

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Διοικητικό Συμβούλιο και άλλοι αξιωματούχοι	1
Ενδιάμεση έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου	2 - 4
Ενδιάμεση κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	5
Ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	6
Ενδιάμεση κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	7
Ενδιάμεση κατάσταση ταμειακών ροών	8
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	9 - 16

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΙ

Διοικητικό Συμβούλιο:

Γεώργιος Καλλινίκου - Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
Γεώργιος Κόντος - Μη εκτελεστικό μέλος
Σάββας Γιορδαμλής - Μη εκτελεστικό μέλος (Διορίστηκε στις 27/4/2024)
Χριστίανα Κοντεάτη - Μη εκτελεστικό μέλος (Παραιτήθηκε στις 27/4/2024)

Γραμματέας Εταιρείας:

Omnium Services Limited
The City House
Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17-19
1066, Λευκωσία
Κύπρος

Νομικοί Σύμβουλοι:

Ioannides Demetriou LLC
The City House
Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17-19
1066, Λευκωσία
Κύπρος

Εγγεγραμμένο γραφείο:

Βασιλίσσης Φρειδερίκης
Palais D'Ivoire, 2ος όροφος
1066, Λευκωσία
Κύπρος

Τραπεζίτες:

Alpha Bank Cyprus Ltd
Υπηρεσίες Διεθνών Επιχειρήσεων Λευκωσίας
Πλατεία Στυλιανού Λένα 1
1101, Λευκωσία
Κύπρος

Alpha Bank S.A.
Κεντρικό κατάστημα (101)
10564, Αθήνα
Ελλάδα

Αριθμός εγγραφής:

HE433604

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 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024.

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, δεν θεωρούνται ικανοποιητικά καθώς οι ομολογίες δεν έχουν λάβει τις αναμενόμενες ταμειακές ροές. Η δυνατότητα της Εταιρείας να επιστρέψει ποσά στους μετόχους της εξαρτάται αποκλειστικά κατά πόσο η εταιρεία εισπράττει τόκου ή κεφάλαιο από τις ομολογίες. Συνεπώς, οι όποιες μειωμένες ροές έχουν σημαντική αρνητική επίδραση στα έσοδα της Εταιρείας, την χρηματοοικονομική της θέση και τις ταμειακές της ροές. Την ευθύνη για την είσπραξη τόκου ή κεφαλαίου φέρουν αποκλειστικά οι εκδότριες των ομολογιών.

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
- Άλλα έξοδα εκδοτών - Προτεραιότητα 2
- Άλλα έξοδα τιτλοποίησης Προτεραιότητα 3
- Άλλοι φόροι - Προτεραιότητα 4
- Κέρδος 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
- Οποιαδήποτε εναπομείναντα ποσά πληρώνονται στους κατόχους ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας ως τόκοι - Προτεραιότητα 18

B. Σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης:

- Έξοδα εκδοτών και λοιπά έξοδα τιτλοποίησης - Προτεραιότητα 1
- Άλλα έξοδα εκδοτών - Προτεραιότητα 2
- Άλλα έξοδα τιτλοποίησης - Προτεραιότητα 3
- Άλλοι φόροι - Προτεραιότητα 4
- Κέρδος 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
- Αποπληρωμή κεφαλαίου Δανείου Αποθεματικών - Προτεραιότητα 11
- Αποπληρωμή κεφαλαίου Ομολογιών Υψηλής Εξοφλητικής Προτεραιότητας (έως την πλήρη εξόφλησή τους) - Προτεραιότητα 12
- Αποπληρωμή τόκων Ομολογιών Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας - Προτεραιότητα 13
- Αποπληρωμή κεφαλαίου Ομολογιών Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας (έως την πλήρη εξόφλησή τους) - Προτεραιότητα 14
- Αποπληρωμή κεφαλαίου Ομολογιών Χαμηλής Εξοφλητικής Προτεραιότητας - Προτεραιότητα 15
- Οποιαδήποτε εναπομείναντα ποσά πληρώνονται στους κατόχους ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας ως τόκοι - Προτεραιότητα 16

