

## **PHOENIX VEGA MEZZ PLC**

**ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ  
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

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

## 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 - 14

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

---

## ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΙ

<b>Διοικητικό Συμβούλιο:</b>	Νάγια Μορφή - Εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου (Διορίστηκε την 1/7/2021) Μαρία Δημητρίου - Μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου (Διορίστηκε την 1/7/2021) Ζωή Χρήστου Τζωρτζή - Μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου (Διορίστηκε την 1/7/2021)
<b>Γραμματέας Εταιρείας:</b>	Omniserve Limited The City House, Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17-19, 1066, Λευκωσία, Κύπρος
<b>Νομικοί Σύμβουλοι:</b>	Ιωαννίδης Δημητρίου LLC Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17-19 The City House, 1066, Λευκωσία, Κύπρος
<b>Εγγεγραμμένο γραφείο:</b>	Βασιλίσσης Φρειδερίκης 33, Palais D'Ivoire, 2ος όροφος, 1066, Λευκωσία Κύπρος
<b>Τραπεζίτες:</b>	Astrobank Limited Λεωφόρος Σπύρου Κυπριανού 1, 1065, Λευκωσία, Κύπρος  Τράπεζα Πειραιώς, Α.Ε Παπάδας 4, 115 25, Αθήνα, Ελλάδα
<b>Αριθμός εγγραφής:</b>	HE420422

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει την έκθεσή του μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Phoenix Vega Mezz PLC (της «Εταιρείας») για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023.

### **Σύσταση και εισαγωγή στο χρηματιστήριο Αθηνών**

Η Εταιρεία Phoenix Vega Mezz PLC συστάθηκε στην Κύπρο στις 12 Απριλίου 2021 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου Κύπρου, Κεφ. 113. Στις 21 Ιουλίου 2021, η Εταιρεία μετονομάστηκε από Phoenix Vega Mezz LTD σε Phoenix Vega Mezz PLC και μετατράπηκε σε δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου.

Στις 12 Αυγούστου 2021, οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν στην Εναλλακτική Αγορά EN.A. του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

### **Κύριες δραστηριότητες και φύση εργασιών της Εταιρείας**

Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας, οι οποίοι παραμένει αμετάβλητη σε σχέση με πέρυσι, είναι η κατοχή και διαχείριση των ακόλουθων ομολογιών (τα «Ομολογίες»):

- 95% των ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς B2 που εκδόθηκαν από την Phoenix NPL Finance DAC με ISIN IE00BLF7P639
- 95% των ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς B2 που εκδόθηκαν από την Vega I NPL Finance DAC με ISIN IE00BMVHM635
- 95% ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς B2 που εκδόθηκαν από την Vega II NPL Finance DAC με ISIN IE00BMVHSF42
- 95% των ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς B2 που εκδόθηκαν από την Vega III NPL Finance DAC με ISIN IE00BMVHSL02
- 95% των ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς C2 που εκδόθηκαν από την Phoenix NPL Finance DAC με ISIN IE00BLF7P852
- 95% των ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς C2 που εκδόθηκαν από τη Vega I NPL Finance DAC με ISINIE00BMVHM858
- 95% των ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς C2 που εκδόθηκαν από τη Vega II NPL Finance DAC με ISINIE00BMVHSH65
- 95% των ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας Σειράς C2 που εκδόθηκαν από τη Vega III NPL Finance DAC με ISIN IE00BMVHSN26

### **Ανασκόπηση τρέχουσας κατάστασης, μελλοντικές εξελίξεις και επιδόσεις των δραστηριοτήτων της Εταιρείας**

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

Όπως έχει προαναφερθεί, η εταιρεία κατέχει ομολογίες ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας.

Στην έκδοση των Ομολογιών καθορίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών («Waterfall») της τιτλοποίησης, οι οποίες εξοφλούνται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές σχετικά με τις ομολογίες ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας, είναι τελευταίες στη σειρά προτεραιότητας. Το Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών περιγράφεται ως ακολούθως:

## ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

### A. Σειρά προτεραιότητας προ-επιτάχυνσης:

- Έξοδα εκδότη και λοιπά έξοδα τιτλοποίησης – 1η σειρά προτεραιότητας
- Αμοιβές και αναβαλλόμενες αμοιβές Διαχειριστή χαρτοφυλακίου – 2η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι κατόχων εγγυητικής επιστολής, οφειλόμενες αμοιβές από δεσμεύσεις και άλλες εκκρεμείς αμοιβές – 3η σειρά προτεραιότητας
- Προμήθειες ειδικού Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – 4η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που δεν καταβλήθηκαν από τον εγγυητή του Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – 5η σειρά προτεραιότητας
- Αναβαλλόμενοι τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – 6η σειρά προτεραιότητας
- Αποθεματικά εξασφάλισης τόκων ομολογιών υψηλής εξασφάλισης και λοιπών εξόδων και αμοιβών – 7η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (συμπεριλαμβανομένων αναβαλλόμενων τόκων) – 8η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (έως την πλήρη αποπληρωμή τους) – 9η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (έως την πλήρη αποπληρωμή τους) – 10η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – 11η σειρά προτεραιότητας

