

0066/00040389/e1

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LTD

CLR

**CLR_Ανακοίνωση_Έγκριση_Συνοπτικές Ενδιάμεσες Ενοποιημένες
Οικονομικές Καταστάσεις_30 Ιουνίου 2022**

Επισυνάπτεται Ανακοίνωση της εταιρείας CLR Investment Fund Public Ltd

Attachments:

1. **CLR_Ανακοίνωση_Έγκριση_Συνοπτικές Ενδιάμεσες Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις_30 Ιουνίου 2022**
2. **CLR_Συνοπτικές Ενδιάμεσες Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις_30 Ιουνίου 2022**

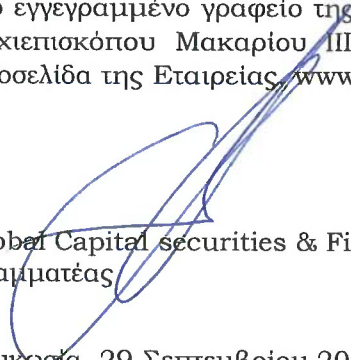
Regulated

Publication Date: 30/09/2022

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Σας πληροφορούμε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED, σε συνεδρία του που πραγματοποιήθηκε στις 29 Σεπτεμβρίου 2022, μελέτησε και ενέκρινε τις μη ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Συγκροτήματος για την εξαμηνία που έληξε στις 30 Ιουνίου 2022.

Αντίγραφο των μη ελεγμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων για την εξαμηνία που έληξε στις 30 Ιουνίου 2022, είναι διαθέσιμο χωρίς οποιαδήποτε επιβάρυνση στο εγγεγραμμένο γραφείο της Εταιρείας, στο κτίριο Alpha House, στον 1ο Όροφο, στη Λεωφόρο Αρχιεπισκόπου Μακαρίου III, 50, 1065 Λευκωσία, καθώς και σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, www.clr-investment.com.



Global Capital securities & Financial Services Ltd
Γραμματέας

Λευκωσία, 29 Σεπτεμβρίου 2022

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

(ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
Ενδιάμεση έκθεση διαχείρισης	2- 3
Δήλωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και άλλων υπευθύνων της Εταιρείας για τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	4
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων	5
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης	6
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	7
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών	8
Σημειώσεις στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	9 - 15

Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που εκφράζονται σε Ευρώ, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 “Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις” και συνάδουν με τις πρόνοιες των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμων και Κανονισμών σε σχέση με την ανακοίνωση ενδιάμεσων αποτελεσμάτων.

Για την κατάρτιση των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το πρώτο εξάμηνο του 2022 έχουν ακολουθηθεί οι ίδιες λογιστικές πολιτικές όπως στην κατάρτιση των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021. Τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου του 2022 δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές του Συγκροτήματος.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

Φύση εργασιών του Συγκροτήματος

Οι κύριες δραστηριότητες του Συγκροτήματος δεν έχουν αλλάξει κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε σχέση με το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021 και παραμένουν οι επενδύσεις σε αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ) και άλλα Χρηματιστήρια στο Εξωτερικό, σε επενδύσεις σε Ταμεία Εναλλακτικών Επενδύσεων και άλλες επιχειρηματικές συμμετοχές σε ιδιωτικές εταιρείες.

Ανασκόπηση της οικονομικής κατάστασης του Συγκροτήματος

Η ζημιά που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2022 ανήλθε στα €50.387 σε σύγκριση με ζημιά €469.575 το πρώτο εξάμηνο του 2021. Η μείωση στην ζημιά το φετινό εξάμηνο οφείλεται κατά κύριο λόγο στα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη του Κυπριακού χαρτοφυλακίου εισηγμένων μετοχών που ανήλθαν στα €93.973 σε αντίθεση με μη πραγματοποιηθείσες ζημιές ύψους €358.468 το αντίστοιχο περσινό.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022 το Συγκρότημα πώλησε 7.400.000 μετοχές που κατείχε στην εισηγμένη εταιρεία Mallouppras & Papacostas Public Co Limited στην τιμή των €0,19 ανά μετοχή εισπράττοντας καθαρά το ποσό των €1.398.090. Από την συναλλαγή πραγματοποιήθηκε ζημιά €7.910 (2021: Μηδέν). Δεν πραγματοποιήθηκαν οποιεσδήποτε άλλες πωλήσεις επενδύσεων, εισηγμένων ή μη. Επιπρόσθετα, το Συγκρότημα κατέγραψε συνολικά μη πραγματοποιηθέντα καθαρά κέρδη από την επανεκτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που επιμετρούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ύψους €75.863 (2021: καθαρή ζημιά €355.892). Τέλος, εισπράχτηκε ποσό ύψους €10.500 από χρεώστη σαν προκαταβολή συμφωνίας διακανονισμού.