Η σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης ισχύει σε γεγονότα εξαγοράς ή στην τελική ημερομηνία λήξης.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα συμβατικά έγγραφα των τιτλοποιήσεων ορίζουν ότι μετά την παρέλευση 24 μηνών από την έναρξη ισχύος του ειδικού σχεδίου «Ηρακλής», εάν κατά την ημερομηνία καταβολής των τόκων στα ομόλογα ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β), οι συνολικές καθαρές εισπράξεις από αρχή εξυπηρέτησης του χαρτοφυλακίου υπολείπονται κατά 15% ή περισσότερο από τις προϋπολογιζόμενες καθαρές εισπράξεις, όπως αυτές ορίζονται στο εκάστοτε επιχειρηματικό σχέδιο, αναβάλλεται η καταβολή του συνόλου (100%) των τόκων στους κατόχους των ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β). Οι αναβαλλόμενοι τόκοι είναι πληρωτέοι στους κατόχους ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β) όταν το κεφάλαιο των ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Α) έχει εξοφληθεί πλήρως (και υπό την προϋπόθεση ότι υπάρχουν επαρκή διαθέσιμα κεφάλαια για την πληρωμή του αναβαλλόμενου τόκου, διαφορετικά καθίστανται πληρωτέες την επόμενη καθορισμένη ημερομηνία πληρωμής τόκων των ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β)) ή όταν η σχέση μεταξύ πραγματοποιηθεισών και προϋπολογισμένων καθαρών εισπράξεων έχει αποκατασταθεί πλήρως.

Η πληρωμή τόκου στους κατόχους ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Galaxy I Funding DAC, Galaxy II Funding DAC και Orion Securitization DAC έχουν αναβληθεί για το 1ο τρίμηνο και 2ο τρίμηνο του 2024 και παραμένουν ανείσπρακτοι.

Για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024, η Εταιρεία έχει λάβει κουπόνια ύψους €3.260.400 σε σχέση με τις ομολογίες που κατέχει.

Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Τον Ιούλιο του 2024, η Εταιρεία έλαβε πληρωμές τοκομεριδίων συνολικού ύψους €1.157.200 από την τιτλοποίηση Galaxy IV. Όσον αφορά τις τιτλοποιήσεις Cosmos, 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 Ιουλίου 2024 ("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.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 16 των οικονομικών καταστάσεων.

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,

Omnium Services Limited
Γραμματέας

27 Σεπτεμβρίου 2024

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

		01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	Σημ.	€	€
Έσοδα από τόκους	5	1.561.376	1.588.119
Μεταβολή στη εύλογη αξία χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	11	(4.762.359)	3.174.439
Αντιλογισμός φορολογικής δαπάνης 2022	6	-	300.484
Διοικητικά και άλλα έξοδα	7	(269.592)	(194.129)
(Ζημιά)/κέρδος από εργασίες		<u>(3.470.575)</u>	<u>4.868.913</u>
Έσοδα χρηματοδότησης		98.345	-
Έξοδα χρηματοδότησης		(5.159)	(6.058)
Καθαρά έσοδα/(έξοδα) χρηματοδότησης	8	<u>93.186</u>	<u>(6.058)</u>
(Ζημιά)/κέρδος προ φόρων		<u>(3.377.389)</u>	<u>4.862.855</u>
Φορολογία		<u>(57.608)</u>	<u>(85.000)</u>
Καθαρή (ζημιά)/κέρδος για την περίοδο		<u>(3.434.997)</u>	<u>4.777.855</u>
Λοιπά Συνολικά Έσοδα		<u>-</u>	<u>-</u>
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο		<u>(3.434.997)</u>	<u>4.777.855</u>
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	9	<u>(3,95)</u>	<u>5,50</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30 Ιουνίου 2024

	30/06/2024	31/12/2023
Σημ.	€	€
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
11	<u>9.672.401</u>	16.133.784
	<u>9.672.401</u>	16.133.784
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Επιστρεπτέοι φόροι		
10	161.555	148.236
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών		
12	<u>10.598.151</u>	7.460.089
	<u>10.759.706</u>	7.608.325
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		
	<u>20.432.107</u>	23.742.109
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο		
13	14.223.574	14.223.574
Συσσωρευμένα κέρδη		
	<u>5.988.202</u>	9.423.199
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		
	<u>20.211.776</u>	23.646.773
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές		
14	172.331	95.336
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		
15	<u>48.000</u>	-
	<u>220.331</u>	95.336
Σύνολο υποχρεώσεων		
	<u>220.331</u>	95.336
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		
	<u>20.432.107</u>	23.742.109

