευση και δεν δύνανται να ληφθούν οποιεσδήποτε επενδυτικές αποφάσεις με βάση τις πληροφορίες που περιέχονται σε αυτές τις ενδιάμεσες μη ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις. Οι χρήστες είναι αποκλειστικά υπεύθυνοι για τη διαμόρφωση των δικών τους απόψεων και συμπερασμάτων και για τη διατύπωση των δικών τους ανεξάρτητων αξιολογήσεων για την Εταιρεία. Οι χρήστες είναι αποκλειστικά υπεύθυνοι για την αναζήτηση ανεξάρτητων επαγγελματικών συμβουλών σε σχέση με την Εταιρεία και θα πρέπει να συμβουλευούνται τους δικούς τους συμβούλους σχετικά με τις νομικές, φορολογικές, επιχειρηματικές, οικονομικές και συναφείς πτυχές ή/και συνέπειες οποιασδήποτε επενδυτικής απόφασης. Καμία ευθύνη δεν προκύπτει για οποιαδήποτε από τις πληροφορίες ή για οποιαδήποτε ενέργεια έγινε από τους χρήστες ή από τους αξιωματούχους τους, υπαλλήλους, αντιπροσώπους ή συνεργάτες τους βάσει αυτών των πληροφοριών. Η Εταιρεία, οι οικονομικοί και άλλοι σύμβουλοί της και οι αντίστοιχοι διευθυντές, στελέχη και εκπρόσωποί της αποποιούνται ρητά κάθε ευθύνη που μπορεί να προκύψει από αυτές τις ενδιάμεσες μη ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις για τυχόν σφάλματα ή/και παραλείψεις και δεν αποδέχονται καμία ευθύνη για οποιαδήποτε ζημία προκύψει, άμεσα ή έμμεσα, από οποιαδήποτε χρήση των πληροφοριών αυτών των ενδιάμεσων μη ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων.