

SUNRISEMEZZ PLC

**ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

SUNRISEMEZZ 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 - 3
Ενδιάμεση κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	4
Ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	5
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	6
Ενδιάμεση κατάσταση ταμειακών ροών	7
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	8 - 13

SUNRISEMEZZ PLC

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΙ

Διοικητικό Συμβούλιο:	Νάγια Μορφή - Εκτελεστικό μέλος (Διορίστηκε στις 21 Σεπτεμβρίου 2022) Μαρία Δημητρίου - Μη εκτελεστικό μέλος (Διορίστηκε στις 21 Σεπτεμβρίου 2022) Ζωή Χρήστου Τζιωρτζή - Μη εκτελεστικό μέλος (Διορίστηκε στις 21 Σεπτεμβρίου 2022) Omnium Corporate and Trustee Services Limited (Διορίστηκε στις 23 Μάρτιου 2022, παραιτήθηκε στις 21 Σεπτεμβρίου 2022)
Γραμματέας Εταιρείας:	Omniserve Limited The City House Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17 19 1066, Λευκωσία, Κύπρος
Νομικοί Σύμβουλοι:	Ιωαννίδης Δημητρίου LLC The City House Οδός Θεμιστοκλή Δέρβη 17 19 1066, Λευκωσία, Κύπρος
Εγγεγραμμένο γραφείο:	Βασιλίσσης Φρειδερίκης 33 Palais D'Ivoire, 2ος όροφος 1066, Λευκωσία, Κύπρος
Τραπεζίτες:	Astrobank Limited Λεωφόρος Σπύρου Κυπριανού 1 1065, Λευκωσία, Κύπρος
Αριθμός εγγραφής:	HE432466

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

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

Σύσταση και εισαγωγή στο χρηματιστήριο Αθηνών

Η Εταιρεία Sunrisemezz PLC συστάθηκε στην Κύπρο στις 23 Μαρτίου 2022 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, Κεφ. 113. Στις 23 Σεπτεμβρίου 2022, μετατράπηκε σε δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης και μετονομάστηκε από Sunrisemezz LTD σε Sunrisemezz PLC.

Στις 31 Οκτωβρίου 2022 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 είναι η κατοχή και διαχείριση των ακόλουθων ομολογιών (οι «Ομολογίες»):

- Το 95% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Sunrise I NPL Finance DAC με ISIN IE00BNB1R54
- Το 95% των ομολογιών Σειράς B2 ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Sunrise II NPL Finance DAC με ISIN IE0006F1V020
- Το 95% των ομολογιών Σειράς C2 χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Sunrise I NPL Finance DAC με ISIN IE00BN2B2276
- Το 95% των ομολογιών Σειράς C2 χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που εκδόθηκαν από την Sunrise II NPL Finance DAC με ISIN IE000DAGFA66

Ανασκόπηση της 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 ομόλογα ενδιάμεσης και χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας.

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

A. Σειρά προτεραιότητας προ-επιτάχυνσης:

- Κόστη Εκδότη Ομολογιών και λοιπά κόστη τιτλοποίησης - προτεραιότητα 1
- Αμοιβές Διαχειριστή Χαρτοφυλακίου και αναβαλλόμενες αμοιβές Διαχειριστή χαρτοφυλακίου – προτεραιότητα 2
- Τόκοι κατόχων εγγυητικής επιστολής, οφειλόμενες αμοιβές από δεσμεύσεις και άλλες εκκρεμείς αμοιβές – προτεραιότητα 3
- Προμήθειες ειδικού Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») - προτεραιότητα 4
- Τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που δεν καταβλήθηκαν από τον εγγυητή του Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – προτεραιότητα 5
- Αναβαλλόμενοι τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – προτεραιότητα 6
- Αποθεματικά εξασφάλισης τόκων ομολογιών υψηλής εξασφάλισης και λοιπών εξόδων και αμοιβών - προτεραιότητα 7
- Εξόφληση κεφαλαίου δανειστή περιορισμένων πόρων - προτεραιότητα 8
- Πληρωμές τόκων ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (συμπεριλαμβανομένων των αναβαλλόμενων τόκων) - προτεραιότητα 9
- Αποπληρωμές κεφαλαίου υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας ομολογιών (μέχρι την πλήρη εξόφλησή τους) – προτεραιότητα 10
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (μέχρι την πλήρη εξόφλησή τους) – προτεραιότητα 11
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογιών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – προτεραιότητα 12

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

Β. Σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης:

