



**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2026**

Αύγουστος 2026

Περιεχόμενα

Σελίδα

A) Βεβαίωση

3

B) Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

4

Γ) Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με το ΔΛΠ 34

6

A) Βεβαίωση

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2026, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» στις 27 Αυγούστου 2026.

Για την

«CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Νικόλαος Χλωρός

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει το συνημμένο συνοπτικό ισολογισμό της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» της 30^{ης} Ιουνίου 2026 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη

Από την επισκόπησή μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2020 μέχρι 2025 καθώς και για την τρέχουσα περίοδο 1/1-30/6/2026. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών και της τρέχουσας περιόδου 1/1-30/6/2026 δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Συμπέρασμα με επιφύλαξη

Με βάση την επισκόπησή μας και εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο “Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη” δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε άλλο που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2026

Μιχαήλ Χατζησταυράκης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26581

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Γ) Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34

Περιεχόμενα

Ισολογισμός.....	7
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος.....	8
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	9
Κατάσταση ταμειακών ροών	10
1. Γενικές πληροφορίες	11
1.1 Διαχειριζόμενος ΟΕΕ και Αμοιβές Διαχείρισης	11
1.2 Έγκριση χρηματοοικονομικών καταστάσεων	12
2. Βάση παρουσίασης και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών.....	12
2.1 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες	12
3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από χρηματοοικονομικά μέσα	14
4. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών.....	14
5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.....	14
5.1 Φόρος εισοδήματος	15
6. Ενσώματα πάγια και Άυλα περιουσιακά στοιχεία	15
7. Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων.....	15
8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	15
9. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	16
10. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	16
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	17
12. Μετοχικό κεφάλαιο	17
13. Δάνεια.....	17
14. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18
15. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	18
16. Παροχές σε εργαζομένους	18
17. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά).....	18
18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.....	18
19. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	19
20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	19

Ισολογισμός

	Σημ.	30/6/2026	31/12/2025
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	6	4.876	5.622
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	5.778	6.934
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	5.339	16.018
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	8	442.720	392.914
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	9	101.846	109.424
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		3.600	3.600
		564.160	534.513
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	10	41.974	58.560
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	79.270	16.708
		121.244	75.268
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		685.404	609.781
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	156.358	153.794
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο		389.742	342.306
Αποθεματικά εύλογης αξίας	8	(21.646)	(60.495)
Λοιπά αποθεματικά		588	588
Ζημίες εις νέον		(363.015)	(351.036)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		162.026	85.157
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	13	401.407	402.988
Υποχρεώσεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία		2.065	1.492
		403.472	404.480
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	14	112.747	102.707
Δάνεια	13	1.527	707
Υποχρεώσεις μισθώσεων βραχυπρόθεσμο μέρος	7	5.632	16.730
		119.905	120.144
Σύνολο υποχρεώσεων		523.378	524.624
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		685.404	609.781

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 19 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση συνολικού εισοδήματος

<u>Κατάσταση Αποτελεσμάτων</u>	Σημ.	<u>1/1-30/6/2026</u>	<u>1/1-30/6/2025</u>
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	15	239.034	245.394
Λοιπά έσοδα		16.745	31.434
Παροχές σε εργαζομένους	16	(131.993)	(139.122)
Αποσβέσεις	6,7	(12.581)	(12.630)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(118.083)	(155.408)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		(6.877)	(30.333)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά)	17	(8.426)	(9.031)
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων		(15.303)	(39.363)
Φόρος εισοδήματος		3.367	8.660
Κέρδη/(Ζημίες) μετά φόρων		(11.936)	(30.703)
 <u>Λοιπά συνολικά εισοδήματα καθαρά από φόρους</u>			
<u>Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα</u>			
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	8	38.849	(17.166)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά φόρων		38.849	(17.166)
 Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσεως		 26.912	 (47.869)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 19 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Αποθεματικά	Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2025	153.794	342.306	(47.646)	592	(303.882)	145.164
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			(17.166)	-		(17.166)
Ζημίες περιόδου					(30.703)	(30.703)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	(17.166)	-	(30.703)	(47.869)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2025	153.794	342.306	(64.812)	592	(334.585)	97.295