Τα έξοδα διοίκησης του Συγκροτήματος ανήλθαν σε €103.154 (2021: €93.746), τα χρηματοδοτικά έξοδα παρέμειναν σταθερά στα €19.969 (2021: €19.937).

Ως αποτέλεσμα των πιο πάνω, η ζημιά του Συγκροτήματος πριν την φορολογία για το πρώτο εξάμηνο του 2022 ανήλθε στα €50.387 (2021: ζημιά €469.575).

Δεν υπήρξαν οποιαδήποτε εισοδήματα, κέρδη ή ζημιές από μη επαναλαμβανόμενες δραστηριότητες ή/και από δραστηριότητες οι οποίες είναι εκτός των κύριων δραστηριοτήτων του Συγκροτήματος κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022.

Ορισμοί και χρήση Εναλλακτικών Δεικτών Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ»)

Η Διεύθυνση χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό της καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεων της. Το Συγκρότημα, προκειμένου για την πληρέστερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του, της χρηματοοικονομικής του θέσης καθώς και της κατάστασης ταμειακών ροών χρησιμοποιεί τους εξής δείκτες:

Δείκτες αποδοτικότητας

- **Σύνολο εισοδημάτων:** Τα πιστωτικά μερίσματα, οι εισπρακτέοι τόκοι επί των τραπεζικών πιστωτικών υπολοίπων του Συγκροτήματος, το οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά επί των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων και οποιαδήποτε άλλα έσοδα.
- **Έξοδα διοίκησης:** Όλα τα έξοδα διοίκησης και λειτουργίας του Συγκροτήματος εξαιρουμένων των χρηματοδοτικών εξόδων.
- **Κέρδος από εργασίες πριν τα έξοδα χρηματοδότησης:** Ο δείκτης ισούται με το σύνολο των εισοδημάτων μείον το σύνολο των εξόδων πριν από τα έξοδα χρηματοδότησης.
- **Έξοδα χρηματοδότησης:** Οι τραπεζικοί τόκοι και τα έξοδα στα παρατραβήγματα καθώς και άλλες τραπεζικές χρεώσεις επί των πιστωτικών υπολοίπων του Συγκροτήματος.
- **Κέρδος πριν την φορολογία:** Ο δείκτης ισούται με το κέρδος από εργασίες μείον τα έξοδα χρηματοδότησης.

Η χρήση των πιο πάνω εναλλακτικών δεικτών μέτρησης απόδοσης γίνεται με στόχο την επαρκή αιτιολόγηση στην Έκθεση Διαχείρισης της διαμόρφωσης των αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου καθώς και των μεταβολών των αποτελεσμάτων σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αναφέρονται στην σημείωση 11 των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Προοπτικές του Συγκροτήματος

Το Συγκρότημα εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους οι πιο σημαντικοί από τους οποίους είναι ο κίνδυνος αγοράς λόγω πιθανών αρνητικών μεταβολών στις τιμές των μετοχικών τίτλων που κατέχει, καθώς και ο πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από εκκρεμή δάνεια και άλλα εισπρακτέα. Λεπτομέρειες για τη διαχείριση όλων των κινδύνων που αντιμετωπίζει το Συγκρότημα παρουσιάζονται στις σημειώσεις 6, 7 και 23 των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

