

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ- ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ**
Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ- ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ**

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΑ

Διοικητικό Συμβούλιο και άλλοι αξιωματούχοι	1
Έκθεση Διαχείρισης	2 - 3
Δήλωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τις 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 - 17

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΙ

Διοικητικό Συμβούλιο:	Άντρη Γεωργίου - Πρόεδρος Ανδρέας Μάτσης Κώστας Πολυδωρίδης Μάριος Στελλάκης (Διορίσθηκε στις 7 Μαρτίου 2024)
Γραμματέας Εταιρείας:	Global Capital Securities and Financial Services Limited
Ανεξάρτητοι Ελεγκτές:	G. Kalopetrides & Partners Ltd Εγκεκριμένοι Λογιστές και Εγγεγραμμένοι Ελεγκτές Λεωφ. Αρχ. Μακαρίου Γ' , αρ. 32 Μίλτος Κωρτ 3ος όροφος 6017 Λάρνακα
Νομικοί Σύμβουλοι:	Ιωαννίδης Δημητρίου Δ.Ε.Π.Ε. Θεμιστοκλή Δέρβη 17-19, The City House Τ.Κ. 1066 Λευκωσία Κύπρος
Εγγεγραμμένο γραφείο:	Λεωφ. Αρχιεπισκόπου Μακαρίου ΙΙΙ, Αρ. 50 Alpha House, 1ος Όροφος Τ.Κ. 1065 Λευκωσία Κύπρος
Τραπεζίτες:	Κυπριακή Τράπεζα Αναπτύξεως Δημόσια Εταιρεία Λτδ Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ
Αριθμός εγγραφής:	HE39267

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

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 2024 έχουν ακολουθηθεί οι ίδιες λογιστικές πολιτικές όπως στην κατάρτιση των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023. Τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου του 2024 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 2023.

Κύριες δραστηριότητες και φύση εργασιών του Συγκροτήματος

Οι κύριες δραστηριότητες του Συγκροτήματος δεν έχουν αλλάξει κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024 σε σχέση με το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023 και παραμένουν οι επενδύσεις σε αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου και σε χρηματιστήρια στο εξωτερικό, σε στρατηγικές επενδύσεις και σε επιχειρηματικές συμμετοχές σε ιδιωτικές εταιρείες, σε χρεόγραφα και σε αδειοδοτημένα συλλογικά σχέδια επενδύσεων.

Ανασκόπηση της οικονομικής κατάστασης του Συγκροτήματος

Το κέρδος για την περίοδο που αναλογεί στους μετόχους ανέρχεται σε €25.171 (2023: €17.523 ζημιά). Στις 30 Ιουνίου 2024 το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού του Συγκροτήματος ήταν €3.306.967 (2023: €3.237.885) και τα καθαρά στοιχεία ενεργητικού ήταν €2.587.566 (2023: €2.562.395). Η οικονομική κατάσταση και εξέλιξη του Συγκροτήματος όπως παρουσιάζεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις θεωρείται ικανοποιητική.

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 2024.

Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

Γνωστοποιούνται στη σημείωση 15 των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Άλλα σημαντικά γεγονότα

Στις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023, η οφειλή ύψους €9.065.908 εκ μέρους στις Τράπεζες Πειραιώς Α.Ε. στην θυγατρική εταιρεία Europrofit Capital Investors Public Ltd παραμένει σε εκκρεμότητα. Το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών ολοκλήρωσε την εκδίκαση στις αγωγής στις 8 Οκτωβρίου 2014. Στις 20 Νοεμβρίου 2015, κοινοποιήθηκε στην θυγατρική εταιρεία η απόφαση σύμφωνα με την οποία η αγωγή εναντίον στις Τράπεζες Πειραιώς Α.Ε. λόγω ελλείψεων κρίθηκε αόριστη και ως εκ τούτου απορρίφθηκε. Η Εταιρεία σε συνεργασία με το νέο νομικό στις σύμβουλο προχώρησε σε κατάθεση έφεσης το πρώτο εξάμηνο του 2018. Με βάση την νομική συμβουλή που πάρθηκε οι πιθανότητες επιτυχίας αξιολογούνται μοιρασμένες. Παρόλα αυτά ο διάδοχος νομικός σύμβουλος εκτιμά ότι το εφετείο δύναται να τείνει να εμείνει στην πρωτόδικη απόφαση. Αξιολογώντας τα δεδομένα το Διοικητικό Συμβούλιο έκρινε όπως η αξία του εισπρακτέου ποσού απομειωθεί πλήρως την 31 Δεκεμβρίου 2017. Παρόλα ταύτα, το Διοικητικό Συμβούλιο, εξακολουθεί να διεξάγει ενεργές προσπάθειες για ανάκτηση του ποσού.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Προοπτικές του Συγκροτήματος

