

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
Ενδιάμεση έκθεση διαχείρισης	2-4
Δήλωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και άλλων υπευθύνων της Εταιρείας για τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	5
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων	6
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης	7
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	8
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών	9
Σημειώσεις στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	10-15

Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021

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 2021 έχουν ακολουθηθεί οι ίδιες λογιστικές πολιτικές όπως στην κατάρτιση των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020. Τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου του 2021 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 2020.

Φύση εργασιών του Συγκροτήματος

Οι κύριες δραστηριότητες του Συγκροτήματος δεν έχουν αλλάξει κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 σε σχέση με το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και παραμένουν οι επενδύσεις σε αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ) και Χρηματιστήριο Αθηνών (ΧΑ), σε στρατηγικές επενδύσεις και επιχειρηματικές συμμετοχές σε ιδιωτικές εταιρείες.

Ανασκόπηση της οικονομικής κατάστασης του Συγκροτήματος

Η ζημιά που αναλογεί στους μετόχους της ιθύνουσας εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2021 ανήλθε στα €469.575 σε σύγκριση με κέρδος €296.725 το πρώτο εξάμηνο του 2020. Οι ζημιές του φετινού εξαμήνου οφείλονται κατά κύριο λόγο στις μη πραγματοποιηθείσες ζημιές του Κυπριακού χαρτοφυλακίου εισηγμένων μετοχών.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 το Συγκρότημα δεν πραγματοποίησε οποιεσδήποτε πωλήσεις επενδύσεων, εισηγμένων ή μη. Παρόλα αυτά, το Συγκρότημα κατέγραψε καθαρή μη πραγματοποιημένη ζημιά από την επανεκτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που επιμετρούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ύψους €355.892 (2020: κέρδος €385.796), η οποία οφείλεται στην μείωση που παρουσίασε το χαρτοφυλάκιο επενδύσεων στο ΧΑΚ.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 το Συγκρότημα δεν είχε οποιαδήποτε εισοδήματα από μερίσματα (2020: €0) ή από πιστωτικούς τόκους (2020: €0).

Τα διαχειριστικά έξοδα του Συγκροτήματος ανήλθαν σε €93.746 (2020: €68.863) λόγω κυρίως της αύξησης στα άλλα επαγγελματικά έξοδα. Τα δε χρηματοδοτικά έξοδα παρουσίασαν μικρή μείωση από €20.208 το περσινό εξάμηνο σε €19.937 το πρώτο εξάμηνο του 2021.

Ως αποτέλεσμα των πιο πάνω, η ζημιά του Συγκροτήματος για το πρώτο εξάμηνο του 2021 ανήλθε στα €469.575 (2020: κέρδος €296.725).

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 2021.

Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021 (συνέχεια)

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αναφέρονται στην σημείωση 10 των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Άλλα σημαντικά γεγονότα

Όπως αναφέρεται και στις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020, η οφειλή ύψους €9.065.908 εκ μέρους της Τράπεζας Πειραιώς Α.Ε. προς την θυγατρική εταιρεία Europrofit Capital Investors Public Ltd παραμένει σε εκκρεμότητα. Το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών ολοκλήρωσε την εκδίκαση της αγωγής στις 8 Οκτωβρίου 2014. Στις 20 Νοεμβρίου 2015, είχε κοινοποιηθεί στην θυγατρική εταιρεία η απόφαση σύμφωνα με την οποία η αγωγή εναντίον της Τράπεζας Πειραιώς Α.Ε. απορρίφθηκε. Η Εταιρεία σε συνεργασία με τους νομικούς της συμβούλους προχώρησε σε κατάθεση έφεσης το πρώτο εξάμηνο του 2018. Με βάση την νομική συμβουλή που πάρθηκε οι πιθανότητες επιτυχίας είναι μοιρασμένες. Η αξία του εισπρακτέου ποσού έχει απομειωθεί πλήρως την 31 Δεκεμβρίου 2017.

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 επίσης 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 22 των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020.