Εξετάστηκε ο αντίκτυπος του πολέμου στην Ουκρανία, της πανδημίας του COVID-19 και του τρέχοντος οικονομικού περιβάλλοντος κυρίως όσον αφορά στις πληθωριστικές πιέσεις αλλά τις αυξήσεις των επιτοκίων. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξακολουθεί να θεωρεί κατάλληλη την υιοθέτηση στις λογιστικής βάσης στις συνεχιζόμενης δραστηριότητας, για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Η προβλεπόμενη ρευστότητα έχει αξιολογηθεί σε μια σειρά από σενάρια αντοχής. Ο Όμιλος θα συνεχίσει να εξετάζει συστηματικά στις πιθανές επιπτώσεις στη λογιστική βάση, σε σχέση με περαιτέρω εξελίξεις, με αφετηρία τα πιο πάνω.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι σε θέση να προβλέψει όλες τις εξελίξεις που θα μπορούσαν να έχουν αντίκτυπο στην οικονομία στις Κύπρου, καθώς και στην σημαντική νομική υπόθεση που αναφέρεται πιο πάνω, και κατά συνέπεια ποια επίδραση θα μπορούσαν να έχουν στην μελλοντική χρηματοοικονομική επίδοση, στις ταμειακές ροές και τη χρηματοοικονομική θέση του Συγκροτήματος. Παρόλα αυτά, το Διοικητικό Συμβούλιο συνεχίζει στις προσπάθειες του για τη βέλτιστη αξιοποίηση των επενδύσεων του Συγκροτήματος.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

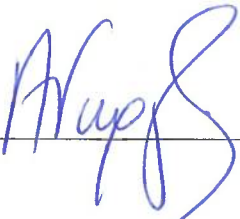
Δήλωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και άλλων υπευθύνων της Εταιρείας για τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Σύμφωνα με το άρθρο 10, εδάφια (3)(γ) και (7) του περί των Προϋποθέσεων Διαφάνειας (Κινητές Αξίες στις Διαπραγμάτευση σε Ρυθμιζόμενη Αγορά) Νόμο του 2007 (“Νόμος”), εμείς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και υπεύθυνοι για τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της CLR Investment Fund Public Limited για την περίοδο που έληξε από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022 επιβεβαιώνουμε ότι, εξ’ όσων γνωρίζουμε:

- (α) οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις οι οποίες παρουσιάζονται στις σελίδες 5 μέχρι 15
 - (i) καταρτίστηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 “Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση” όπως αυτό υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10, εδάφιο (4) του Νόμου, και
 - (ii) παρέχουν αληθινή και δίκαιη εικόνα των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων, της οικονομικής κατάστασης και του κέρδους της CLR Investment Fund Public Limited και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ως σύνολο και
- (β) η ενδιάμεση έκθεση διαχείρισης παρέχει δίκαιη ανασκόπηση των πληροφοριών που απαιτούνται από το άρθρο 10, εδάφιο (6) του Νόμου.

Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Άντηρ Γεωργίου, Μη Εκτελεστικός Πρόεδρος



Αντρέας Μάτσης, Μη Εκτελεστικός Σύμβουλος



Κώστας Πολυδωρίδης, Μη Εκτελεστικός Σύμβουλος



Λευκωσία, 29 Σεπτεμβρίου 2022

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022

	Σημ.	01/01/2022- 30/06/2022 €	01/01/2021- 30/06/2021 €
Εισοδήματα			
Πιστωτικά μερίσματα		2	-
Άλλα έσοδα		10.500	-
Κέρδος / (ζημιά) χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	3	67.953	(355.892)
		<u>78.455</u>	<u>(355.892)</u>
Έξοδα			
Απομείωση στην αξία εισπρακτέων ποσών		(1)	-
Απομείωση στην αξία μετρητών και αντίστοιχων μετρητών		(5.718)	-
Έξοδα διοίκησης	4	(103.154)	(93.746)
Ζημιά από εργασίες		<u>(30.418)</u>	<u>(449.638)</u>
Χρηματοδοτικά έξοδα		(19.969)	(19.937)
Ζημιά πριν τη φορολογία		<u>(50.387)</u>	<u>(469.575)</u>
Φορολογία		-	-
Καθαρή ζημιά για την περίοδο		<u>(50.387)</u>	<u>(469.575)</u>
Άλλα συνολικά εισοδήματα			
Άλλα συνολικά εισοδήματα για την περίοδο μετά την φορολογία		-	-
Καθαρή συνολική ζημιά για την περίοδο		<u>(50.387)</u>	<u>(469.575)</u>
Καθαρή ζημιά για την περίοδο που αναλογεί στους:			
Μετόχους της μητρικής Εταιρείας		(50.387)	(469.575)
Συμφέρον μειοψηφίας		-	-
		<u>(50.387)</u>	<u>(469.575)</u>
Ζημιά περιόδου ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της μητρικής Εταιρείας:			
- βασική (Έσεντ)	2	(0,017)	(0,163)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης στις 30 Ιουνίου 2022

