



**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022**

Αύγουστος 2022

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 2022, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» στις 29 Αυγούστου 2022.

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 2022 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 2016 μέχρι 2021 καθώς και για την τρέχουσα περίοδο 1/1-30/6/2022. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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, 30 Αυγούστου 2022

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. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις.....	16
10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	16
11. Δάνεια.....	17
12. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	17
13. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	17
14. Παροχές σε εργαζομένους.....	17
15. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά).....	17
16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις	18
17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	18
18. Επιπτώσεις από τον πόλεμο στην Ουκρανία	18
19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	19

Ισολογισμός

	Σημ.	30/6/2022	31/12/2021
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	6	9.984	10.107
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	15.024	16.180
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	24.366	34.112
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	8	427.120	467.861
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		42.443	10.940
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		3.600	3.600
		522.536	542.799
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	28.092	74.615
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	201.472	248.744
		229.563	323.359
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		752.099	866.158
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		147.879	147.879
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο		248.221	248.221
Αποθεματικά εύλογης αξίας	8	(22.804)	16.482
Τακτικό αποθεματικό		606	606
Κέρδη/(Ζημίες) εις νέον		(155.710)	(77.398)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		218.192	335.791
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις μισθώσεων	7	5.387	16.039
Δάνεια	11	420.628	420.628
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.036	2.396
		428.051	439.063
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12	84.709	70.472
Υποχρεώσεις μισθώσεων βραχυπρόθεσμο μέρος	7	21.147	20.833
		105.856	91.304
Σύνολο υποχρεώσεων		533.907	530.367
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		752.099	866.158

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

Κατάσταση συνολικού εισοδήματος

Κατάσταση Αποτελεσμάτων	Σημ.	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	13	167.821	119.389
Λοιπά έσοδα		11.723	5.193
Παροχές σε εργαζομένους	14	(206.824)	(125.904)
Αποσβέσεις	6,7	(11.815)	(11.580)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(50.745)	(42.287)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		(89.840)	(55.189)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά)	15	(8.894)	(865)
Ζημίες προ φόρων		(98.734)	(56.054)
Φόρος εισοδήματος		20.422	12.014
Καθαρά κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων		(78.312)	(44.040)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα καθαρά από φόρους			
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα			
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	8	(39.287)	(333)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά φόρων		(39.287)	(333)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσεως		(117.598)	(44.373)

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	Κέρδη/(Ζημίες) εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	126.100	-	(189)	606	(17.290)	109.227
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			(333)		(333)	(333)
Ζημίες περιόδου					(44.040)	(44.040)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	(333)	-	(44.040)	(44.373)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	126.100	-	(522)	606	(61.330)	64.854
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	147.879	248.221	16.482	606	(77.398)	335.791
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			(39.287)		(39.287)	(39.287)
Ζημίες περιόδου					(78.312)	(78.312)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	(39.287)	-	(78.312)	(117.598)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2022	147.879	248.221	(22.804)	606	(155.710)	218.192

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

Κατάσταση ταμειακών ροών

	Σημ.	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων		(98.734)	(56.054)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6,7	11.815	11.580
Πιστωτικοί Τόκοι	15	-	(1)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15	8.894	865
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		(78.025)	(43.610)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		46.523	4.739
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων		13.878	25.548
		(17.624)	(13.323)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(8.894)	(865)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(26.518)	(14.189)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
(Αγορά)/Πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	8	(9.626)	-
Τόκοι εισπραχθέντες		-	1
(Αγορές)/Πωλήσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	6	(789)	(694)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(10.416)	(693)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές υποχρεώσεων μισθώσεων	7	(10.338)	(7.879)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(10.338)	(7.879)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως		(47.272)	(22.761)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		248.744	44.036
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	10	201.472	21.275

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 εποπτεύεται 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:

A) Δυνάμει της από 17.5.2021 Σύμβασης Διαχείρισης Επενδύσεων, η οποία αντικατέστησε την από 11.6.2018 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 1,80% ετησίως επί της συνολικής αξίας του Ενεργητικού του ΟΕΕ. Ο υπολογισμός της γίνεται σε μηνιαία βάση (ήτοι 0,15% 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.