Εξετάστηκε ο αντίκτυπος του COVID-19 και του τρέχοντος οικονομικού περιβάλλοντος επί της βάσης ετοιμασίας της παρούσας ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξακολουθεί να θεωρεί κατάλληλη την υιοθέτηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Η προβλεπόμενη ρευστότητα έχει αξιολογηθεί σε μια σειρά από σενάρια αντοχής.

Ο COVID-19 έχει προκαλέσει πολλές σημαντικές αβεβαιότητες, συμπεριλαμβανομένης της διάρκειας και της σοβαρότητας των επιπτώσεων του COVID-19, πόσο αποτελεσματικά θα είναι τα μέτρα που λαμβάνονται για τον έλεγχο της εξάπλωσης του ιού και πόσο γρήγορα οι δραστηριότητες ενδέχεται να επιστρέψουν σε πιο φυσιολογικές συνθήκες, όταν η πανδημία περάσει. Προς το παρόν, δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν οι μακροπρόθεσμες οικονομικές συνέπειες της πανδημίας COVID-19 και των μέτρων σταθεροποίησης που έχουν εισαχθεί. Με βάση τις διαθέσιμες πληροφορίες κατά την περίοδο αναφοράς, πραγματοποιήθηκε ανάλυση των επιπτώσεων στη λογιστική του Ομίλου στις 30 Ιουνίου 2021, όσον αφορά τα χρηματοοικονομικά μέσα:

Στην περίπτωση του χαρτοφυλακίου των μετοχικών επενδύσεων που αποτελούν το κύριο στοιχείο του ενεργητικού του Συγκροτήματος, ο στόχος της «εύλογης αξίας» είναι να προσδιοριστεί μια τιμή στην οποία θα μπορούσε να πραγματοποιηθεί μια ομαλή συναλλαγή μεταξύ των συμμετεχόντων στην αγορά υπό συνθήκες που υπήρχαν κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Δεν θα ήταν φρόνιμο να προσαρμοστεί ή να αγνοηθούν οι συναλλαγές που πραγματοποιούνται, εκτός από τις εξαιρετικά σπάνιες περιπτώσεις στις οποίες οι συναλλαγές αυτές κρίνονται ως να μην είναι κανονικές. Γενικά, υπάρχει μια εξαιρετικά υψηλή κορυφογραμμή για να συμπεράνουμε ότι η τιμή συναλλαγής σε μια ενεργή αγορά (δηλαδή, μια εισροή Επιπέδου 1) δεν είναι εύλογη σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 13. Συνεπώς, η εύλογη αξία αυτών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών μέσων υπολογίζεται ως η τιμή κάθε στοιχείου, σε μια ενεργή αγορά, πολλαπλασιαζόμενη με τον όγκο που κατέχει το Συγκρότημα. Αυτό θεωρείται ότι εξακολουθεί να ισχύει, ακόμη και σε περιόδους σημαντικής αστάθειας της αγοράς.

**Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021 (συνέχεια)**

Οι επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές, δεν μπορούν να προσδιοριστούν αξιόπιστα αυτήν τη στιγμή. Το Συγκρότημα επανεξετάζει τακτικά το μοντέλο προσδιορισμού αναμενόμενης πιστωτικής ζημιάς, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 προκειμένου να εντοπίσει τις πιθανές επιπτώσεις στο μοντέλο και να κάνει τις απαραίτητες προσαρμογές. Μια επισκόπηση, με βάση τις διαθέσιμες πληροφορίες δεν αποκάλυψε καμία ανάγκη αναπροσαρμογής στις 30 Ιουνίου 2021.

Το Συγκρότημα θα εξετάζει συστηματικά τις πιθανές επιπτώσεις στη λογιστική, σε σχέση με περαιτέρω εξελίξεις, με αφετηρία την πανδημία του COVID-19.