		30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	Σημ.	€	€
Στοιχεία ενεργητικού			
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων			
	5	986.621	1.787.147
Εισπρακτέα ποσά	6	590	591
Μετρητά και ταυτόσημες αξίες	7	2.231.078	1.460.142
		3.218.289	3.247.880
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού		3.218.289	3.247.880
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο	8	8.644.229	8.644.229
Συσσωρευμένες ζημιές		(6.270.046)	(6.219.659)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		2.374.183	2.424.570
Υποχρεώσεις			
Τρέχουσες υποχρεώσεις			
Δανεισμός	9	769.367	749.343
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	10	74.739	73.967
Σύνολο υποχρεώσεων		844.106	823.310
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		3.218.289	3.247.880

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022.

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Συμφέρον μειοψηφίας €	Σύνολο €
Την 1 Ιανουαρίου 2022	8.644.229	(6.219.659)	-	2.424.570
Συνολική ζημιά: Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	(50.387)	-	(50.387)
Συνολική ζημιά για την περίοδο	-	(50.387)	-	(50.387)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες:	-	-	-	-
Στις 30 Ιουνίου 2022	8.644.229	(6.270.046)	-	2.374.183
	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Συμφέρον μειοψηφίας €	Σύνολο €
Την 1 Ιανουαρίου 2021	8.644.229	(5.658.009)	-	2.875.669
Συνολική ζημιά: Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	(469.575)	-	(469.575)
Συνολική ζημιά για την περίοδο	-	(469.575)	-	(469.575)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες:	-	-	-	-
Στις 30 Ιουνίου 2021	8.644.229	(6.127.584)	-	2.516.645

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022

	01/01/2022- 30/06/2022 €	01/01/2021- 30/06/2021 €
Ροή μετρητών για εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης	(30.418)	(449.638)
Αναπροσαρμογές για:		
Χρέωση για απομείωση στην αξία εισπρακτέων	1	-
Χρέωση για απομείωση στην αξία μετρητών και αντίστοιχων μετρητών	5.718	-
Μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης:		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	800.526	355.892
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα	-	-
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	772	(7.085)
	<u>776.599</u>	<u>(100.831)</u>
Μερίσματα που εισπράχθηκαν	(2)	-
Καθαρή ροή μετρητών από/(για) εργασίες	776.597	(100.831)
Ροή μετρητών από επενδυτικές δραστηριότητες		
Είσπραξη μερισμάτων	2	-
Καθαρά μετρητά από επενδυτικές δραστηριότητες	2	-
Ροή μετρητών για χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Τόκοι που πληρώθηκαν	(19.969)	(19.937)
Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(19.969)	(19.937)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	756.630	(120.768)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	723.368	819.454
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	1.479.998	698.686
Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αποτελούνται από:		
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	2.249.365	1.447.738
Τραπεζικά παρατραβήγματα	(769.367)	(749.052)
	<u>1.479.998</u>	<u>698.686</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2022

1. Λογιστικές Πολιτικές

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2022 μέχρι 30 Ιουνίου 2022 και δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές του Συγκροτήματος. Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της CLR Investment Fund Public Limited (η «Εταιρεία») και όλων των εξαρτημένων εταιρειών της, που μαζί αναφέρονται ως το Συγκρότημα (το «Συγκρότημα»), εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 29 Σεπτεμβρίου 2022.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ετοιμάστηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση («ΕΕ») συμπεριλαμβανομένου και του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις». Επιπρόσθετα, οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τις απαιτήσεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, Κεφ. 113, και τους Περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμους και Κανονισμούς.

