

CAIRO MEZZ PLC

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2025 μέχρι 30 Ιουνίου 2025

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	ΣΕΛΙΔΑ
Έκθεση για τους έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025	1
Κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων	2
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	3
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	4
Κατάσταση ταμειακών ροών	5
Σημειώσεις στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις	6 - 8

ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΕΞΙ ΜΗΝΕΣ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

Στις 29 Σεπτεμβρίου 2025 το Διοικητικό Συμβούλιο της Cairo Mezz Plc ενέκρινε τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του έτους 2025.

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 2025.

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 6 των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

		1/1/2025- 30/6/2025	1/1/2024- 30/6/2024
	Σημ.	€	€
Έξοδα διοίκησης	2	(179.746)	(208.398)
Ζημιά πριν τη φορολογία		(179.746)	(208.398)
Καθαρά έξοδα χρηματοδότησης	3	(5.632)	-
Ζημιά πριν τη φορολογία		(185.378)	(208.398)
Φορολογία		-	-
Καθαρή ζημιά για την περίοδο		(185.378)	(208.398)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα		-	-
Συνολικά έξοδα για την περίοδο		(185.378)	(208.398)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)			
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,06)	(0,07)
Ζημιά ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της εταιρείας (σεντ)		(0,06)	(0,07)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30 Ιουνίου 2025

		30 Ιουνίου 2025	31 December 2024
	Σημ.	€	€
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4	<u>240.289.000</u>	240.289.000
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>240.289.000</u>	240.289.000
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Εμπορικά και άλλα εισπρακτέα		44.569	18.573
Μετρητά στην τράπεζα		<u>53.925</u>	118.016
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>98.494</u>	136.589
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		<u>240.387.494</u>	240.425.589
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
Συσσωρευμένα κέρδη		<u>182.521.100</u>	182.706.478
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>240.013.110</u>	240.198.488
Μη βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανεισμός	5	<u>255.632</u>	-
		<u>255.632</u>	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές		<u>118.752</u>	227.101
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>118.752</u>	227.101
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>240.387.494</u>	240.425.589

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο €	Συσσωρευμένα κέρδη €	Σύνολο €
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2025	30.909.683	26.582.327	182.706.478	240.198.488
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(185.378)	(185.378)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2025	<u>30.909.683</u>	<u>26.582.327</u>	<u>182.521.100</u>	<u>240.013.110</u>
Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2024				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	30.909.683	26.582.327	121.783.204	179.275.214
Συνολικά έξοδα				
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	-	(208.398)	(208.398)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	<u>30.909.683</u>	<u>26.582.327</u>	<u>121.574.806</u>	<u>179.066.816</u>

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.

CAIRO MEZZ PLC

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

	1/1/2025- 30/6/2025 €	1/1/2024- 30/6/2024 €
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Ζημιά πριν τη φορολογία	(185.378)	(208.398)
Χρεωστικούς τόκους	3 5.632	-
	(179.746)	(208.398)
Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
Αύξηση στα εισπρακτέα ποσά	(25.996)	(1.958)
Μείωση στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	(108.349)	(72.597)
Μετρητά για εργασίες	(314.091)	(282.953)
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	-	-
ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Εισπράξεις από νέα δάνεια	250.000	-
Καθαρά μετρητά που προήλθαν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	250.000	-
Καθαρή μείωση σε μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	(64.091)	(282.953)
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	118.016	484.983
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	53.925	202.030

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 μέχρι 8 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025****1. Γενικές πληροφορίες**

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2025 δεν είναι ελεγμένες από τους κατά νόμο ορισμένους ελεγκτές της Εταιρείας. Έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 29 Σεπτεμβρίου 2025.