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

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 προς 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 2021 επιβεβαιώνουμε ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε:

- (α) οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις οι οποίες παρουσιάζονται στις σελίδες 6 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

Σόλωνας Μάτσιας, Μη Εκτελεστικός Πρόεδρος

Βύρωνας Βύρωνας, Μη Εκτελεστικός Σύμβουλος

Μιχάλης Ξιούρος, Μη Εκτελεστικός Σύμβουλος

Χάρης Πίστος, Μη Εκτελεστικός Σύμβουλος

(A3506) ΧΑΡΗΣ ΠΙΣΤΟΣ

Λευκωσία, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021

	Σημ.	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
Εισοδήματα			
Πιστωτικά μερίσματα		-	-
Πιστωτικοί τόκοι		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Έξοδα			
(Ζημιά)/Κέρδος χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	3	(355.892)	385.796
Έξοδα διοίκησης		(93.746)	(68.863)
		<u>(449.638)</u>	<u>316.933</u>
(Ζημιά) / Κέρδος από εργασίες			
Χρηματοδοτικά έξοδα		(19.937)	(20.208)
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
(Ζημιά) / Κέρδος πριν τη φορολογία			
Φορολογία		-	-
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
Καθαρή (ζημιά) / κέρδος για την περίοδο			
Άλλα συνολικά εισοδήματα			
Άλλα συνολικά εισοδήματα για την περίοδο μετά την φορολογία		-	-
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
Καθαρή συνολική (ζημιά) / κέρδος για την περίοδο			
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
Καθαρή (ζημιά) / κέρδος για την περίοδο που αναλογεί στους:			
Μετόχους της Εταιρείας		(469.575)	296.725
Συμφέρον μειοψηφίας		-	-
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
		<u>(469.575)</u>	<u>296.725</u>
(Ζημιά) / Κέρδος περιόδου ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της Εταιρείας:			
- βασική/(ό) και αναπροσαρμοσμένη/(ο) (€σεντ)	2	(0,16)	0,10
		<u>(0,16)</u>	<u>0,10</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης στις 30 Ιουνίου 2021

		30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
	Σημ.		
Στοιχεία ενεργητικού			
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4	1.864.002	2.219.894
Εισπρακτέα ποσά	5	10	10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	1.447.738	1.568.514
		3.311.750	3.788.418
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		3.311.750	3.788.418
		=====	=====
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο	7	8.644.229	8.644.229
Άλλα αποθεματικά		-	-
Συσσωρευμένες ζημιές		(6.127.584)	(5.658.009)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		2.516.645	2.986.220
		=====	=====
Υποχρεώσεις			
Τρέχουσες υποχρεώσεις			
Δανεισμός	8	749.052	749.060
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	9	46.053	53.138
Σύνολο υποχρεώσεων		795.105	802.198
		=====	=====
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		3.311.750	3.788.418
		=====	=====

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Συμφέρον μειοψηφίας €	Σύνολο €
Την 1 Ιανουαρίου 2021	8.644.229	(5.658.009)	-	2.986.220
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

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Συμφέρον μειοψηφίας €	Σύνολο €
Την 1 Ιανουαρίου 2020	8.644.229	(6.115.818)	-	2.875.669
Συνολικό κέρδος: Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	296.725	-	296.725
Συνολικό κέρδος για την περίοδο	-	296.725	-	296.725
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες:	-	-	-	-
Στις 30 Ιουνίου 2020	8.644.229	(5.819.093)	-	2.825.136

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 μέχρι 15 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2021

	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
Ροή μετρητών (για)/από εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης	(449.638)	316.933
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης:		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	355.892	(385.796)
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα	-	-
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	(7.085)	28.889
	<u>(100.831)</u>	<u>(39.974)</u>
Φορολογία που πληρώθηκε	-	-
Τόκοι που εισπράχθηκαν	-	-
Καθαρή ροή μετρητών (για) / από εργασίες	(100.831)	(39.974)
Ροή μετρητών από επενδυτικές δραστηριότητες		
Είσπραξη μερισμάτων	-	-
Καθαρά μετρητά από επενδυτικές δραστηριότητες	-	-
Ροή μετρητών για χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Τόκοι που πληρώθηκαν	(19.937)	(20.208)
Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(19.937)	(20.208)
Καθαρή (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(120.768)	(68.182)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	819.454	1.001.854
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	698.686	941.672
	=====	=====
Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αποτελούνται από:		
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	1.447.738	1.690.417
Τραπεζικά παρατραβήγματα	(749.052)	(748.745)
	<u>698.686</u>	<u>941.672</u>
	=====	=====

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 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 2021

1 Λογιστικές πολιτικές

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2021 μέχρι 30 Ιουνίου 2021 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 30 Σεπτεμβρίου 2021.