B)) Δυνάμει της από 17.5.2021 Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών Διοίκησης, η οποία αντικατέστησε την από 24.5.2018 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 60.000 η οποία μπορεί να αυξηθεί σε ευρώ 80.000 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 την 29/8/2022 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 – 30/6/2022. 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 2021, 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 2021, 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 2022. 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 2022.

2.1.1 Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις που υιοθετήθηκαν από τη Εταιρεία

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 Ενσώματα πάγια: Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση

Οι τροποποιήσεις απαγορεύουν σε μια εταιρεία να αφαιρεί από το κόστος των Ενσώματων παγίων ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο για την προοριζόμενη χρήση του. Αντ' αυτού, μια εταιρεία θα αναγνωρίσει αυτά τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος στα αποτελέσματα. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 Προβλέψεις: Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης

Η τροποποίησης διευκρινίζουν ότι για να εκτιμηθεί εάν μια σύμβαση είναι επαχθής, το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης περιλαμβάνει τόσο το πρόσθετο (incremental) κόστος εκπλήρωσης αυτής

της σύμβασης όσο και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις: Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 – Παράταση περιόδου εφαρμογής

Η τροποποίηση παρατείνει την εφαρμογή της πρακτικής διευκόλυνσης που δόθηκε για τις παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 κατά ένα έτος για να καλύψει τις μειώσεις στα ενοίκια που οφείλονται την ή έως την 30η Ιουνίου 2022. Η τροποποίηση δεν έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Ετήσιες βελτιώσεις των ΔΠΧΑ, Κύκλος 2018 – 2020

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2018-2020, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 14 Μαΐου 2020 και έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1η Ιανουαρίου 2022. Καμία από αυτές τις τροποποιήσεις δεν έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

- ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα

Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριλαμβάνονται στην αξιολόγηση του 10%.

- ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις

Τροποποίηση στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 που συνοδεύει το ΔΠΧΑ 16, προκειμένου να εξαλειφθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με το χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

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.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων: Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν τις ουσιαστικές (material) λογιστικές πολιτικές τους και όχι τις σημαντικές (significant) λογιστικές πολιτικές τους. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2023 και δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες

Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν να βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν εάν στην κατάσταση οικονομικής θέσης, οι δανειακές και άλλες υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού πρέπει να ταξινομηθούν ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν, δεν αλλάζουν, τις υπάρχουσες απαιτήσεις, και έτσι δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2023, δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 Λογιστικές Αρχές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πώς οι εταιρείες πρέπει να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2023 και δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος: Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία μόνο συναλλαγή

Οι τροποποιήσεις περιόρισαν το πεδίο εφαρμογής της απαλλαγής αναγνώρισης στις παραγράφους 15 και 24 του ΔΛΠ 12 (εξαιρέση αναγνώρισης), ώστε να μην ισχύει πλέον για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστές προσωρινές διαφορές. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2023 και δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

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 17 Ασφαλιστήρια συμβόλαια (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

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 2021.

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 30.6.2022 και 31.12.2021 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, καθώς και του κονδυλίου προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις προσέγγιζε την εύλογη αξία.

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 περιόδου, 1.1-30.6.2022 η Εταιρεία απέκτησε ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αξίας ευρώ 790 (1.1-30.6.2021: 694) ενώ δεν απέκτησε άυλα περιουσιακά στοιχεία αξίας. Οι αποσβέσεις της τρέχουσας περιόδου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 913 (1.1-30.6.2021: 678) και ευρώ 1.156 (1.1-30.6.2021: 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	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2021
Υπόλοιπο έναρξης	34.112	53.604	53.604
Αποσβέσεις	(9.746)	(19.492)	(9.746)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	24.366	34.112	43.858

Η υποχρέωση της μίσθωσης αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2021
Υπόλοιπο έναρξης	36.872	54.935	54.935
Χρηματοοικονομικό κόστος	462	1.377	761
Πληρωμές	(10.800)	(19.440)	(8.640)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	26.534	36.872	47.057