### B. Σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης:

- Έξοδα εκδότη και λοιπά έξοδα τιτλοποίησης – 1η σειρά προτεραιότητας
- Αμοιβές και αναβαλλόμενες αμοιβές Διαχειριστή χαρτοφυλακίου – 2η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι κατόχων εγγυητικής επιστολής τόκοι, οφειλόμενες αμοιβές από δεσμεύσεις και άλλες εκκρεμείς αμοιβές – 3η σειρά προτεραιότητας
- Προμήθειες για το ειδικό Σχέδιο «Ηρακλής» («HAPS») – 4η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που δεν καταβλήθηκαν από τον εγγυητή του Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – 5η σειρά προτεραιότητας
- Αναβαλλόμενοι τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – 6η σειρά προτεραιότητας
- Κεφάλαιο στους κατόχους εγγυητικής επιστολής – 7η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (έως την πλήρη ρευστοποίηση τους) – 8η σειρά προτεραιότητας
- Τόκοι ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (συμπεριλαμβανομένων αναβαλλόμενων τόκων) – 9η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (έως την πλήρη ρευστοποίηση τους) – 10η σειρά προτεραιότητας
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – 11η σειρά προτεραιότητας

Η σειρά προτεραιότητας της επιτάχυνσης εφαρμόζεται σε γεγονότα εξαγοράς ή κατά την ημερομηνία λήξης. Για την περίοδο που λήγει στις 30 Ιουνίου 2023, ισχύει η σειρά προτεραιότητας προ-επιτάχυνσης.

Κατά την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023, η Εταιρεία έλαβε πληρωμές κουπονιών ύψους €10.295.831 σε σχέση με τις Ομολογίες που κατέχει (30 Ιουνίου 2022: €13.737.029).

### Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Στις 12 Ιουλίου 2023, κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση «ΕΓΣ» της Εταιρείας, οι μέτοχοι της ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €18.005.288,10 μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,0356 η κάθε μια σε €0,0212 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2023.

### Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 15 των οικονομικών καταστάσεων.

# **PHOENIX VEGA MEZZ PLC**

---

## **ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023**

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,

Omniserve Ltd  
Γραμματέας

29 Σεπτεμβρίου 2023

## PHOENIX VEGA MEZZ PLC

### ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

		01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
	Σημ.	€	€
Έσοδα από τόκους	4	<u>4.991.627</u>	4.573.084
<b>Σύνολο καθαρών εσόδων</b>		<b>4.991.627</b>	4.573.084
Μεταβολές εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	10	<b>2.014.720</b>	(3.136.938)
Διοικητικά και άλλα έξοδα	5	<u>(186.983)</u>	(214.995)
<b>Κέρδος από εργασίες</b>		<b>6.819.364</b>	1.221.151
Έξοδα χρηματοδότησης	6	<u>(1.112)</u>	(1.009)
<b>Κέρδος πριν τη φορολογία</b>		<b>6.818.252</b>	1.220.142
Φορολογία		<u>(336.281)</u>	(390.000)
<b>Καθαρό κέρδος για την περίοδο</b>		<b>6.481.971</b>	830.142
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την περίοδο</b>		<u>-</u>	-
<b>Συνολικά Έσοδα για την περίοδο</b>		<b>6.481.971</b>	830.142
<b>Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)</b>	<b>7</b>	<b>0,52</b>	0,07

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2023

		30/06/2023	31/12/2022
	Σημ.	€	€
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Επενδύσεις σε αποσβεσμένο κόστος	8	<b>7.137.554</b>	7.886.187
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	10	<b>30.114.213</b>	32.669.332
		<b>37.251.767</b>	40.555.519
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Επιστρεπτέοι φόροι	9	<b>786.264</b>	786.264
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	11	<b>23.252.576</b>	13.150.595
		<b>24.038.840</b>	13.936.859
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>61.290.607</b>	54.492.378
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Ίδια κεφάλαια</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	<b>44.513.073</b>	44.513.073
Συσσωρευμένα κέρδη		<b>16.366.967</b>	9.884.996
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>60.880.040</b>	54.398.069
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	13	<b>78.567</b>	94.309
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	<b>332.000</b>	-
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>410.567</b>	94.309
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>61.290.607</b>	54.492.378

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.



# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευ- μένα κέρδη €	Σύνολο €
<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1 Ιανουαρίου 2022</b>	<b>62.518.361</b>	<b>5.048.428</b>	<b>67.566.789</b>
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	830.142	830.142
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	830.142	830.142
<b>Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2022</b>	<b>62.518.361</b>	<b>5.878.570</b>	<b>68.396.931</b>
	12		
<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1 Ιανουαρίου 2023</b>	<b>44.513.073</b>	<b>9.884.996</b>	<b>54.398.069</b>
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	6.481.971	6.481.971
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	6.481.971	6.481.971
<b>Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023</b>	<b>44.513.073</b>	<b>16.366.967</b>	<b>60.880.040</b>
	12		

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 9 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

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

	01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
Σημ.	€	€
<b>ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>		
<b>Κέρδος πριν τη φορολογία</b>	<b>6.818.252</b>	1.220.142
Αναπροσαρμογές για:		
(Κέρδη)/ζημιές εύλογων αξιών σε χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	<b>(2.014.720)</b>	3.136.938
Έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος	4 <b>(768.159)</b>	(926.848)
Έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4 <b>(4.209.199)</b>	(3.646.236)
Έσοδα από τόκους από τραπεζικές καταθέσεις	4 <b>(14.628)</b>	-
	<b>(188.454)</b>	(216.004)
<b>Μεταβολές στα λειτουργικά στοιχεία ενεργητικού και αποθεματικού</b>		
Μείωση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	<b>(15.743)</b>	(7.816)
Εισπράξεις κουπονιών	<b>10.295.831</b>	13.737.029
<b>Μετρητά που προήλθαν από λειτουργικές δραστηριότητες πριν τις φορολογικές πληρωμές</b>	<b>10.091.634</b>	13.513.209
Είσπραξη τόκων	<b>14.628</b>	-
Φορολογία που καταβλήθηκε	<b>(4.281)</b>	-
<b>Καθαρά μετρητά που προήλθαν από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>10.101.981</b>	13.513.209
<b>ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>	-	-
<b>Καθαρή αύξηση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών</b>	<b>10.101.981</b>	13.513.209
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	<b>13.150.595</b>	8.466.894
<b>Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου</b>	<b>11 23.252.576</b>	<b>21.980.103</b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

### 1. 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. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

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 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. Επίσης, απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια του υπό αναφορά έτους. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διεύθυνσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

### 2. 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.

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

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

### 3. Εκτίμηση εύλογων αξιών

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

	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
	€	€	€	€
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>				
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<b>23.252.576</b>	13.150.595	<b>23.252.576</b>	13.150.595
Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	<b>30.114.213</b>	32.669.332	<b>30.114.212</b>	32.669.332
Επενδύσεις σε αποσβεσμένο κόστος	<b>7.137.554</b>	7.886.187	<b>7.118.815</b>	7.833.882
	<b>60.504.343</b>	53.706.114	<b>60.485.603</b>	53.653.809

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

### 3. Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

#### Εκτίμηση εύλογων αξιών (συνέχεια)

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 ροών), (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 €
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	-	-	30.114.213	30.114.213
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.114.213</b>	<b>30.114.213</b>

#### 31 Δεκεμβρίου 2022

	Επίπεδο 1 €	Επίπεδο 2 €	Επίπεδο 3 €	Σύνολο €
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	-	-	32.669.332	32.669.332
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.669.332</b>	<b>32.669.332</b>

### 4. Έσοδα από τόκους

	01/01/2023- 30/06/2023 €	01/01/2022- 30/06/2022 €
Πιστωτικοί τόκοι από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4.209.199	3.646.236
Πιστωτικοί τόκοι από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος	768.160	926.848
Πιστωτικοί τόκοι από τραπεζικές καταθέσεις	14.268	-
	<b>4.991.627</b>	<b>4.573.084</b>

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

### 5. Διοικητικά και άλλα έξοδα

	01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
	€	€
Ενοίκια	3.070	3.070
Ετήσιο τέλος	350	350
Αμοιβή ελεγκτών	35.700	35.700
Λογιστικά δικαιώματα	19.500	12.504
Δικηγορικά έξοδα	10.500	14.250
Δικαιώματα συμβούλων	12.000	12.250
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	105.863	136.871
	<b>186.983</b>	<b>214.995</b>

### 6. Έξοδα χρηματοδότησης

	01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
	€	€
Τραπεζικά έξοδα	1.112	1.009
Έξοδα χρηματοδότησης	<b>1.112</b>	<b>1.009</b>