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 2020, εκτός από την υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων προτύπων, διερμηνειών και τροποποιήσεων υφιστάμενων προτύπων με ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2021. 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 2020.

2 (Ζημιά) / Κέρδος ανά μετοχή

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

	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
(Ζημιά) / Κέρδος για την περίοδο	(469.575)	296.725
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	288 140 972	288 140 972
(Ζημιά) / Κέρδος περιόδου ανά μετοχή που αναλογεί στους μετόχους της Εταιρείας:		
- βασική/(ό) και αναπροσαρμοσμένη/(ο) (€σεντ)	(0,16)	0,10

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

Η (ζημιά) / το κέρδος εύλογης αξίας αναλύεται ως ακολούθως:

	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
Προς εμπορία		
Από επανεκτίμηση:		
Κέρδη	-	399.625
Ζημιές	(358.468)	-
	<u>(358.468)</u>	<u>399.625</u>
Από ρευστοποίηση:		
Κέρδη	-	-
Ζημιές	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Καθαρή (ζημιά) / κέρδος εύλογης αξίας	<u>(358.468)</u>	<u>399.625</u>
 Που ορίστηκαν σε εύλογη αξία κατά την αρχική αναγνώριση		
Από επανεκτίμηση:		
Κέρδη	2.576	-
Ζημιές	-	(13.829)
	<u>2.576</u>	<u>(13.829)</u>
Από ρευστοποίηση:		
Κέρδη	-	-
Ζημιές	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Καθαρό κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας	<u>2.576</u>	<u>(13.829)</u>
 Σύνολο καθαρής (ζημιάς) / κέρδους εύλογης αξίας	<u>(355.892)</u>	<u>385.796</u>

4 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Μετοχικοί τίτλοι – εισηγμένοι στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ)	1.782.293	2.140.761
Μετοχικοί τίτλοι – εισηγμένοι στο Χρηματιστήριο Αθηνών (ΧΑ)	-	-
Τίτλοι σε μη εισηγμένες εταιρείες	81.709	79.133
Σύνολο επενδύσεων	1.864.002	2.219.894

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

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Στην αρχή της περιόδου / του έτους	2.219.894	1.576.302
Προσθήκες	-	-
Πωλήσεις / επιστροφή κεφαλαίου	-	-
Μεταβολή στην εύλογη αξία	(355.892)	643.592
Στο τέλος της περιόδου / του έτους	1.864.002	2.219.894

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

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Προς εμπορία	1.782.297	2.140.765
Που ορίστηκαν σε δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την αρχική αναγνώριση	81.705	79.129
Σύνολο επενδύσεων	1.864.002	2.219.894

5 Εισπρακτέα ποσά

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα	27.046.495	27.046.495
Μείον: Πρόβλεψη για απομείωση	(27.046.485)	(27.046.485)
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα - καθαρά	10	10

5 Εισπρακτέα ποσά (συνέχεια)

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

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Στην αρχή της περιόδου / του έτους	27.046.485	27.046.485
Πρόβλεψη για απομείωση	-	-
Ανάκτηση πρόβλεψης	-	-
Ποσό που διαγράφηκε ως μη εισπρακτέο	-	-
Στο τέλος της περιόδου / του έτους	<u>27.046.485</u>	<u>27.046.485</u>

6 Μετρητά και ταυτόσημες αξίες

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο	1.447.738	1.568.514
	<u>1.447.738</u>	<u>1.568.514</u>