Οι λογιστικές πολιτικές που ακολουθούνται με συνέπεια αναφορικά με στοιχεία που κρίνονται ουσιώδη για τα αποτελέσματα χρήσεως και για την παρουσίαση της οικονομικής κατάστασης του Συγκροτήματος, είναι οι ίδιες με τις λογιστικές πολιτικές που ακολουθήθηκαν στις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, εκτός από την υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων προτύπων, διερμηνειών και τροποποιήσεων υφιστάμενων προτύπων με ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2022. Η υιοθέτηση όλων των πιο πάνω δεν είχε ουσιώδη επίδραση στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ (€) το οποίο είναι το κυρίως χρησιμοποιούμενο νόμισμα που παρουσιάζει καλύτερα την ουσία των οικονομικών πράξεων και δραστηριοτήτων των εταιρειών του Συγκροτήματος. Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

2. Ζημιά ανά μετοχή

Η ζημιά ανά μετοχή υπολογίζεται διαιρώντας την ζημιά για την περίοδο που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής Εταιρείας με το μεσοσταθμικό αριθμό των εκδομένων μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου.

	01/01/2022- 30/06/2022	01/01/2021- 30/06/2021
	€	€
Ζημιά για την περίοδο	(50.387)	(469.575)
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	288 140 972	288 140 972
Ζημιά περιόδου ανά μετοχή που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής Εταιρείας:		
- βασική (€σεντ)	(0,017)	(0,163)

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

3. Κέρδος / (Ζημιά) χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Το κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας αναλύεται ως ακολούθως:

	01/01/2022- 30/06/2022 €	01/01/2021- 30/06/2021 €
Προς εμπορία		
Από επανεκτίμηση:		
Κέρδη	93.973	-
Ζημιές	(18.110)	(358.468)
	<u>75.863</u>	<u>(358.468)</u>
Από ρευστοποίηση:		
Κέρδη	-	-
Ζημιές	(7.910)	-
	<u>(7.910)</u>	<u>-</u>
Καθαρό κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας	<u>67.953</u>	<u>(358.468)</u>
Που ορίστηκαν σε εύλογη αξία κατά την αρχική αναγνώριση		
Από επανεκτίμηση:		
Κέρδη	-	2.576
Ζημιές	-	-
	<u>-</u>	<u>2.576</u>
Από ρευστοποίηση:		
Κέρδη	-	-
Ζημιές	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Καθαρό κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας	<u>-</u>	<u>2.576</u>
Σύνολο καθαρού κέρδους / (ζημιάς) εύλογης αξίας	<u><u>67.953</u></u>	<u><u>(355.892)</u></u>

4. Έξοδα διοίκησης

	01/01/2022- 30/06/2022 €	01/01/2021- 30/06/2021 €
Αμοιβή ελεγκτών	13.447	13.446
Συνδρομή και δικαιώματα Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου	17.250	17.658
Δικαιώματα Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	750	750
Ασφάλεια για ευθύνη μελών Διοικητικού Συμβουλίου	-	4.599
Επαγγελματικά δικαιώματα - CISCO	-	7.735
Επαγγελματικά και συμβουλευτικά δικαιώματα - Global Capital Securities and Financial Services Limited	34.400	-
Επαγγελματικά και συμβουλευτικά δικαιώματα - Άλλα	24.927	41.996
Δικαιώματα τραπεζών	155	697
Άλλα διοικητικά έξοδα	306	100
Έξοδα διαφήμισης και προώθησης	-	202
Ετήσιο τέλος εταιρειών	1.400	-
Αμοιβή Διοικητικού Συμβουλίου	9.000	-
Αμοιβή μελών θυγατρικών εταιρειών	-	1.000
Αμοιβή Επιτροπής Ελέγχου	-	2.000
Δικαιώματα ρευστότητας καταθέσεων	1.501	3.345
Τέλη φύλαξης και διαχείρισης χαρτοφυλακίου	18	218
Σύνολο εξόδων	103.154	93.746

5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Μετοχικοί τίτλοι – εισηγμένοι στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου	519.016	1.667.136
Μετοχικοί τίτλοι – εισηγμένοι σε Ευρωπαϊκά Χρηματιστήρια	222.594	-
Τίτλοι σε μη εισηγμένες εταιρείες	245.011	120.011
Σύνολο επενδύσεων	986.621	1.787.147

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται σε δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αναλύεται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Στην αρχή της περιόδου / του έτους	1.787.147	2.219.894
Προσθήκες	529.611	-
Πωλήσεις	(1.398.090)	(81.473)
Μεταβολή στην εύλογη αξία	75.863	(353.626)
Πραγματοποιθείσα (ζημιά) / κέρδος από πωλήσεις	(7.910)	2.352
Στο τέλος της περιόδου / του έτους	986.621	1.787.147