Το Συγκρότημα εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους οι πιο σημαντικοί από στις 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 7, 8 και 25 των ελεγμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αναμένει κάποιες εξελίξεις στις δραστηριότητες, στην οικονομική κατάσταση και στην επίδοση του Συγκροτήματος για το προσεχές μέλλον. Αναφορικά με την οικονομική κατάσταση και εξέλιξη του Συγκροτήματος, κατά το έτος 2023, σημειώνεται ότι, περαιτέρω εκτιμητικές αβεβαιότητες, έχουν δημιουργηθεί από την κρίση στην Ουκρανία και στην Μέση Ανατολή, όπως επίσης και με την συνεχιζόμενη αύξηση στα επιτόκια. Η κατάσταση και ο αντίκτυπος της στην εξέλιξη και πορεία του Συγκροτήματος παρακολουθείται από τη Διοίκηση.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΔΗΛΩΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΥΠΕΥΘΥΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ- ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ για το έτος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

Σύμφωνα με το άρθρο 9, εδάφια (3)(γ) και (7) του περί των Προϋποθέσεων Διαφάνειας (Κινητές Αξίες προς Διαπραγμάτευση σε Ρυθμιζόμενη Αγορά) Νόμο του 2007 (Ν 190 (Ι)/2007) (ο '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 εκτάθηκε από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2024 επιβεβαιώνουμε ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε

(α) οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις οι οποίες παρουσιάζονται στις σελίδες στις σελίδες 5 μέχρι 17:

(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 9, 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 9, εδάφιο (6) του Νόμου.

Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Άντρη Γεωργίου - Πρόεδρος

Ανδρέας Μάτσης

Κώστας Πολυδωρίδης

Μάριος Στελλάκης



Λευκωσία, 2024

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

		01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	Σημ.	€	€
Εισοδήματα			
Πιστωτικά μερίσματα		62.024	17.014
Πιστωτικοί τόκοι ομολόγων	7	21.716	19.082
Καθαρό κέρδος από εμπορία χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9	-	22.896
Καθαρά κέρδη εύλογης αξίας σε χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9	61.502	49.519
Σύνολο εισοδημάτων		145.242	108.511
Έξοδα			
Έξοδα διοίκησης	3	(103.919)	(109.346)
Καθαρή (ζημιά)/κέρδος απομείωσης στα στοιχεία ενεργητικού και συμβατικά στοιχεία ενεργητικού		(140)	(774)
Κέρδος/(ζημιά) από εργασίες		41.183	(1.609)
Έξοδα χρηματοδότησης		(16.012)	(15.914)
Καθαρό κέρδος/(ζημιά) για την περίοδο		25.171	(17.523)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα		-	-
Συνολικά Εισοδήματα για την περίοδο		25.171	(17.523)
Καθαρό κέρδος/(ζημιά) για την περίοδο που αναλογεί σε:			
Μετόχους μητρικής εταιρείας		25.171	(17.523)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-	-
Καθαρό κέρδος/(ζημιά) για την περίοδο		25.171	(17.523)
Κέρδος/(ζημιά) ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της μητρικής εταιρείας (σεντ)	4	0,01	(0,01)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 17 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2024