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

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο	1.447.738	1.568.514
Ταμειακά παρατραβήγματα (Σημ. 8)	(749.052)	(749.060)
	<u>698.686</u>	<u>819.454</u>

7 Μετοχικό κεφάλαιο

	30 Ιουνίου 2021 Αριθμός μετοχών	Αξία €	31 Δεκεμβρίου 2020 Αριθμός μετοχών	Αξία €
Εγκεκριμένο				
Συνήθεις μετοχές των €0,03 η καθεμία	28 888 888 866	866.666.666	28 888 888 866	866.666.666
Κεφάλαιο που εκδόθηκε και πληρώθηκε εξ' ολοκλήρου				
Συνήθεις μετοχές των €0,03 η καθεμία	288 140 972	8.644.229	288 140 972	8.644.229

8 Δανεισμός

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Βραχυπρόθεσμος		
Τραπεζικά παρατραβήγματα	749.052	749.060
Σύνολο δανεισμού	<u>749.052</u> =====	<u>749.060</u> =====

Στις 30 Ιουνίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 το τραπεζικό παρατράβηγμα του Συγκροτήματος ήταν εξασφαλισμένο με ενεχυρίαση μετοχών μη εισηγμένης εταιρείας.

9 Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30 Ιουνίου 2021 €	31 Δεκεμβρίου 2020 €
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Άλλοι πιστωτές	28.764	13.773
Οφειλόμενα έξοδα	17.289	39.365
	<u>46.053</u> =====	<u>53.138</u> =====

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

10 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πιο κάτω συναλλαγές έγιναν με συνδεδεμένα μέρη:

10.1 Αγορές υπηρεσιών

	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
The Cyprus Investment and Securities Corporation Ltd		
Δικαιώματα γραμματέα	7.14	7.140
Δικαιώματα τήρησης μητρώου μετόχων	595	595
Άλλα επαγγελματικά έξοδα	23.800	-

Στις 30 Ιουνίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 η The Cyprus Investment and Securities Corporation Ltd ανήκε 100% στην Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρεία Λτδ, και η οποία κατείχε άμεσα και έμμεσα το 20,63% (2020: 20,63%), του μετοχικού κεφαλαίου της CLR Investment Fund Public Limited.

Τα πιο πάνω ποσά αφορούν αγορά υπηρεσιών από το Συγκρότημα σε σχέση με τη παροχή γραμματειακών υπηρεσιών και τη τήρηση μητρώου μετόχων.

10.2 Αμοιβή μη εκτελεστικών Συμβούλων

	01/01/2021- 30/06/2021 €	01/01/2020- 30/06/2020 €
Δικαιώματα συμβούλων	-	-
Δικαιώματα συμβούλων θυγατρικών εταιρειών	1.000	1.000
Αμοιβή των ανεξαρτήτων μελών της Επιτροπής Ελέγχου:		
Μάριος Δημητριάδης	1.000	500
Μαρία Σαουρή	1.000	500
	<u>3.000</u> =====	<u>2.000</u> =====

Όλοι οι Σύμβουλοι της μητρικής εταιρείας έχουν αποποιηθεί από το δικαίωμα της αμοιβής συμβούλου.

11 Μέτοχοι που κατέχουν πέραν του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Στις 30 Ιουνίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 οι πιο κάτω μέτοχοι κατείχαν κατά κυριότητα πέραν του 5% του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας:

	30 Ιουνίου 2021 %	31 Δεκεμβρίου 2020 %
LCP Holdings and Investments Public Ltd	29,152	29,152
Optagius Limited	7,562	7,562

12 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 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 ήταν ως ακολούθως:

	30 Ιουνίου 2021 %	31 Δεκεμβρίου 2020 %
Σόλωνας Μάτσιας	-	-
Βύρωνας Βύρωνος	-	-
Μιχάλης Ξιούρος	-	-
Χάρης Πίστος	-	-

13 Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις

Νομικές διαδικασίες

Στις 30 Ιουνίου 2021 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, η οποία μέχρι σήμερα, δεν έχει λάβει ημερομηνία ορισμού.

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%.

14 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 2021.