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (συνέχεια)

Η λογιστική αξία των πιο πάνω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατηγοριοποιείται ως εξής:

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Προς εμπορία	866.614	1.667.140
Που ορίστηκαν σε δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την αρχική αναγνώριση	120.007	120.007
Σύνολο επενδύσεων	986.621	1.787.147

6. Εισπρακτέα ποσά

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα	27.046.495	27.046.495
Μείον: Πρόβλεψη για απομείωση	(27.046.488)	(27.046.487)
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα - καθαρά	7	8
Προκαταβολές και προπληρωμές	583	583
	590	591

Η κίνηση στην πρόβλεψη για απομείωση των άλλων δανείων και εισπρακτέων αναλύεται ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Στην αρχή της περιόδου / του έτους	27.046.487	27.046.485
Πρόβλεψη για απομείωση	1	2
Ανάκτηση πρόβλεψης	-	-
Ποσό που διαγράφηκε ως μη εισπρακτέο	-	-
Στο τέλος της περιόδου / του έτους	27.046.488	27.046.487

7. Μετρητά και ταυτόσημες αξίες

	30 Ιουνίου 2022 €	31 Δεκεμβρίου 2021 €
Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο	2.249.365	1.472.711
Συσσωρευμένη χρέωση για απομείωση	(18.287)	(12.569)
	2.231.078	1.460.142

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

7. Μετρητά και ταυτόσημες αξίες (συνέχεια)

Για σκοπούς της ενοποιημένης κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και ταυτόσημες αξίες περιλαμβάνουν:

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο	2.249.365	1.472.711
Ταμειακά παρατραβήγματα (Σημ. 9)	(769.367)	(749.343)
	<u>1.479.998</u>	<u>723.368</u>

8. Μετοχικό κεφάλαιο

	30 Ιουνίου 2022	Αξία	31 Δεκεμβρίου	Αξία
	Αριθμός	€	Αριθμός	€
	μετοχών		μετοχών	
Εγκεκριμένο				
Συνήθεις μετοχές των €0,03 η καθεμία	<u>28 888 888 866</u>	<u>866.666.666</u>	<u>28 888 888 866</u>	<u>866.666.666</u>
Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου				
Συνήθεις μετοχές των €0,03 η καθεμία	<u>288 140 972</u>	<u>8.644.229</u>	<u>288 140 972</u>	<u>8.644.229</u>

9. Δανεισμός

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Βραχυπρόθεσμος		
Τραπεζικά παρατραβήγματα	769.367	749.343
Σύνολο δανεισμού	<u>769.367</u>	<u>749.343</u>

Στις 30 Ιουνίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 το τραπεζικό παρατραβήγμα του Συγκροτήματος ήταν εξασφαλισμένο με ενεχυρίαση 609.556 μετοχών της Κυπριακής Τράπεζας Αναπτύξεως Δημόσια Εταιρεία Λτδ, η οποία κατέχει έμμεσα το 24,6751% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας (Σημ. 11.1).

10. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Πιστωτικά υπόλοιπα λογαριασμών συμβούλων (Σημ. 11.4)	10.775	1.775
Οφειλόμενα έξοδα	33.316	43.375
Άλλοι πιστωτές	19.297	14.407
Ποσά πληρωτέα σε συνδεδεμένα μέρη (Σημ. 11.5)	11.351	14.410
	<u>74.739</u>	<u>73.967</u>

Όλοι οι εμπορικοί και άλλοι πιστωτές έχουν λήξη εντός ενός έτους.

11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

11.1 Αγορές υπηρεσιών

	01/01/2022- 30/06/2022	01/01/2021- 30/06/2021
	€	€
The Cyprus Investment and Securities Corporation Ltd		
Δικαιώματα γραμματέα	-	7.140
Δικαιώματα τήρησης μητρώου μετόχων	-	595
Global Capital Securities and Financial Services Ltd		
Διοικητικές, διαχειριστικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες	34.400	-
Κυπριακή Τράπεζα Αναπτύξεως Δημόσια Εταιρεία Λτδ		
Χρεωστικοί τραπεζικοί τόκοι	19.969	19.937