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευ- μένα κέρδη €	Σύνολο €
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023	23.474.114	4.010.133	27.484.247
Συνολικά έσοδα			
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
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	14.223.574	9.423.199	23.646.773
Συνολικά έσοδα			
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	(3.434.997)	(3.434.997)
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	(3.434.997)	(3.434.997)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	14.223.574	5.988.202	20.211.776

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.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
Σημ.	€	€
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
(Ζημιά)/κέρδος προ φόρων	(3.377.389)	4.862.855
Αναπροσαρμογές για:		
(Ζημιά)/κέρδος λόγω μεταβολής στην εύλογη αξία χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4.762.359	(3.174.439)
Έσοδα από τόκους από περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	(1.659.721)	(1.588.119)
Αντιλογισμός φορολογικής δαπάνης 2022	6	6
	(274.751)	(200.187)
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Αύξηση στα εισπρακτέα ποσά	(13.319)	-
Αύξηση/(μείωση) στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	76.995	(207.461)
Μετρητά για εργασίες	(211.075)	(407.648)
Εισπράξεις κουπονιών	3.260.400	5.789.820
Φορολογία που καταβλήθηκε	(9.608)	-
Καθαρά μετρητά που προήλθαν από εργασίες	3.039.717	5.382.172
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Εισπράξεις τόκων από τραπεζικές καταθέσεις	98.345	-
Καθαρά μετρητά που προήλθαν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	98.345	-
Καθαρή αύξηση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	3.138.062	5.382.172
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	7.460.089	7.655.647
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	12	12
	10.598.151	13.037.819

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

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, 2024 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 2023.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

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.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται παράλληλα με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Λειτουργία ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν ετοιμαστεί με την παραδοχή δρώσας οικονομικής οντότητας.

4. Εκτίμηση εύλογων αξιών

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

	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
	€	€	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	10.598.151	7.460.089	10.598.151	7.460.089
Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9.672.401	16.133.784	9.672.401	16.133.784
	20.270.552	23.593.873	20.270.552	23.593.873

Η εύλογη αξία των Ομολογιών στις 30 Ιουνίου 2024 εκτιμήθηκε στα €9.672.401 (31 Δεκεμβρίου 2023: €16,133,784) από ανεξάρτητο εκτιμητή, σύμφωνα με γενικά αποδεκτές αρχές και κατάλληλες μεθοδολογίες αξιολόγησης που ακολουθούνται διεθνώς. Χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος προεξόφλησης ταμειακών ροών (DCF) με εκτιμώμενο κόστος ιδίων κεφαλαίων το 18% (2023:19,8%), υποθέτοντας ότι οι ταμειακές ροές θα διανεμηθούν σύμφωνα με το Επιχειρησιακό Σχέδιο και λαμβάνοντας υπόψη τα αναμενόμενα κουπόνια από τις τιτλοποιήσεις Cosmos και Galaxy IV μέχρι τον Οκτώβριο του 2025. Από την άλλη πλευρά, η εύλογη αξία των Ομολογιών αποκλείει οποιοδήποτε αναμενόμενο κουπόνι από τις τιτλοποιήσεις Galaxy II και Orion καθώς δεν έχουν καλύψει ακόμη την αναμενόμενη δημιουργία ταμειακών ροών. Επίσης, πρέπει να σημειωθεί ότι η αποτίμηση υποθέτει ότι οι κάτοχοι των Ομολογιών Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας B1 μπορούν να ασκήσουν, βάσει των σχετικών εγγράφων της συναλλαγής, το δικαίωμα αγοράς τους και να αποκτήσουν τις Ομολογίες σε εκείνες τις Συναλλαγές Τιτλοποίησης όπου οι ταμειακές ροές από την απόδοση των υποκείμενων χαρτοφυλακίων υπερβαίνουν την τιμή εξάσκησης του δικαιώματος αγοράς αυτού. Ως εκ τούτου, δεν έχουν ληφθεί υπόψη αποπληρωμές Κεφαλαίου για τις Ομολογίες Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας στην εύλογη αξία τους.