- Έξοδα εκδότη και λοιπά έξοδα τιτλοποίησης - Προτεραιότητα 1
- Αμοιβές και αναβαλλόμενες αμοιβές Διαχειριστή χαρτοφυλακίου – Προτεραιότητα 2
- Τόκοι κατόχων εγγυητικής επιστολής, οφειλόμενες αμοιβές από δεσμεύσεις και άλλες εκκρεμείς αμοιβές – προτεραιότητα 3
- Προμήθειες ειδικού Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – προτεραιότητα 4
- Τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας που δεν καταβλήθηκαν από τον εγγυητή του Σχεδίου «Ηρακλής» («HAPS») – προτεραιότητα 5
- Αναβαλλόμενοι τόκοι ομολογιών υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας– προτεραιότητα 6
- Αποθεματικά εξασφάλισης τόκων ομολογιών υψηλής εξασφάλισης και λοιπών εξόδων και αμοιβών - προτεραιότητα 7
- Εξόφληση κεφαλαίου δανειστή περιορισμένων πόρων - προτεραιότητα 8
- Αποπληρωμές κεφαλαίου υψηλής εξοφλητικής προτεραιότητας ομολογών (μέχρι την πλήρη εξόφλησή τους) - προτεραιότητα 9
- Πληρωμές τόκων ομολογιών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (συμπεριλαμβανομένων των αναβαλλομένων τόκων) – προτεραιότητα 10
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογών ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (μέχρι την πλήρη εξόφλησή τους) – προτεραιότητα 11
- Αποπληρωμές κεφαλαίου ομολογών χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας – προτεραιότητα 12

Η σειρά προτεραιότητας επιτάχυνσης ισχύει σε γεγονότα εξαγοράς ή στην τελική 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 €12.371.851 σε σχέση με τις ομολογίες που κατέχει.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

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 €10.503.085,03 μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,14 η κάθε μια σε €0,0812 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2023.

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 €10.503.085,03 μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,14 η κάθε μια σε €0,0812 η κάθε μια. Η μείωση του κεφαλαίου αναμένεται να ολοκληρωθεί κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2023.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 14 των οικονομικών καταστάσεων.

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,

Omniserve Ltd
Γραμματέας

29 Σεπτεμβρίου 2023

SUNRISEMEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022	
Σημ.	€	€	
Έσοδα από τόκους	4	<u>1.291.107</u>	<u>318.980</u>
Σύνολο καθαρών εσόδων		1.291.107	318.980
Μεταβολές εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9	1.807.289	-
Διοικητικά και άλλα έξοδα	5	<u>(186.897)</u>	<u>(57.851)</u>
Κέρδος από εργασίες		2.911.499	261.129
Έξοδα χρηματοδότησης	6	<u>(1.327)</u>	-
Κέρδος πριν τη φορολογία		2.910.172	261.129
Φορολογία		<u>(29.950)</u>	-
Καθαρό κέρδος για την περίοδο		2.880.222	261.129
Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την περίοδο		-	-
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο		2.880.222	261.129
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	7	1,61	1,72

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 13 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

SUNRISEMEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2023

	30/6/2023	31/12/2022
Σημ.	€	€
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9	
	<u>13.116.749</u>	22.416.703
	<u>13.116.749</u>	22.416.703
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Επιστρεπτέοι φόροι	8	100.292
Μετρητά στην τράπεζα και αντίστοιχα μετρητών	10	2.094.762
	<u>14.216.578</u>	2.195.054
	<u>14.216.578</u>	2.195.054
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	<u>27.333.327</u>	24.611.757
	<u>27.333.327</u>	24.611.757
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	11	25.007.345
Συσσωρευμένα κέρδη /(ζημιές)		(677.268)
	<u>2.202.954</u>	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>27.210.299</u>	24.330.077
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	12	281.680
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	13	-
	<u>123.028</u>	281.680
	<u>123.028</u>	281.680
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>123.028</u>	281.680
	<u>123.028</u>	281.680
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	<u>27.333.327</u>	24.611.757
	<u>27.333.327</u>	24.611.757

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 13 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

SUNRISEMEZZ PLC

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

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένα κέρδη/(ζημιές) €	Σύνολο €
Υπόλοιπο έναρξης την 23 Μαρτίου 2022	-	-	-
Συνολικά έσοδα			
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	261.129	261.129
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	261.129	261.129
Συναλλαγές με μετόχους			
Έκδοση μετοχών	11 25.007.345	-	25.007.345
Συνολικές συναλλαγές με μετόχους	25.007.345	-	25.007.345
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2022	11 25.007.345	261.129	25.268.474
Υπόλοιπο έναρξης την 1 Ιανουαρίου 2023	25.007.345	(677.268)	24.330.077
Συνολικά έσοδα			
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	2.880.222	2.880.222
Συνολικά Έσοδα για την περίοδο	-	2.880.222	2.880.222
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023	11 25.007.345	2.202.954	27.210.299

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 13 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

SUNRISEMEZZ PLC

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022
Σημ.	€	€
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Κέρδος πριν τη φορολογία	2.910.172	261.129
Αναπροσαρμογές για:		
Κέρδη εύλογων αξιών σε χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	(1.807.288)	-
Έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4 (1.264.608)	(318.980)
Έσοδα από τόκους από τραπεζικές καταθέσεις	4 (26.499)	-
	(188.223)	(57.851)
Μεταβολές στα λειτουργικά στοιχεία ενεργητικού και αποθεματικού		
(Μείωση)/αύξηση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	(180.653)	57.851
Εισπράξεις κουπονιών	12.371.851	-
Μετρητά που προήλθαν από λειτουργικές δραστηριότητες πριν τις φορολογικές πληρωμές	12.002.975	-
Είσπραξη τόκων	26.499	-
Φορολογία που καταβλήθηκε	(7.950)	-
Καθαρά μετρητά που προήλθαν από λειτουργικές δραστηριότητες	12.021.524	-
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
Καθαρή αύξηση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	12.021.524	-
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	2.094.762	-
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	10 14.116.286	-