Τα πιο πάνω ποσά αφορούν αγορά υπηρεσιών από το Συγκρότημα σε σχέση με τη διαχείριση επενδύσεων, τη παροχή διοικητικών και διαχειριστικών υπηρεσιών καθώς και χρεωστικούς τόκους σε τραπεζικό παρατράβηγμα. Από την 27η Οκτωβρίου 2021 και κατά τις 31 Δεκεμβρίου 2021 και 30 Ιουνίου 2022, η Κυπριακή Τράπεζα Αναπτύξεως Δημόσια Εταιρεία Λιμιτεδ, κατέχει έμμεσα το 24,6751% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας καθότι της ανήκει το 84,64276% του μετοχικού κεφαλαίου της Global Capital Limited, η οποία με τη σειρά της απέκτησε και κατέχει άμεσα, ποσοστό 29,15209% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Στις 30 Ιουνίου 2021 και μέχρι την 27η Οκτωβρίου 2021 η The Cyprus Investment and Securities Corporation Ltd ανήκε 100% στην Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρεία Λιμιτεδ, η οποία κατείχε έμμεσα το 10,59% του μετοχικού κεφαλαίου της CLR Investment Fund Public Limited.

11.2 Αμοιβή μη εκτελεστικών Συμβούλων

	01/01/2022- 30/06/2022	01/01/2021- 30/06/2021
	€	€
Δικαιώματα συμβούλων:		
Άντρη Γεωργίου	6.000	-
Αντρέας Μάτσης	1.500	-
Κώστας Πολυδωρίδης	1.500	-
Δικαιώματα συμβούλων θυγατρικών εταιρειών	-	1.000
Αμοιβή των ανεξάρτητων μελών της Επιτροπής Ελέγχου	-	2.000

Για τα μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής Εταιρείας, που έλαβε διορισμό την 25η Νοεμβρίου 2021, εγκρίθηκε η καταβολή ετήσιων Δικαιωμάτων Διοικητικών Συμβούλων συνολικού ποσού €18.000

11.3 Τραπεζικό παρατράβηγμα (Σημ. 9)

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Κυπριακή Τράπεζα Αναπτύξεως Δημόσια Εταιρεία Λτδ	769.367	749.343

11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (συνέχεια)

11.4 Πιστωτικά υπόλοιπα τρεχούμενων λογαριασμών συμβούλων (Σημ. 10)

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Άντρη Γεωργίου	7.183	1.183
Αντρέας Μάτσης	1.796	296
Κώστας Πολυδωρίδης	1.796	296
	<u>10.775</u>	<u>1.775</u>

11.5 Ποσά πληρωτέα σε συνδεδεμένα μέρη (Σημ. 10)

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	€	€
Global Capital Securities and Financial Services Ltd	<u>11.351</u>	<u>14.410</u>

12. Μέτοχοι που κατέχουν πέραν του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Στις 30 Ιουνίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 οι πιο κάτω μέτοχοι κατείχαν κατά κυριότητα πέραν του 5% του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας:

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	%	%
Global Capital Limited	29,152	29,152
Optagius Limited	7,562	7,562

13. Συμμετοχή Διοικητικών Συμβούλων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας

Τα ποσοστά συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας που κατείχαν, άμεσα ή έμμεσα, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμων και Κανονισμών στις 30 Ιουνίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 ήταν ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2022	31 Δεκεμβρίου 2021
	%	%
Άντρη Γεωργίου	-	-
Αντρέας Μάτσης	0,124	-
Κώστας Πολυδωρίδης	-	-

14. Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις

Νομικές διαδικασίες

Στις 30 Ιουνίου 2022 εκκρεμούσε μια αγωγή εναντίον της Εταιρείας (με αρ. 5351/06) ύψους €500.000 περίπου. Στις 25 Μαΐου 2018 το Επαρχιακό Δικαστήριο Λευκωσίας εξέδωσε απόφαση υπέρ των εναγόμενων στην υπόθεση, εναντίον της οποίας καταχωρήθηκε έφεση. Κατά την τεκμαιρώμενη γνώμη των Διοικητικών Συμβούλων δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις. Επιπρόσθετα, ο νομικός σύμβουλος που χειρίζεται την εν λόγω υπόθεση, προσδίδει ποσοστό αποτυχίας της Εταιρείας, χαμηλότερο του 50%.

15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της περιόδου αναφοράς

Δεν υπήρξαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία της περιόδου αναφοράς που να επηρεάζουν τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Ιουνίου 2022.