Σημ.	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Αποθεματικά	Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2026	153.794	342.306	(60.495)	588	(351.036)	85.157
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			38.849	-		38.849
Ζημίες περιόδου					(11.936)	(11.936)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	38.849	-	(11.936)	26.912
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.563	47.437			(43)	49.957
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2026	156.358	389.742	(21.646)	588	(363.015)	162.026

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 19 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση ταμειακών ροών

	Σημ.	1/1-30/6/2026	1/1-30/6/2025
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων		(15.303)	(39.363)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις		12.581	12.630
Προβλέψεις		573	536
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17	8.426	9.031
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		6.276	(17.167)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		16.586	64.606
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων		10.039	5.451
		32.901	52.891
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(9.187)	(9.764)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(0)	0
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		23.714	43.127
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	8	-	(2.091)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(0)	(2.091)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Αύξηση ΜΚ	12	49.945	-
Πληρωμές υποχρεώσεων μισθώσεων	7	(11.097)	(10.464)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		38.848	(10.464)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως		62.561	30.571
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		16.708	34.740
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	11	79.270	65.311

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 19 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» με διακριτικό τίτλο «CNL Α.Ε.Δ.Ο.Ε.Ε.» (εφεξής «CNL ΑΕΔΟΕΕ» ή «Εταιρεία») ιδρύθηκε το 2006 και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ με αριθμό: 007175901000.

Η έδρα της εταιρείας είναι στην οδό Μασσαλίας 16, του Δήμου Αθηναίων του Νομού Αττικής, Τ.Κ. 106 80. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.cnl.gr. Η διάρκεια της εταιρείας όπως ορίζεται από το καταστατικό της, λήγει μετά την πάροδο πενήντα (50) ετών από την ίδρυση της.

Η CNL ΑΕΔΟΕΕ αποτελεί τη μετεξέλιξη της CNL Advisors ΑΕΕΔ που ιδρύθηκε το 2006 και παρείχε επενδυτικές συμβουλές σε μεγάλους ιδιώτες και μικρούς θεσμικούς επενδυτές, σε ότι αφορά το σχεδιασμό, την υλοποίηση και την παρακολούθηση επενδυτικών χαρτοφυλακίων. Το 2018 η CNL Advisors ΑΕΕΔ μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και μετονομάστηκε σε CNL ΑΕΔΟΕΕ. Η Εταιρεία έχει αδειοδοτηθεί ως Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και ως εκ τούτου εσποπτεύεται από την Ελληνική Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 81/806/16.1.2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτή τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 13/826/29.8.2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της.

Σκοπός της εταιρείας βάσει του καταστατικού της είναι η διαχείριση Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (εφεξής «ΟΕΕ») σύμφωνα με το Νόμο 4209/2013.

1.1 Διαχειριζόμενος ΟΕΕ και Αμοιβές Διαχείρισης

Η Εταιρεία διαχειρίζεται την CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ, έναν ΟΕΕ οι μετοχές του οποίου έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στη Κύρια Αγορά του ΧΑ την 31.07.2018.

Η Εταιρεία παρέχει τις εξής υπηρεσίες στην CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ:

Α) Δυνάμει της από 27.5.2024 Σύμβασης Διαχείρισης Επενδύσεων, η οποία αντικατέστησε την από 17.5.2021 Σύμβασης Διαχείρισης Επενδύσεων, η CNL ΑΕΔΟΕΕ διαχειρίζεται τις επενδύσεις του χαρτοφυλακίου της CNL Capital καθώς και τους κινδύνους που απορρέουν από αυτό. Για τις ανωτέρω αναφερόμενες υπηρεσίες οι ετήσιες τακτικές αμοιβές της CNL ΑΕΔΟΕΕ υπολογίζονται ως εξής:

i) Η Αμοιβή Διαχείρισης ορίζεται ως το 1,95% ετησίως επί της συνολικής αξίας του Ενεργητικού του ΟΕΕ. Ο υπολογισμός της γίνεται σε μηνιαία βάση (ήτοι 0,1625% μηνιαίως) εντός των πρώτων είκοσι (20) ημερών εκάστου ημερολογιακού μηνός, με βάση τη συνολική αξία του Ενεργητικού του ΟΕΕ κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα του προηγούμενου μήνα.