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

	1/1/2025- 30/6/2025	1/1/2024- 30/6/2024
	€	€
Αμοιβές Διοικητικών Συμβούλων	15.708	16.184
Ελεγκτικά δικαιώματα	36.295	42.245
Ελεγκτικά δικαιώματα - προηγούμενων ετών	3.570	22.610
Ασφάλιστρα	8.281	7.644
Λογιστικά δικαιώματα	13.090	23.205
Συμβουλευτικά έξοδα	63.725	64.320
Έξοδα διοίκησης	8.567	5.950
Έξοδα χρηματιστηρίου	9.147	9.980
Δικηγορικά έξοδα	4.495	4.760
Διάφορα έξοδα	10.680	6.145
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	6.188	5.355
Σύνολο εξόδων	<u>179.746</u>	<u>208.398</u>

Η Εταιρεία δεν εργοδοτεί προσωπικό.

3. Έξοδα χρηματοδότησης

	1/1/2025- 30/6/2025	1/1/2024- 30/6/2024
	€	€
Τόκοι πληρωτέοι	5.632	-
Έξοδα χρηματοδότησης	<u>5.632</u>	<u>-</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

4. Επενδύσεις στην δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Οι επενδύσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2025	31 Δεκεμβρίου 2024
	€	€
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2)	<u>240.289.000</u>	<u>240.289.000</u>
	<u>240.289.000</u>	<u>240.289.000</u>

Οι όροι των ομολογιών παρουσιάζονται πιο κάτω:

	Νόμισμα	Επιτόκιο	Έτος λήξης	30 Ιουνίου 2025 Λογιστική αξία €	31 Δεκεμβρίου 2024 Λογιστική αξία €
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo1	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2054	548.000	548.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo2	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2062	1.892.000	1.892.000
Ομολογίες ενδιάμεσης εξασφάλισης (Σειρά B2) - Cairo3	Ευρώ	Euribor 3m + 5%	31.12.2035	237.849.000	237.849.000
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo1	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2054	-	-
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo2	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2062	-	-
Ομολογίες μειωμένης εξασφάλισης (Σειρά Γ2) - Cairo3	Ευρώ	Euribor 3m + 8%	31.12.2035	-	-
				<u>240.289.000</u>	<u>240.289.000</u>

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 2024. Δεν έγινε αποτίμηση για την δίκαιη αξία στις 30 Ιουνίου 2025.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Έξι μήνες μέχρι 30 Ιουνίου 2025

5. Δανεισμός

30 Ιουνίου 2025	31 December 2024
€	€

Μη βραχυπρόθεσμα δάνεια

Δάνεια τραπεζών

255.632	-
----------------	---

Σύνολο

255.632	-
----------------	---

Η Εταιρεία σύναψε συμφωνία παροχής πιστώσεως με ανοιχτό λογαριασμό με την Eurobank S.A. για κάλυψη των λειτουργικών της εξόδων. Η παροχή πιστώσεως είναι για το μέγιστο ποσό των €1.600.000 και είναι εξασφαλισμένη με τον τραπεζικό λογαριασμό στον οποίο θα εμβάζονται τα ποσά της πίστωσης. Το οφειλόμενο ποσό φέρει ετήσιο τόκο ίσο με το EURIBOR (μεταβλητό μέρος) συν περιθώριο 4% (σταθερό μέρος) συν το ποσοστό συνεισφοράς (το οποίο την μέρα της συμφωνίας ήταν 0,6%). Ο τόκος θα υπολογίζεται και θα κεφαλαιοποιείται σε ετήσια βάση, την 1 Ιανουαρίου του κάθε έτους. Το ποσό της πίστωσης και οι συσσωρευμένοι τόκοι θα είναι πληρωτέα την 1 Ιανουαρίου 2030, εκτός αν η Εταιρεία έχει νωρίτερα εισροές από τις ομολογίες. Σε περίπτωση που η Εταιρεία έχει νωρίτερα εισροές από τις ομολογίες, τότε, από την 1 Ιανουαρίου 2026 και μετέπειτα, η Εταιρεία είναι υπόχρεη να αποπληρώσει την πίστωση με οποιεσδήποτε καθαρές εισροές από τις ομολογίες.

6. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

6.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων ήταν ως εξής:

1/1/2025- 30/6/2025	1/1/2024- 30/6/2024
€	€
15.708	16.184

Αμοιβή Συμβούλων