	Σημ.	30/06/2024 €	31/12/2023 €
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	6	1.045	1.170
Επενδύσεις σε αποσβεσμένο κόστος	7	668.254	668.254
		<u>669.299</u>	<u>669.424</u>
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού			
Εισπρακτέα ποσά	8	13.722	8.121
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	9	1.380.486	1.318.983
Μετρητά και ταυτόσημες αξίες	10	1.243.460	1.241.357
		<u>2.637.668</u>	<u>2.568.461</u>
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού		<u>3.306.967</u>	<u>3.237.885</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	11	8.644.229	8.644.229
Συσσωρευμένες ζημιές		(6.056.663)	(6.081.834)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>2.587.566</u>	<u>2.562.395</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	13	104.683	76.939
Δανεισμός	12	613.657	597.490
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	1.061	1.061
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>719.401</u>	<u>675.490</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>3.306.967</u>	<u>3.237.885</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 17 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	Ίδια κεφάλαια που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας		
	Μετοχικό κεφάλαιο €	Συσσωρευμένες ζημιές €	Σύνολο €
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023	8.644.229	(6.099.686)	2.544.543
Συνολικά εισοδήματα			
Καθαρή ζημιά για την περίοδο	-	(17.523)	(17.523)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2023	<u>8.644.229</u>	<u>(6.117.209)</u>	<u>2.527.020</u>
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	8.644.229	(6.081.834)	2.562.395
Συνολικά εισοδήματα			
Καθαρό κέρδος για την περίοδο	-	25.171	25.171
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	<u>8.644.229</u>	<u>(6.056.663)</u>	<u>2.587.566</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 17 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

		01/01/2024- 30/06/2024	2023
Σημ.		€	€
	ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
	Κέρδος/(ζημιά) πριν τη φορολογία	25.171	(17.523)
	Αναπροσαρμογές για:		
	Αποσβέσεις εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	6 125	80
	Κέρδη εύλογων αξιών σε χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	(61.502)	-
	Χρέωση για απομείωση στην αξία/(αντιλογισμός απομείωσης αξίας) των μετρητών και αντίστοιχων μετρητών	10 140	(966)
	Πιστωτικά μερίσματα	(62.024)	(21.273)
	Πιστωτικούς τόκους	(21.716)	(39.533)
	Χρεωστικούς τόκους	16.012	32.089
		(103.794)	(47.206)
	Μεταβολές στο κεφάλαιο κινήσεως:		
	Μεταβολή στα εισπρακτέα ποσά	(5.601)	3.950
	Μεταβολή στα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	-	(16.897)
	Μεταβολή στους εμπορικούς και άλλους πιστωτές	27.742	(7.173)
	Μετρητά για εργασίες	(81.653)	(67.326)
	Είσπραξη τόκων	21.716	35.921
	Είσπραξη μερισμάτων	62.024	21.273
	Φορολογία που πληρώθηκε	-	(938)
	Καθαρά μετρητά που προήλθαν από/(για) εργασίες	2.087	(11.070)
	ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
	Πληρωμή για αγορά εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	6 -	(1.250)
	Πληρωμή για αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος	7 -	(90.720)
	Καθαρά μετρητά για επενδυτικές δραστηριότητες	-	(91.970)
	ΡΟΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
	Πληρωμή τόκων	(16.012)	(32.089)
	Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(16.012)	(32.089)
	Καθαρή μείωση σε μετρητά και ταυτόσημες αξίες	(13.925)	(135.129)
	Μετρητά και ταυτόσημες αξίες στην αρχή της περιόδου/του έτους	643.868	778.030
	Κέρδη από αναστροφή απομείωσης στην αξία των μετρητών και αντίστοιχων μετρητών	(140)	966
	Μετρητά και ταυτόσημες αξίες στο τέλος της περιόδου/του έτους	629.803	643.867

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 μέχρι 17 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

1. Σύσταση και κύριες δραστηριότητες

Μη ελεγχόμενες οικονομικές καταστάσεις

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024 και δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές του Συγκροτήματος. Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της CLR Investment FundPublic 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 27 Σεπτεμβρίου 2024.

Κύριες δραστηριότητες

Οι κύριες δραστηριότητες του Συγκροτήματος δεν έχουν αλλάξει κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024 σε σχέση με το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023 και παραμένουν οι επενδύσεις σε αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου και σε χρηματιστήρια στο εξωτερικό, σε στρατηγικές επενδύσεις και σε επιχειρηματικές συμμετοχές σε ιδιωτικές εταιρείες, σε χρεόγραφα και σε αδειοδοτημένα συλλογικά σχέδια επενδύσεων.

2. Σημαντικές λογιστικές αρχές

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 αρχές που χρησιμοποιήθηκαν στην ετοιμασία των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Έξοδα τα οποία δεν υφίστανται ομοιόμορφα κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους αναμένονται ή αναβάλλονται στην ενδιάμεση έκθεση, μόνο εάν θα ήταν επίσης κατάλληλο τέτοια κόστη να αναμένονται ή να αναβάλλονται στο τέλος του οικονομικού έτους.