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.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

4. Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

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

30 Ιουνίου 2024	Επίπεδο 1 €	Επίπεδο 2 €	Επίπεδο 3 €	Σύνολο €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β2)	-	-	9.672.401	9.672.401
Σύνολο	-	-	9.672.401	9.672.401
31 Δεκεμβρίου 2023	Επίπεδο 1 €	Επίπεδο 2 €	Επίπεδο 3 €	Σύνολο €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειράς Β2)	-	-	16.133.784	16.133.784
Σύνολο	-	-	16.133.784	16.133.784

5. Έσοδα από τόκους

	01/01/2024- 30/06/2024 €	01/01/2023- 30/06/2023 €
Έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.561.376	1.588.119
	1.561.376	1.588.119

6. Αντιλογισμός φορολογικής δαπάνης 2022

	01/01/2024- 30/06/2024 €	01/01/2023- 30/06/2023 €
Εταιρικός φόρος προηγούμενου έτους	-	300.484
	-	300.484

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

7. Διοικητικά και άλλα έξοδα

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	€	€
Ενοίκια	4.134	4.134
Δημοτικοί φόροι	250	250
Ετήσιο τέλος	-	350
Αμοιβή ελεγκτών	33.320	33.320
Λογιστικά δικαιώματα	20.000	20.000
Δικηγορικά έξοδα	5.036	3.700
Δικαιώματα συμβούλων	12.000	12.000
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	123.119	59.225
Αμοιβή εσωτερικών ελεγκτών	12.495	12.495
Μή ανακτήσιμο Φ.Π.Α.	37.238	26.655
Υπηρεσίες εξυπηρέτησης επενδυτών	22.000	22.000
	<u>269.592</u>	<u>194.129</u>

8. Έσοδα/(έξοδα) χρηματοδότησης

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	€	€
Πιστωτικοί τόκοι από τραπεζικές καταθέσεις	98.345	-
Έσοδα χρηματοδότησης	<u>98.345</u>	<u>-</u>
Τραπεζικά έξοδα	(5.159)	(6.058)
Έξοδα χρηματοδότησης	<u>(5.159)</u>	<u>(6.058)</u>
Καθαρά έσοδα/(έξοδα) χρηματοδότησης	<u>93.186</u>	<u>(6.058)</u>

9. Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
(Ζημιά)/κέρδος που αναλογεί στους μετόχους (€)	<u>(3.434.997)</u>	<u>4.777.855</u>
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	<u>86.941.164</u>	<u>86.941.164</u>
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	<u>(3,95)</u>	<u>5,50</u>

10. Επιστρεπτέοι φόροι

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Εταιρικός φόρος	161.555	148.236
	<u>161.555</u>	<u>148.236</u>

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

11. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 31/12/2023
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	16.133.784	20.674.059
Έσοδα από τόκους	1.561.376	2.725.565
Μεταβολή στην εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	(4.762.359)	2.730.379
Κουπόνια που εισπράχτηκαν	(3.260.400)	(9.996.219)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>9.672.401</u>	<u>16.133.784</u>

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

	01/01/2024 - 30/06/2024	01/01/2023 - 30/06/2023
	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	<u>9.672.401</u>	<u>16.133.784</u>
	<u>9.672.401</u>	<u>16.133.784</u>

12. Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών

Τα τραπεζικά υπόλοιπα αναλύονται ως ακολούθως:

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Μετρητά στην τράπεζα	<u>10.598.151</u>	<u>7.460.089</u>
	<u>10.598.151</u>	<u>7.460.089</u>

Τα τραπεζικά υπόλοιπα είναι κατατεθημένα σε τραπεζικά ιδρύματα με εξωτερική πιστοληπτική ικανότητα BB B.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