ii) Η Αμοιβή Απόδοσης ορίζεται ως 10% επί των Κερδών Προ Φόρων της ΕΚΕΣ, όπως αυτά απεικονίζονται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των ΔΠΧΑ/IFRS και έχουν ελεγχθεί από ορκωτό ελεγκτή-λογιστή. Τα προαναφερόμενα κέρδη προ φόρων, επί των οποίων γίνεται ο ανωτέρω υπολογισμός, δεν συμπεριλαμβάνουν το έξοδο της Αμοιβής Απόδοσης.

Β)) Δυνάμει της από 27.5.2024 Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών Διοίκησης, η οποία αντικατέστησε την από 17.5.2021 Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών Διοίκησης, η CNL ΑΕΔΟΕΕ προσφέρει στη CNL Capital υπηρεσίες νομικής, λογιστικής και μηχανογραφικής υποστήριξης, υπηρεσίες εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων, υπηρεσίες αποτίμησης χαρτοφυλακίου της ΕΚΕΣ και υπολογισμού της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού της ΕΚΕΣ, έλεγχο της τήρησης των κανονιστικών διατάξεων, και διεκπεραίωση πάσης φύσεως συναλλαγών με θεματοφύλακα, τράπεζες, ΑΕΠΕΥ, εταιρείες παροχής επενδυτικών υπηρεσιών και τρίτους που εμπλέκονται διαδικαστικά σε σχέση με συναλλαγές, αποστολή εντύπων και βεβαιώσεων προς πελάτες, δημόσιους και ασφαλιστικούς οργανισμούς και εν γένει κάθε τρίτο που συναλλάσσεται με την ΕΚΕΣ και υπηρεσίες τήρησης αρχείων,

έναντι σταθερής ετήσιας αμοιβής ύψους ευρώ 75.000 η οποία μπορεί να αυξηθεί σε ευρώ 100.000 σε περίπτωση που η αξία του υπό διαχείριση ενεργητικού της ΕΚΕΣ υπερβεί το ποσό των ευρώ 20.000.000.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, www.cnlcapital.eu.

1.2 Έγκριση χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 27/8/2026 και έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.cnl.gr.

2. Βάση παρουσίασης και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της CNL ΑΕΔΟΕΕ για την περίοδο 1/1 – 30/6/2026. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «Ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις».

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2025, που έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας με ηλεκτρονική διεύθυνση www.cnl.gr. Παρ' όλα αυτά, οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν επιλεγμένες σημειώσεις για την εξήγηση γεγονότων και συναλλαγών, σημαντικών για την κατανόηση των μεταβολών της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τελευταίες ετήσιες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη και παρουσίαση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2025, με εξαίρεση τις αλλαγές που προέκυψαν από την υιοθέτηση νέων ή αναθεωρημένων προτύπων όπως περιγράφεται παρακάτω. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους εκτός από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων (σημ.8).

2.1 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά ορισμένα πρότυπα και τροποποιήσεις, που είναι υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2026. Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα κάποιο άλλο πρότυπο, διερμηνεία ή τροποποίηση που έχει εκδοθεί αλλά δεν είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2026.

2.1.1 Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις που υιοθετήθηκαν από τη Εταιρεία

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα και στο ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις: Τροποποιήσεις στην Ταξινόμηση και Επιμέτρηση των Χρηματοοικονομικών Μέσων

Το ΣΔΛΠ τροποποίησε τις απαιτήσεις που σχετίζονται με το διακανονισμό χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με τη χρήση ενός συστήματος ηλεκτρονικών πληρωμών και την αξιολόγηση των συμβατικών χαρακτηριστικών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων με περιβαλλοντικά, κοινωνικά χαρακτηριστικά και χαρακτηριστικά που συνδέονται με τη διακυβέρνηση (ESG).