Εταιρικός φόρος υπολογίζεται με βάση το αναμενόμενο ποσοστό φορολογίας που θα ισχύει για ολόκληρο το οικονομικό έτος.

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 ελεγχόμενες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

3. Έξοδα διοίκησης

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/6/2023
	€	€
Δικαιώματα Διοικητικών Συμβούλων (Σημ. 15.1)	9.000	9.000
Αποσβέσεις	125	-
Αμοιβή ελεγκτή για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών	11.250	11.250
Αμοιβή ελεγκτή για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών	750	750
Αμοιβή ελεγκτή για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	1.000	1.000
Συνδρομή και δικαιώματα Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου	18.847	17.416
Δικαιώματα Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	750	750
Ασφάλεια για ευθύνη μελών Διοικητικού Συμβουλίου	8.732	8.732
Δικηγορικά έξοδα	4.641	5.654
Επαγγελματικά και συμβουλευτικά δικαιώματα - Άλλα	5.605	8.633
Δικαιώματα τραπεζών	695	592
Άλλα διοικητικά έξοδα	20	-
Τέλη φύλαξης και διαχείρισης χαρτοφυλακίου	3.534	6.032
Μη επιστρεπτέος ΦΠΑ	2.470	1.637
Δικαιώματα διαχείρισης - Global Capital Securities and Financial Services Limited (Σημ. 15.2)	36.500	36.500
Ετήσιο τέλος	-	1.400
Σύνολο εξόδων	103.919	109.346

4. Κέρδος/(ζημιά) ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της μητρικής εταιρείας

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/6/2023
Κέρδος/(ζημιά) που αναλογεί στους μετόχους (€)	25.171	(17.523)
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	288.140.972	288.140.972
Κέρδος/(ζημιά) ανά μετοχή που κατανέμεται στους μετόχους της μητρικής εταιρείας (σεντ)	0,01	(0,01)

5. Χρηματοοικονομικά μέσα κατά κατηγορία

Οι λογιστικές αρχές σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά μέσα έχουν εφαρμοστεί στα ακόλουθα στοιχεία:

30 Ιουνίου 2024

	Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων €	Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος €	Σύνολο €
Στοιχεία ενεργητικού ως η ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης:			
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα ποσά	-	13.137	13.137
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	-	668.254	1.336.508
Μετρητά και ταυτόσημες αξίες	-	1.243.460	1.243.460
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.380.486	-	1.380.486
Σύνολο	1.380.486	1.924.851	3.973.591

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

5. Χρηματοοικονομικά μέσα κατά κατηγορία (συνέχεια)

	Δάνεια και άλλες χρηματο- οικονομικές υποχρεώσεις σε αποσβεσμένο κόστος €
Υποχρεώσεις ως η ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης:	
Δάνεια	613.657
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	31.882
Σύνολο	645.539

31 Δεκεμβρίου 2023

	Σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων €	Χρηματο- οικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος €	Σύνολο €
Στοιχεία ενεργητικού ως η ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης:			
Άλλα δάνεια και εισπρακτέα ποσά	-	7.537	7.537
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	-	668.254	668.254
Μετρητά και ταυτόσημες αξίες	-	1.241.357	1.241.357
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.318.983	-	1.318.983
Σύνολο	1.318.983	1.917.148	3.236.131

	Δάνεια και άλλες χρηματο- οικονομικές υποχρεώσεις σε αποσβεσμένο κόστος €
Υποχρεώσεις ως η ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης:	
Δάνεια	597.490
Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές	32.499
Σύνολο	629.989

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

6. Εγκαταστάσεις και εξοπλισμός

	Γραφειακός εξοπλισμός €
Κόστος	
Προσθήκες	1.250
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2023	1.250
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	1.250
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	1.250
Αποσβέσεις	
Επιβάρυνση για την περίοδο	80
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2023	80
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	80
Επιβάρυνση για την περίοδο	125
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	205
Καθαρή λογιστική αξία	
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου 2024	1.045
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	1.170

7. Επενδύσεις σε αποσβεσμένο κόστος

	30/06/2024 €	31/12/2023 €
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	668.254	573.922
Προσθήκες	-	90.720
Πιστωτικοί τόκοι ομολόγων	21.716	39.533
Αποπληρωμές	(21.716)	(35.921)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου /31 Δεκεμβρίου	668.254	668.254
Μείον μη κυκλοφορούν μέρος	(668.254)	(668.254)
Κυκλοφορούν μέρος	-	-