### 7. Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους

	01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
Κέρδος που αναλογεί στους μετόχους (€)	6.481.971	830.142
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	1.250.367.229	1.250.367.229
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	<b>0,52</b>	<b>0,07</b>

### 8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023/ 1 Ιανουαρίου 2022	7.886.187	9.138.296
Πιστωτικοί τόκοι	768.160	1.793.564
Κουπόνι που εισπράχθηκε	(1.516.793)	(3.045.673)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023 /31 Δεκεμβρίου 2022	<b>7.137.554</b>	<b>7.886.187</b>

### 9. Επιστρεπτέοι φόροι

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Εταιρικός φόρος	786.264	786.264
	<b>786.264</b>	<b>786.264</b>

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

### 10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023 / 1 Ιανουαρίου 2022	32.669.332	50.501.883
Πιστωτικοί τόκοι	4.209.199	7.639.853
Μεταβολές στην εύλογη αξία	2.014.720	(4.296.016)
Κουπόνι που εισπράχθηκε	(8.779.038)	(21.176.388)
<b>Υπόλοιπο την 30 Ιουνίου 2023 / 31 Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>30.114.213</b>	<b>32.669.332</b>

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>		
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	30.114.213	32.669.332
	<b>30.114.213</b>	<b>32.669.332</b>

### 11. Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών

Τα τραπεζικά υπόλοιπα αναλύονται ως ακολούθως:

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Μετρητά στην τράπεζα	23.252.576	13.150.595
	<b>23.252.576</b>	<b>13.150.595</b>

### 12. Μετοχικό κεφάλαιο

	30/06/2023	30/06/2023	31/12/2022	31/12/2022
	Αριθμός μετοχών	€	Αριθμός μετοχών	€
<b>Εγκριμένο</b>				
Συνήθεις μετοχές του €0,0356 έκαστη	1.250.367.229	44.513.073	1.250.367.229	62.518.361
Μείωση ονομαστικής αξίας μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	(18.005.288)
	<b>1.250.367.229</b>	<b>44.513.073</b>	<b>1.250.367.229</b>	<b>44.513.073</b>

#### Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου

Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	1.250.367.229	44.513.073	1.250.367.229	62.518.361
Μείωση ονομαστικής αξίας μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	(18.005.288)
<b>Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023/31 Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>1.250.367.229</b>	<b>44.513.073</b>	<b>1.250.367.229</b>	<b>44.513.073</b>

Στις 13 Ιουλίου 2022, οι μέτοχοι αποφάσισαν με ειδικό ψήφισμα να μειώσουν την ονομαστική αξία κάθε συνήθους μετοχής κατά €0,0144 από €0,05 σε €0,0356 έκαστη.

Στις 29 Σεπτεμβρίου 2022, εγκρίθηκε η μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου με δικαστική απόφαση. Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε σε €44.513.073 διαιρεμένο σε 1.250.367.229 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0,0356 έκαστη.

# PHOENIX VEGA MEZZ PLC

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

### 13. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
ΦΠΑ	-	12.792
Πιστωτικά υπόλοιπα τρεχούμενων λογαριασμών μετόχων (Σημ. 15.2)	885	885
Οφειλόμενα έξοδα	44.599	44.599
Άλλοι πιστωτές	33.082	36.033
	<u>78.566</u>	<u>94.309</u>

### 14. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

	30/06/2023	30/06/2022
	€	€
Εταιρικός φόρος	332.000	-
	<u>332.000</u>	<u>-</u>

### 15. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

#### 15.1 Αμοιβή Διευθυντών

Η αμοιβή των μελών της Διεύθυνσης ήταν ως εξής:

	01/01/2023- 30/06/2023	01/01/2022- 30/06/2022
	€	€
Αμοιβή διευθυντών	12.000	12.250
	<u>12.000</u>	<u>12.250</u>

#### 15.2 Πιστωτικά υπόλοιπα τρεχούμενων λογαριασμών μετόχων (Σημ. 13)

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Τρεχούμενοι λογαριασμοί μετόχων - πιστωτικά υπόλοιπα	885	885
	<u>885</u>	<u>885</u>

Οι τρεχούμενοι λογαριασμοί μετόχων δεν φέρουν τόκο και δεν έχουν προκαθορισμένη ημερομηνία αποπληρωμής.

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

### 16. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Κατά τον Αύγουστο 2023, η Εταιρεία έλαβε κουπόνια ύψους €5.261.281

Στις 12 Ιουλίου 2023, κατά την ΕΓΣ της Εταιρείας, οι μέτοχοι της ενέκριναν την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €18.005.288,10 μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,0356 η κάθε μια σε €0,0212 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.

### 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 εκπρόσωποι 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.