13. Μετοχικό κεφάλαιο

	30/6/2024 Αριθμός μετοχών	30/6/2024 €	31/12/2023 Αριθμός μετοχών	31/12/2023 €
Εγκεκριμένο				
Συνήθειες μετοχές	86.941.164	14.223.574	86.941.164	23.474.114
Μείωση ονομαστικής αξίας κάθε συνήθους μετοχής	-	-	-	(9.250.540)
	86.941.164	14.223.574	86.941.164	14.223.574
Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024/1 Ιανουαρίου 2023	86.941.164	14.223.574	86.941.164	23.474.114
Μείωση ονομαστικής αξίας κάθε συνήθους μετοχής	-	-	-	(9.250.540)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024/31 Δεκεμβρίου 2023	86.941.164	14.223.574	86.941.164	14.223.574

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.

Στις 7 Αυγούστου 2023, κατά τη διάρκεια της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, οι μέτοχοι ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε συνήθους μετοχής κατά €0,1064 από €0,27 σε €0,1636 η κάθε μία. Το ποσό της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου διανεμήθηκε στους μετόχους της Εταιρείας σε μετρητά.

Στις 16 Οκτωβρίου 2023 εγκρίθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με δικαστική απόφαση. Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε σε €14.223.574 διαιρούμενο σε 86.941.164 κοινές μετοχές των €0,1636 η κάθε μία.

Στις 18 Ιουνίου 2024, κατά την ΕΓΣ, οι μέτοχοι της Εταιρείας ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €7.824.704,76, μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,1636 η κάθε μια σε €0,0736 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2024.

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 ομολογίων εύλογης αξίας €22.495.540 με βάση την αποτίμηση ανεξάρτητων εκτιμητών και μετρητά ύψους €894.032.

Στις 7 Αυγούστου 2023, κατά τη διάρκεια της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, οι μέτοχοι ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε συνήθους μετοχής κατά €0,1064 από €0,27 σε €0,1636 η κάθε μία. Το ποσό της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου διανεμήθηκε στους μετόχους της Εταιρείας σε μετρητά.

GALAXY COSMOS MEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

13. Μετοχικό κεφάλαιο (συνέχεια)

Στις 16 Οκτωβρίου 2023 εγκρίθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με δικαστική απόφαση. Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε σε €14.223.574 διαιρούμενο σε 86.941.164 κοινές μετοχές των €0,1636 έκαστη.

Στις 18 Ιουνίου 2024, κατά την ΕΓΣ, οι μέτοχοι της Εταιρείας ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €7.824.704,76, μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,1636 η κάθε μια σε €0,0736 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2024.

14. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Εμπορικοί πιστωτές	72.536	38.610
Φ.Π.Α.	-	2.281
Οφειλόμενα έξοδα	95.170	49.820
Ποσά πληρωτέα σε άλλα συνδεδεμένα μέρη (Σημ. 16.2)	4.625	4.625
	<u>172.331</u>	<u>95.336</u>

15. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Εταιρικός φόρος	48.000	-
	<u>48.000</u>	<u>-</u>

16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

16.1 Αμοιβή Συμβούλων

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

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	€	€
Δικαιώματα συμβούλων	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

16.2 Ποσά πληρωτέα σε συνδεδεμένα μέρη (Σημ. 14)

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Όνομα		
Τρεχούμενοι λογαριασμοί μετόχων-πιστωτικά υπόλοιπα	<u>4.625</u>	<u>4.625</u>
	<u>4.625</u>	<u>4.625</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

17. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Τον Ιούλιο του 2024, η Εταιρεία έλαβε πληρωμές τοκομεριδίων συνολικού ύψους €1.157.200 από την τιτλοποίηση Galaxy IV. Όσον αφορά τις τιτλοποιήσεις Cosmos, 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 Ιουλίου 2024 ("Interest Payment Date" ή "IPD"), με αποτέλεσμα την αναβολή καταβολής των οφειλόμενων και πληρωτέων τοκομεριδίων στους κατόχους των Ομολογίων Μεσαίας Εξοφλητικής Προτεραιότητας. Ο διαχειριστής των τιτλοποιήσεων έχει ήδη εκκινήσει επανορθωτικές ενέργειες για την αποκατάσταση και επιτάχυνση της απόδοσης των τιτλοποιήσεων.

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

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 οποιαδήποτε 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.