Τα ακόλουθα περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος:

	01/01/2024- 30/06/2024 €	01/01/2023- 31/12/2023 €
Πιστωτικοί τόκοι ομολόγων	21.716	39.533
Καθαρό κέρδος από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος	21.716	39.533

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

8. Εισπρακτέα ποσά

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Δεδουλευμένοι τόκοι σε ομόλογα και άλλα δάνεια και εισπρακτέα	27.059.627	27.054.026
Μείον: πιστωτική ζημιά εμπορικών εισπρακτέων	(27.046.488)	(27.046.488)
Εισπρακτέα - καθαρά	13.139	7.538
Προκαταβολές και προπληρωμές	583	583
	<u>13.722</u>	<u>8.121</u>

Κίνηση πρόνοιας για επισφαλείς απαιτήσεις:

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	27.046.488	27.046.488
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου /31 Δεκεμβρίου	<u>27.046.488</u>	<u>27.046.488</u>

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που προσδιορίστηκαν ως τέτοια κατά την αρχική αναγνώριση ή μεταγενέστερα σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9		
Μετοχικοί τίτλοι	213.794	207.063
Συμμετοχή σε συλλογικά επενδυτικά ταμεία	516.967	468.628
Στρατηγικές επενδύσεις	649.725	643.292
	<u>1.380.486</u>	<u>1.318.983</u>

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	1.318.983	1.302.086
Προσθήκες	-	196.828
Πωλήσεις	-	(322.109)
Μεταβολή που αποτιμούνται σε εύλογη αξία	61.503	146.133
Ζημιά από πωλήσεις	-	(3.955)
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου /31 Δεκεμβρίου	<u>1.380.486</u>	<u>1.318.983</u>

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (συνέχεια)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αναλύονται ως ακολούθως:

	30/06/2024 €	31/12/2023 €
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Προς εμπορία	213.787	207.056
Που ορίστηκαν σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την αρχική αναγνώριση	7	7
Συμμετοχή σε συλλογικά επενδυτικά ταμεία	516.967	468.628
Στρατηγικές επενδύσεις	649.725	643.292
	1.380.486	1.318.983

10. Μετρητά και ταυτόσημες αξίες

	30/06/2024 €	31/12/2023 €
Λογαριασμοί χρηματιστών και διαχειριστών χαρτοφυλακίου	817.646	809.628
Μετρητά στην τράπεζα	434.354	440.129
Συσσωρευμένη πρόβλεψη για απομείωση μετρητών και αντίστοιχων μετρητών	(8.540)	(8.400)
	1.243.460	1.241.357

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

	30/06/2024 €	31/12/2023 €
Μετρητά στην τράπεζα και σε λογαριασμούς χρηματιστών και διαχειριστών χαρτοφυλακίου	1.243.460	1.241.358
Τραπεζικά παρατραβήγματα (Σημ. 12)	(613.657)	(597.490)
	629.803	643.868

11. Μετοχικό κεφάλαιο

	2024 Αριθμός μετοχών	2024 €	2023 Αριθμός μετοχών	2023 €
Εγκεκριμένο				
Συνήθεις μετοχές του €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				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	288.140.972	8.644.229	288.140.972	8.644.229
Υπόλοιπο στις 30 Ιουνίου /31 Δεκεμβρίου	288.140.972	8.644.229	288.140.972	8.644.229

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

12. Δανεισμός

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικά παρατραβήγματα (Σημ. 10)	<u>613.657</u>	<u>597.490</u>

Στις 30 Ιουνίου το τραπεζικό παρατράβηγμα της Εταιρείας ήταν εξασφαλισμένο με ενεχυρίαση 577.843 μετοχών, που κατέχονται από τη θυγατρική εταιρεία CLR Private Equity Limited, στην εταιρεία Δασικές Βιομηχανίες Κύπρου Δημοσια Λιμιτεδ.