Το ΣΔΛΠ τροποποίησε επίσης τις απαιτήσεις γνωστοποίησης σχετικά με επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων και πρόσθεσε

απαιτήσεις γνωστοποίησης για χρηματοοικονομικά μέσα με ενδεχόμενα χαρακτηριστικά που δεν σχετίζονται άμεσα με βασικούς κινδύνους και κόστη δανεισμού.

Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα και στο ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Συμβάσεις που αναφέρονται στην ηλεκτρική ενέργεια που εξαρτάται από τη φύση

Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των παραμέτρων που μια οντότητα πρέπει να λάβει υπόψη όταν αξιολογεί την εξαίρεση για ίδια χρήση του Δ.Π.Χ.Α. 9 σε συμβάσεις για την αγορά και παραλαβή ανανεώσιμης ηλεκτρικής ενέργειας, της οποίας η πηγή παραγωγής εξαρτάται από τη φύση. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις επεκτείνονται και στην λογιστική αντιστάθμισης και επιτρέπουν σε μια οντότητα να χρησιμοποιεί μια σύμβαση για ανανεώσιμη ηλεκτρική ενέργεια που εξαρτάται από τη φύση με καθορισμένα χαρακτηριστικά ως χρηματοοικονομικό εργαλείο αντιστάθμισης. Τέλος, οι τροποποιήσεις εισάγουν απαιτήσεις γνωστοποίησης για συμβάσεις ανανεώσιμης ηλεκτρικής ενέργειας που εξαρτώνται από τη φύση και διαθέτουν καθορισμένα χαρακτηριστικά.

Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ -Τόμος 11

Στις 18 Ιουλίου 2024 το ΣΔΛΠ εξέδωσε περιορισμένες τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ και στις οδηγίες εφαρμογής τους. Αυτές οι τροποποιήσεις, που δημοσιεύθηκαν σε ένα ενιαίο έγγραφο ως «Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ -Τόμος 11», περιλαμβάνουν διευκρινίσεις, απλουστεύσεις, διορθώσεις και αλλαγές που στοχεύουν στη βελτίωση της συνέπειας πολλών ΔΠΧΑ.

Οι τροποποιήσεις αφορούν τα πρότυπα:

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς,

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις (μόνο οδηγίες εφαρμογής),

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα,

ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και

ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών.

Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

2.1.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας, αλλά είναι υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους. Η Εταιρεία δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 18 Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Τον Απρίλιο του 2024 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 18 Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων. Το ΔΠΧΑ 18 θα βελτιώσει την ποιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απαιτώντας καθορισμένα επιμέρους σύνολα στην κατάσταση αποτελεσμάτων, γνωστοποιήσεις σχετικά με τα μέτρα απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση και προσθέτοντας νέες αρχές για τη συγκέντρωση ή την ανάλυση της πληροφόρησης. Το ΔΠΧΑ 18 έχει ημερομηνία έναρξης ισχύος την 1η Ιανουαρίου 2027 και δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία μελετά την επίδραση του νέου Προτύπου στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Λοιπές τροποποιήσεις

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις και νέα πρότυπα που είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε μεταγενέστερες περιόδους δεν έχουν σχέση με τη δραστηριότητα της Εταιρείας και δεν θα έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις:

- ΔΠΧΑ 19 Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Διαπραγμάτευση: Γνωστοποιήσεις (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027)
- ΔΠΧΑ 20 Ρυθμιζόμενα Περιουσιακά Στοιχεία και Ρυθμιζόμενες Υποχρεώσεις (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2029)
- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις των τιμών συναλλάγματος: Μετατροπή σε υπερπληθωριστικό νόμισμα παρουσίασης (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027)
- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες: Τροποποιήσεις στην Επιλογή Εύλογης Αξίας (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027)

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπήρχαν σημαντικές αλλαγές στη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από την Εταιρεία για τα χρηματοοικονομικά μέσα σε σχέση με την 31η Δεκεμβρίου 2025.

4. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης :

Επίπεδο 1: Επίσημες χρηματιστηριακές τιμές (χωρίς προσαρμογή) σε ενεργές αγορές για πανομοιότυπα περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις στις οποίες έχει πρόσβαση η Εταιρεία κατά την ημερομηνία επιμέτρησης.

Επίπεδο 2: Εισροές εκτός των επίσημων χρηματιστηριακών τιμών που περιλαμβάνονται στο 1ο επίπεδο οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση είτε άμεσα είτε έμμεσα.

Επίπεδο 3: Μη παρατηρήσιμες εισροές για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρήθηκαν στην εύλογη αξία την 30.6.2026 και 31.12.2025 είναι τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων (σημ.8), για τα οποία χρησιμοποιήθηκαν τιμές Επιπέδου 1 της ιεραρχίας εύλογης αξίας.

Η λογιστική αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων και των δανείων προσέγγιζε την εύλογη αξία τους.

5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Οι εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων στους επόμενους 12 μήνες έχουν ως εξής:

5.1 Φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία υπόκειται σε φορολόγηση στην Ελλάδα. Απαιτείται κρίση για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του φορολογικού ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος της χρήσης στην οποία θα προκύψει.

6. Ενσώματα πάγια και Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας και της προηγούμενης περιόδου η Εταιρεία δεν απέκτησε ενσώματα ή Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι αποσβέσεις της τρέχουσας περιόδου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 746 (1.1-30.6.2025: ευρώ 1.002) και ευρώ 1.156 (1.1-30.6.2025: ευρώ 1.156) για τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία, αντίστοιχα.

7. Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Το Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων αφορά τη μίσθωση των γραφείων της Εταιρείας και αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025	30/6/2025
Υπόλοιπο έναρξης	16.018	36.652	36.652
Τροποποιήσεις	-	413	-
Αποσβέσεις	(10.679)	(21.048)	(10.472)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	5.339	16.018	26.180

Η υποχρέωση της μίσθωσης αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025	30/6/2025
Υπόλοιπο έναρξης	16.730	37.558	37.558
Τροποποιήσεις	-	413	-
Χρηματοοικονομικό κόστος	205	1.047	627
Πληρωμές	(11.302)	(22.288)	(11.092)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	5.632	16.730	27.093

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Μακροπρόθεσμο μέρος	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος	5.632	16.730
Σύνολο	5.632	16.730

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων

Τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων περιλαμβάνουν εισηγμένους μετοχικούς τίτλους εσωτερικού του διαχειριζόμενου ΟΕΕ, CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ και ταξινομούνται στα Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025	30/6/2025
Υπόλοιπο στην έναρξη της περιόδου	392.914	407.296	407.296
Αγορές	-	2.091	2.091
Αποτίμηση στην εύλογη αξία	49.806	(16.473)	(22.007)
Υπόλοιπο στη λήξη της περιόδου	442.720	392.914	387.380

Η αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσω των Λοιπών συνολικών εισοδημάτων έχει αναγνωριστεί ως Αποθεματικό εύλογης αξίας.

Αναλυτικότερα:

Ποσά σε ευρώ	Αποθεματικό εύλογης αξίας
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2025	(47.646)
Επανεκτίμηση στην εύλογη αξία:	
Μεικτή	(22.007)
Μείον: Φόρος	4.842
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2025	(64.812)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2026	(60.495)
Επανεκτίμηση στην εύλογη αξία:	
Μεικτή	49.806
Μείον: Φόρος	(10.957)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2026	(21.646)

9. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Υπόλοιπο έναρξης	109.424	89.388
Φόρος στην κατάσταση αποτελεσμάτων, έσοδο/(έξοδο)	3.379	16.411
Φόρος στα Λοιπά συνολικά εισοδήματα, έσοδο/(έξοδο)	(10.957)	3.625
Υπόλοιπο τέλους περιόδου, Απαίτηση/ (Υποχρέωση)	101.846	109.424

Αναβαλλόμενες φορολογικές Απαιτήσεις/(Υποχρεώσεις)	Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές	Αποτίμηση χρημ/κων περιουσιακών στοιχείων	Λοιπά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2025	76.516	13.424	(552)	89.388
(Χρέωση)/πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	12.760	-	3.651	16.411
(Χρέωση)/πίστωση στα Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	3.624	1	3.625
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2025	89.276	17.048	3.100	109.424
(Χρέωση)/πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(4.305)	-	7.684	3.379
(Χρέωση)/πίστωση στα Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	(10.957)	-	(10.957)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2026	84.971	6.091	10.784	101.846

10. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Πελάτες	5.134	1.984
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	22.290	45.126
Έξοδα επομένων περιόδων (προπληρωμές)	6.199	11.445
Λοιπές απαιτήσεις	8.351	5
Σύνολο	41.974	58.560

Το σύνολο των πελατών και λοιπών απαιτήσεων είναι σε ευρώ.

Κατά την 30/6/2026 δεν υπήρχαν απομειωμένα υπόλοιπα. Το σύνολο του υπολοίπου των πελατών της 30/6/2026 εισπράττεται μέχρι 20/7/2026.

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Ταμείο	267	284
Καταθέσεις όψεως	79.003	16.424
Σύνολο	79.270	16.708

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα είναι σε ευρώ.

Τα ανωτέρω ποσά αποτελούν τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών.

12. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2025 ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 153.794,40 διαιρούμενο σε 384.486 μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,40 η κάθε μία.

Με την από 24/02/2026 απόφαση της "Εκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, με καταβολή μετρητών, κατά το ποσό των ευρώ 50.000, με έκδοση 6.408 νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,40 έκαστη και συνολικής ονομαστικής αξίας ευρώ 2.563,20, και υπέρ το άρτιο αξίας ευρώ 7,4026 έκαστη, ήτοι με συνολική τιμή διαθέσεως ευρώ 7,8026 ανά μετοχή.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ευρώ 2.563,20 και ως εκ τούτου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 156.357,60 διαιρούμενο σε 390.894 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,40€ η κάθε μία.

Η διαφορά από την υπέρ το άρτιο αξία ποσού ευρώ 47.436,80 ήχθη σε πίστωση του κονδυλίου «Αποθεματικό υπέρ το άρτιο».

Έξοδα καθαρά φόρου ποσού ευρώ 43 καταχωρίστηκαν κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια στο κονδύλι Ζημίες εις νέον.

13. Δάνεια

Την 17η Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία προχώρησε στην έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας ευρώ 420.000, με εξαμηνιαία περίοδο εκτοκισμού και εφάπαξ αποπληρωμή με την πάροδο τριών (3) ετών, ήτοι την 16/12/2024. Το συμβατικό επιτόκιο του δανείου ανέρχονταν σε 3,9%. Με την από 13 Δεκεμβρίου 2024 τροποποίηση του προγράμματος όρων του ομολογιακού δανείου η ημερομηνία λήξης του παρατάθηκε μέχρι την 16/12/2027 ενώ μέρος αυτού αξίας ευρώ 20.000 εξοφλήθηκε. Το νέο συμβατικό επιτόκιο του δανείου ανέρχεται σε 4.3%.

Η κίνηση του λογαριασμού του δανείου έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Υπόλοιπο έναρξης	403.695	405.136
Απόσβεση (amortization)	(714)	(1.441)
Μεταβολή δεδουλευμένων τόκων	(47)	-
Υπόλοιπο λήξης	402.934	403.695

Το δάνειο ταξινομείται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Μακροπρόθεσμο μέρος	401.407	402.988
Βραχυπρόθεσμο μέρος	1.527	707
Σύνολο	402.934	403.695

Ποσό τόκων ευρώ 7.815 (1.1-30.6.2025: ευρώ 7.843) επιβάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου (σημ. 16).

