

CAIRO MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Έκθεση για τους έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021	1
Κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	2
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	3
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	4
Κατάσταση ταμειακών ροών	5
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	6 - 7

ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΕΞΙ ΜΗΝΕΣ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

Στις 27 Σεπτεμβρίου 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Cairo Mezz Plc ενέκρινε τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του έτους που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021.

Ανασκόπηση τρέχουσας κατάστασης, και επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατέχει ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης και μειωμένης εξασφάλισης.

Οι ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης φέρουν επιτόκιο Euribor 3m+5% και οι ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης φέρουν επιτόκιο Euribor 3m+8%.

Στην έκδοση των ομολογιών καθορίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών της τιτλοποίησης, οι οποίες εξοφλούνται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές σχετικά με τις ομολογίες ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης, είναι τελευταίες στη σειρά προτεραιότητας.

Μέχρι σήμερα η Εταιρεία δεν έχει εισπράξει τόκους σε σχέση με τις ομολογίες που κατέχει. Συνεπώς όπως αναμενόταν η Εταιρεία δεν είχε έσοδα για το πρώτο εξάμηνο του 2021.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν αναμένει οποιεσδήποτε σημαντικές αλλαγές ή εξελίξεις στις δραστηριότητες, στην οικονομική κατάσταση και στην επίδοση της Εταιρείας για το προσεχές μέλλον.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 4 των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

		1/1/2021- 30/6/2021	15/1/2020- 30/6/2020
	Σημ.	€	€
Έξοδα διοίκησης	2	(140.954)	(78.844)
Ζημιά πριν τη φορολογία		(140.954)	(78.844)
Φορολογία		-	-
Καθαρή ζημιά για την περίοδο		(140.954)	(78.844)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	-
Συνολικά έξοδα για την περίοδο		(140.954)	(78.844)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)			
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		0,05	0,61
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)		0,05	0,61

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 7 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
30 Ιουνίου 2021

		30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
	Σημ.	€	€
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	3	<u>56.017.137</u>	56.017.137
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>56.017.137</u>	56.017.137
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Εμπορικά και άλλα εισηρακτέα		16.856	10.672
Μετρητά στην τράπεζα		<u>1.204.743</u>	<u>1.387.377</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>1.221.599</u>	<u>1.398.049</u>
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού		<u>57.238.736</u>	<u>57.415.186</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		30.909.683	30.909.683
Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο		26.582.327	26.582.327
Συσσωρευμένες ζημιές		<u>(357.829)</u>	<u>(216.875)</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>57.134.181</u>	<u>57.275.135</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές		<u>104.555</u>	<u>140.051</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>104.555</u>	<u>140.051</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>57.238.736</u>	<u>57.415.186</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 7 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Σύνολο €
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	30.909.683	26.582.327	(216.875)	57.275.135
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(140.954)	(140.954)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2021	30.909.683	26.582.327	(357.829)	57.134.181
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2020				
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(78.844)	(78.844)
Συναλλαγές με μετόχους				
Έκδοση μετοχών	30.909.683	26.582.327	-	57.492.010
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2020	30.909.683	26.582.327	(78.844)	57.413.166

Εταιρείες που δεν διανέμουν 70% των κερδών τους μετά τη φορολογία, όπως προσδιορίζονται από 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, θα θεωρείται πως έχουν διανέμει αυτό το ποσό ως μέρισμα. Έκτακτη αμυντική εισφορά προς 17% και εισφορά ΓεΣΥ προς 1,7%-2,65% όταν η διανομή λογίζεται ότι έγινε μετά την 1 Μαρτίου 2019 θα είναι πληρωτέα πάνω σε αυτή τη λογιζόμενη διανομή μερίσματος στην έκταση που οι μέτοχοι, κατά το τέλος της περιόδου των δύο ετών από το τέλος του φορολογικού έτους στο οποίο τα κέρδη αναφέρονται, είναι φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου και λογίζονται κάτοικοι (domiciled) Κύπρου. Το ποσό αυτό της λογιζόμενης διανομής μερίσματος μειώνεται με οποιοδήποτε πραγματικό μέρισμα που ήδη διανεμήθηκε για την περίοδο στην οποία τα κέρδη αναφέρονται. Αυτή η έκτακτη αμυντική εισφορά καταβάλλεται από την Εταιρεία για λογαριασμό των μετόχων.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