13. Εμπορικοί και άλλοι πιστωτές

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Οφειλόμενα έξοδα	72.801	44.440
Άλλοι πιστωτές	13.632	14.249
Ποσά πληρωτέα σε συγγενείς επιχειρήσεις (Σημ. 15.5)	<u>18.250</u>	<u>18.250</u>
	<u>104.683</u>	<u>76.939</u>

14. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Έκτακτη εισφορά για την άμυνα	<u>1.061</u>	<u>1.061</u>

15. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη είναι ως ακολούθως:

15.1 Αμοιβή Συμβούλων

Η αμοιβή των Συμβούλων και άλλων σημαντικών μελών της Διεύθυνσης ήταν ως εξής:

	01/01/2024- 30/06/2024	01/01/2023- 30/06/2023
	€	€
Δικαιώματα συμβούλων Μητρικής Εταιρείας:		
Άντρη Γεωργίου	6.000	6.000
Ανδρέας Μάτσης	1.500	1.500
Κώστας Πολυδωρίδης	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>

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

CLR INVESTMENT FUND PUBLIC LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

15. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη (συνέχεια)

15.2 Αγορές υπηρεσιών

		01/01/2024- 30/06/2024 €	01/01/2023- 30/06/2023 €
	<u>Φύση συναλλαγών</u>		
Κυπριακή Τραπεζα Αναπτυξεως Δημοσια Εταιρεία Λιμιτεδ	Χρεωστικοί τραπεζικοί τόκοι	16.012	15.914
Global Capital Securities and Financial Services Limited	Διοικητικές, διαχειριστικές, συμβουλευτικές και γραμματειακές υπηρεσίες	36.500	36.500
Global Capital Securities and Financial Services Limited	Τέλη φύλαξης και διαχείρισης χαρτοφυλακίου	3.534	-
		<u>56.046</u>	<u>52.414</u>

Κατά τις 30 Ιουνίου 2024, η Κυπριακή Τραπεζα Αναπτυξεως Δημοσια Εταιρεία Λιμιτεδ, έμμεσα κατέχει το 24,6751% (2023: 24,6751%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, καθότι της ανήκει το 84,64276% (2022: 84,64276%) του μετοχικού κεφαλαίου της Global Capital Limited, η οποία με τη σειρά της, απέκτησε και κατέχει άμεσα, ποσοστό 29,15209% (2023: 29,15209%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Τα πιο πάνω ποσά αφορούν αγορά υπηρεσιών από την Εταιρεία σε σχέση με τη διαχείριση επενδύσεων και διοικητικών υπηρεσιών.

15.3 Τραπεζικό παρatrάβηγμα (Σημ. 12)

		2024 €	2023 €
	<u>Φύση συναλλαγών</u>		
Κυπριακή Τραπεζα Αναπτυξεως Δημοσια Εταιρεία Λιμιτεδ	Τραπεζικό παρatrάβηγμα	613.657	597.490

15.4 Λογαριασμοί επενδύσεων και διαχείρισης χαρτοφυλακίου (Σημ. 10)

		2024 €	2023 €
	<u>Φύση συναλλαγών</u>		
Global Capital Securities and Financial Services Limited	Λογαριασμοί επενδύσεων και διαχείρισης χαρτοφυλακίου	817.646	809.628

15.5 Ποσά πληρωτέα σε συνδεδεμένα μέρη (Σημ. 13)

		2024 €	2023 €
<u>Όνομα</u>	<u>Φύση συναλλαγών</u>		
Global Capital Securities and Financial Services Limited	Διοικητικές, διαχειριστικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες	18.250	18.250

16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Νομικές διαδικασίες

Την 30 Ιουνίου 2024 εκκρεμούσε μια αγωγή εναντίον της Εταιρείας (με αρ. 5351/06) ύψους € 500.000 περίπου. Κατά τη γνώμη των Διοικητικών Συμβούλων δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις. 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.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδος από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις (συνέχεια)

Κατά την τεκμαιρόμενη γνώμη των Διοικητικών Συμβούλων δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις. Ο νομικός σύμβουλος προσδίδει ποσοστό αποτυχίας της Εταιρείας, χαμηλότερο του 50%.