Προς εξασφάλιση του δανείου έχουν ενεχυριαστεί 48.075 μετοχές του διαχειριζόμενου ΟΕΕ, CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ (βλέπε σημ. 8) εύλογης αξίας την 30/6/2026 ποσού ευρώ 384.600 (31.12.2025: ευρώ 341.333).

14. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
Προμηθευτές	13.723	21.370
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιποί φόροι	36.440	28.906
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	11.376	10.981
Έσοδα επομένων χρήσεων	49.986	40.655
Λοιπές υποχρεώσεις	1.222	796
Σύνολο	112.747	102.707

15. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2026	1/1-30/6/2025
Αμοιβές διαχείρισης ΟΕΕ	172.265	168.719
Αμοιβές διαχειριστή πληρωμών ομολογιακών δανείων	32.069	34.974
Αμοιβές λογιστικού και νομικού ελέγχου εκδοτών ομολογιακών δανείων	34.700	41.700
Σύνολο	239.034	245.394

16. Παροχές σε εργαζομένους

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2026	1/1-30/6/2025
Μισθοί και αμοιβές	(102.450)	(105.857)
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	(20.996)	(22.859)
Λοιπές παροχές	(8.003)	(9.890)
Συνταξιοδοτικό κόστος προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	(544)	(516)
Σύνολο	(131.993)	(139.122)

17. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά)

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2026	1/1-30/6/2025
Χρηματοοικονομικά έξοδα		
- Τόκοι Μισθώσεων	(205)	(627)
- Τόκοι ομολογιακών δανείων	(7.815)	(7.843)
- Λοιπά	(406)	(560)
Σύνολο Χρηματοοικονομικών εξόδων	(8.426)	(9.031)

18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις

Κατά την 30 Ιουνίου 2026 και 31 Δεκεμβρίου 2025 αντίστοιχα δεν υπήρχαν ενδεχόμενες υποχρεώσεις ούτε εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις για την Εταιρεία.

19. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας περιλαμβάνουν τα βασικά μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας και τα πρόσωπα που ελέγχουν την Εταιρεία ή ασκούν ουσιώδη επιρροή σε αυτήν, τα στενά συγγενικά τους πρόσωπα, και τις οικονομικές οντότητες που ελέγχονται ή ελέγχονται από κοινού από αυτά τα πρόσωπα.

Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, πραγματοποιούνται ουσιαστικά με όρους ίδιους με εκείνους που ισχύουν για παρόμοιες συναλλαγές με μη συνδεδεμένα μέρη και δεν εμπεριέχουν κίνδυνο υψηλότερο του κανονικού.

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα της μέρη έχουν ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2026	1/1-30/6/2025
<u>Παροχές προς μέλη της Διοίκησης</u>		
Βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	(77.819)	(78.000)
<u>CNL Capital ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ</u>		
- Έσοδα αμοιβών διαχείρισης ΟΕΕ	172.265	168.719
- Έσοδα Ενοικίων	600	600
- Λοιπά έσοδα	6.404	22.489
<u>Λοιπά συνδεδεμένα μέρη</u>		
- Έξοδα τόκων ομολογιακού δανείου	(7.815)	(7.843)

Τα υπόλοιπα τέλους περιόδου που προέρχονται από τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2026	31/12/2025
<u>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</u>		
CNL Capital ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ	22.290	45.126
<u>Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη</u>		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Ομολογιακά δάνεια)	402.934	403.695

20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2026 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 27 Αυγούστου 2026

Ο Πρόεδρος του
Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

Νικόλαος Χλωρός
Α.Δ.Τ. Α03413724

Παναγιώτης Λέκκας
Α.Δ.Τ. Α03059584

Διονύσιος Σαμόλης
Α.Δ.Τ. ΑΙ 542920
Α.Μ. Αδείας 58761
Α' ΤΑΞΗΣ