	1/1/2021- 30/6/2021 €	15/1/2020- 30/6/2020 €
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Ζημιά πριν τη φορολογία	(140.954)	(78.844)
	(140.954)	(78.844)
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Αύξηση στα εισπρακτέα ποσά	(6.184)	-
(Μείωση)/αύξηση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	(35.496)	78.844
Μετρητά για εργασίες	(182.634)	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Είσπραξη από έκδοση μετοχών	-	1.474.873
Καθαρά μετρητά που προήλθαν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-	1.474.873
Καθαρή (μείωση)/αύξηση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	(182.634)	1.474.873
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	1.387.377	-
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	1.204.743	1.474.873

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 7 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021****1. Γενικές πληροφορίες**

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021 δεν είναι ελεγμένες από τους κατά νόμο ορισμένους ελεγκτές της Εταιρείας. Έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 27 Σεπτεμβρίου 2021.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις συνάδουν με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο αρ. 34 "Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις".

Οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμού έχουν ακολουθηθεί για την ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, όπως και στις πιο πρόσφατες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Οι οικονομικές καταστάσεις εκφράζονται σε Ευρώ.

2. Έξοδα κατά είδος

	1/1/2021- 30/6/2021	15/1/2020- 30/6/2020
	€	€
Αμοιβές Διοικητικών Συμβούλων	14.280	2.069
Ελεγκτικά δικαιώματα	17.850	17.850
Ελεγκτικά δικαιώματα - προηγούμενων ετών	238	-
Ασφάλιστρα	7.410	-
Λογιστικά δικαιώματα	14.875	16.660
Συμβουλευτικά έξοδα	49.123	41.245
Έξοδα διοίκησης	6.796	732
Έξοδα χρηματιστηρίου	12.065	-
Διάφορα έξοδα	18.317	288
Σύνολο εξόδων	140.954	78.844

Η Εταιρεία δεν εργοδοτεί προσωπικό.

3. Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Οι επενδύσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
	€	€
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	55.990.251	55.990.251
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2)	26.886	26.886
	56.017.137	56.017.137

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2021

3. Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (συνέχεια)

Οι όροι των ομολόγων παρουσιάζονται πιο κάτω:

	Νόμισμα	Επιτόκιο	Έτος λήξης	30 Ιουνίου 2021 Λογιστική αξία €	31 Δεκεμβρίου 2020 Λογιστική αξία €
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2054	2.478.445	2.478.445
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2062	13.006.030	13.006.030
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2035	40.505.776	40.505.776
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2)	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2054	8.962	8.962
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2)	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2062	8.962	8.962
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2)	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2035	8.962	8.962
				56.017.137	56.017.137

Οι επενδύσεις της Εταιρείας αποτελούνται από ομολογίες οι οποίες εκδόθηκαν από τις εταιρείες ειδικού σκοπού Cairo No.1 Finance DAC, Cairo No. 2 Finance DAC, και Cairo No.3 Finance DAC με έδρα την Ιρλανδία.

Οι ομολογίες είναι καλυμμένες με εξασφαλίσεις επί ενυπόθηκων και μη ενυπόθηκων απαιτήσεων. Οι ομολογίες είναι ενδιάμεσης (Σειρά B2) και μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2).

Στην έκδοση των ομολογιών καθορίστηκε Πρόγραμμα Κλιμακωτών Αποπληρωμών της τιτλοποίησης, οι οποίες εξοφλούνται σε τριμηνιαία βάση. Με βάση το πρόγραμμα, οι αποπληρωμές σχετικά με τις ομολογίες ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης, είναι τελευταίες στη σειρά προτεραιότητας.

Οι ομολογίες διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο της Βιέννης, αλλά η αγορά δεν είναι ενεργή. Ως εκ τούτου η δίκαιη αξία καθορίζεται με μεθόδους αποτίμησης από ανεξάρτητους εκτιμητές ετησίως. Έγινε αποτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές για την δίκαιη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020. Δεν έγινε αποτίμηση για την δίκαιη αξία στις 30 Ιουνίου 2021.

4. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη.

4.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων ήταν ως εξής:

	1/1/2021- 30/6/2021 €	15/1/2020- 30/6/2020 €
Αμοιβή Συμβούλων	14.280	2.069
	14.280	2.069