17. Ενδεχόμενα στοιχεία ενεργητικού

Στις 31 Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία είχε ενδεχόμενα στοιχεία ενεργητικού, σε σχέση με δικαστική αγωγή (4209/12), εναντίον της Liberty Life Insurance Public Company Ltd, που ανέρχονταν σε € 10.500. Η αγωγή αφορούσε αξίωση αποζημίωσης ύψους € 1.375.000, για εικαζόμενες παραβιάσεις από την Εναγόμενη οντότητα, συμφωνίας σχετικά με την πώληση / αγορά μετοχών της Jupiter Portfolio Investments Public Company Limited. Στις 23 Δεκεμβρίου 2021, λήφθηκε απόφαση, εκδοθείσα κατόπιν συναίνεσης, βάσει της οποίας, ο Εναγόμενος θα έπρεπε να καταβάλει στην CLR Investment Fund Public Limited, το ποσό των € 1.375.000, πλέον τόκους και δικαστικά έξοδα. Τα μέρη συμφώνησαν επίσης, ότι η εκτέλεση της απόφασης θα αναστελλόταν μέχρι τις 31 Μαρτίου 2022, και εάν το ποσό των € 40.500 καταβαλλόταν πλήρως μέχρι την ημερομηνία αυτή, τότε η οφειλή της δικαστικής απόφασης θα θεωρείτο ως πλήρως τακτοποιημένη. Η Εταιρεία προέβη στην πιο πάνω διευθέτηση, καθ' ότι ο Έφορος Ασφαλίσεων έχει ανακαλέσει την άδεια άσκησης ασφαλιστικών εργασιών της εναγόμενης και παράλληλα, έχει θέσει απαγόρευση στην ελεύθερη διάθεση των στοιχείων του ενεργητικού της, βάσει των προνοιών της σχετικής νομοθεσίας. Δεδομένου ότι, μέχρι και τη λήξη του τιθέμενου χρονοδιαγράμματος, εισπράχθηκε μόνο το ποσό των € 10.500 και κατά τον μήνα Μάιο του έτους 2022 η Εναγόμενη εισήλθε σε διαδικασία εκκαθαριστικής ρευστοποίησης, η Διοίκηση έδωσε οδηγίες προς τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας, να προχωρήσουν με περαιτέρω δικαστικές ενέργειες. Υποβλήθηκε αποδεικτικό οφειλής προς τον εκκαθαριστή της Εναγόμενης, το οποίο έγινε αποδεκτό, για ποσό ύψους € 1.850.125,32. Η τελική έκβαση της υπόθεσης παραμένει σε εκκρεμότητα και γι' αυτό, δεν υλοποιείται λογιστική αναγνώριση οποιουδήποτε ποσού, κατά την ημερομηνία αναφοράς, 30 Ιουνίου 2024.

18. Δεσμεύσεις

Στη βάση συμφωνίας παροχής διαχειριστικών, διοικητικών και γραμματειακών υπηρεσιών από την Global Capital Securities and Financial Services Limited, υπάρχει συμβατική δέσμευση για το Συγκρότημα, για μια ελάχιστη ετήσια αμοιβή € 45.000 (€ 73.000 με ισχύ από την 1η Ιανουαρίου 2023, κατόπιν τροποποιητικής / συμπληρωματικής συμφωνίας, που επικυρώθηκε την 29η Φεβρουαρίου 2023) ή 1,5% της ακαθάριστης μέσης σταθμικής τριμηνιαίας αξίας ενεργητικού (όποιο είναι υψηλότερο) και μια αμοιβή κινήτρου 10% επί της ετήσιας αύξησης της αξίας του ακαθάριστου ενεργητικού στις 31 Δεκεμβρίου κάθε έτους.

Η συμφωνία έχει ισχύ έως τις 31 Δεκεμβρίου 2024, με αυτόματη ανανέωση για επιπλέον τρία χρόνια, εκτός εάν δοθεί ειδοποίηση ενός μηνός στον πάροχο, πριν από τη λήξη της σύμβασης.

19. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Στις 5 Ιουλίου 2024, έγινε αποδεκτή η πρόταση για εκπροσώπηση του Συγκροτήματος στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας Δασικές Βιομηχανίες Κύπρου Δημόσια Λτδ. και το Συγκρότημα θα έχει την δυνατότητα άσκησης ουσιώδους επιρροής επ' αυτής. Συνεπώς, κατά την ημερομηνία αυτή θα υλοποιηθεί σχετική ανακατάταξη και τροποποίηση στην επιμέτρηση της αξίας της συγκεκριμένης επένδυσης, όπου συγκεκριμένα, θα εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης, αντί της εύλογης αγοραίας αξίας.