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 13 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

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 και υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	30/6/2023	31/12/2022	30/6/2023	31/12/2022
	€	€	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	14.116.286	2.094.762	14.116.286	2.094.762
Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	13.116.749	22.416.703	13.116.749	22.416.703
	27.233.035	24.511.465	27.233.035	24.511.465

SUNRISEMEZZ 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 ρών), (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 (Σειρά Β2)	-	-	13.116.749	13.116.749
Σύνολο	-	-	13.116.749	13.116.749

31 Δεκεμβρίου 2022

	Επίπεδο 1 €	Επίπεδο 2 €	Επίπεδο 3 €	Σύνολο €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	-	-	22.327.823	22.327.823
Ομολογίες χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Γ2)	-	-	88.880	88.880
Σύνολο	-	-	22.416.703	22.416.703

4. Έσοδα από τόκους

	01/01/2023- 30/6/2023 €	23/03/2022- 30/06/2022 €
Πιστωτικοί τόκοι από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.264.608	318.980
Πιστωτικοί τόκοι από καταθέσεις	26.499	-
	1.291.107	318.980

SUNRISEMEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

5. Διοικητικά και άλλα έξοδα

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022
	€	€
Ενοίκια	3.070	-
Ετήσιο τέλος	350	350
Αμοιβή ελεγκτών	22.000	22.000
Λογιστικά δικαιώματα	19.250	17.000
Δικηγορικά έξοδα	8.500	8.500
Δικαιώματα συμβούλων	12.000	3.000
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	121.727	7.001
	186.897	57.851

6. Έξοδα χρηματοδότησης

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022
	€	€
Τραπεζικά έξοδα	1.327	-
Έξοδα χρηματοδότησης	1.327	-

7. Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022
Κέρδος που αναλογεί στους μετόχους (€)	2.880.222	261.129
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	178.623.895	15.173.458
Κέρδος ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους (σεντ)	1,61	1,72

8. Επιστρεπτέοι φόροι

	30/6/2023	31/12/2022
	€	€
Εταιρικός φόρος	100.292	100.292
	100.292	100.292

9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023 / 23 Μαρτίου 2022	22.416.703	-
Προσθήκες	-	25.005.341
Πιστωτικοί τόκοι	1.264.608	2.046.389
Μεταβολή στην εύλογη αξία	1.807.289	(2.213.830)
Κουπόνι που εισπράχθηκε	(12.371.851)	(2.421.197)
Υπόλοιπο την 30 Ιουνίου 2023 / 31 Δεκεμβρίου 2022	13.116.749	22.416.703

SUNRISEMEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (συνέχεια)

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

	30/6/2023	31/12/2022
	€	€
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Ομολογίες ενδιάμεσης εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Β2)	13.116.749	22.327.823
Ομολογίες χαμηλής εξοφλητικής προτεραιότητας (Σειρά Γ2)	-	88.880
	13.116.749	22.416.703

10. Μετρητά στην τράπεζα και αντίστοιχα μετρητών

Τα τραπεζικά υπόλοιπα αναλύονται ως ακολούθως:

	30/6/2023	31/12/2022
	€	€
Μετρητά στην τράπεζα	14.116.286	2.094.762
	14.116.286	2.094.762

11. Μετοχικό κεφάλαιο

	30/06/2023	30/06/2023	31/12/2022	31/12/2022
	Αριθμός μετοχών	€	Αριθμός μετοχών	€
Εγκεκριμένο				
Συνήθεις μετοχές του €0,14 έκαστη	178.623.895	25.007.345	178.623.895	25.007.345
Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023/23 Μαρτίου 2022	178.623.895	25.007.345	-	-
Έκδοση μετοχών	-	-	178.623.895	25.007.345
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου 2022	178.623.895	25.007.345	178.623.895	25.007.345

12. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30/6/2023	31/12/2022
	€	€
Εμπορικοί πιστωτές	31.827	29.980
Οφειλόμενα έξοδα	69.201	251.700
	101.028	281.680

SUNRISEMEZZ PLC

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

13. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

	30/6/2023	31/12/2022
Εταιρικός φόρος	€ <u>22.000</u>	€ -
	<u>22.000</u>	-

14. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

14.1 Αμοιβή Διευθυντών

Η αμοιβή των μελών της Διεύθυνσης ήταν ως εξής:

	01/01/2023- 30/6/2023	23/03/2022- 30/06/2022
Αμοιβή διευθυντών	€ <u>12.000</u>	€ 3.000
	<u>12.000</u>	<u>3.000</u>

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

15. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Κατά τον Αύγουστο 2023, η Εταιρεία έλαβε κουπόνια ύψους €3.705.010

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 €10.503.085,03 μειώνοντας την ονομαστική αξία των μετοχών από €0,14 η κάθε μια σε €0,0812 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 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 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.