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμο μέρος	21.147	20.833
Μακροπρόθεσμο μέρος	5.387	16.039
Σύνολο	26.534	36.872

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	30/6/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο στην έναρξη της περιόδου	467.861	36.750
Αγορές	9.626	409.731
Αποτίμηση στην εύλογη αξία	(50.367)	21.380
Υπόλοιπο στη λήξη της περιόδου	427.120	467.861

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

Αναλυτικότερα:

Ποσά σε ευρώ	Αποθεματικό εύλογης αξίας
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	(189)
Επανεκτίμηση στην εύλογη αξία:	
Μεικτή	21.380
Μείον: Φόρος	(4.709)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	16.482
Επανεκτίμηση στην εύλογη αξία:	
Μεικτή	(50.367)
Μείον: Φόρος	11.081
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2022	(22.804)

9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
Πελάτες	-	6.324
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	19.951	19.842
Έξοδα επομένων περιόδων (προπληρωμές)	8.140	13.449
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	-	35.000
Σύνολο	28.092	74.615

Το σύνολο των πελατών και λοιπών απαιτήσεων είναι σε ευρώ.

Κατά την 30/6/2022 δεν υπήρχαν ληξιπρόθεσμα ή απομειωμένα υπόλοιπα.

10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
Ταμείο	403	79
Καταθέσεις όψεως	201.069	248.665
Σύνολο	201.472	248.744

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα είναι σε ευρώ.

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

11. 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 ανέρχεται σε 3,9%.

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο έναρξης	420.628	-
Έκδοση ομολογιακού δανείου	-	420.000
Μεταβολή δεδουλευμένων τόκων	-	628
Υπόλοιπο λήξης	420.628	420.628

12. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
Προμηθευτές	8.706	11.805
Ποσά οφειλόμενα σε συνδεδεμένα μέρη	621	-
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιποί φόροι	35.185	28.005
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	9.389	2.549
Έσοδα επομένων χρήσεων	28.057	22.150
Λοιπές υποχρεώσεις	2.750	5.963
Σύνολο	84.709	70.472

13. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
Αμοιβές διαχείρισης ΟΕΕ	126.928	108.351
Αμοιβές διαχειριστή πληρωμών ομολογιακών δανείων	23.793	11.038
Αμοιβές λογιστικού και νομικού ελέγχου εκδοτών ομολογιακών δανείων	17.100	-
Σύνολο	167.821	119.389

14. Παροχές σε εργαζομένους

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
Μισθοί και αμοιβές	(161.376)	(103.547)
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	(34.757)	(22.357)
Λοιπές παροχές	(10.691)	-
Σύνολο	(206.824)	(125.904)

15. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά)

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
Χρηματοοικονομικά έξοδα		
- Τόκοι Μισθώσεων	(462)	(761)
- Τόκοι ομολογιακών δανείων	(8.123)	(104)
- Λοιπά	(310)	-
Σύνολο Χρηματοοικονομικών εξόδων	(8.894)	(865)
Σύνολο Χρηματοοικονομικών εσόδων	-	-
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (καθαρά)	(8.894)	(865)

16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις

Κατά την 30 Ιουνίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 αντίστοιχα δεν υπήρχαν ενδεχόμενες υποχρεώσεις ούτε εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις για την Εταιρεία.

17. 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	1/1-30/6/2022	1/1-30/6/2021
<u>Παροχές προς μέλη της Διοίκησης</u>		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	87.184	58.142
<u>CNL Capital ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ</u>		
- Έσοδα αμοιβών διαχείρισης ΟΕΕ	126.928	108.351
- Έσοδα διαχειριστή πληρωμών ομολογιακού δανείου	-	1.517
- Έσοδα Ενοικίων	600	600
<u>Λοιπά συνδεδεμένα μέρη</u>		
- Έσοδα Ενοικίων	1.350	1.350
- Λοιπά έσοδα	1.555	1.128
- Έξοδα τόκων ομολογιακού δανείου	8.123	-

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

Ποσά σε ευρώ	30/6/2022	31/12/2021
<u>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</u>		
CNL Capital ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ	17.324	15.549
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	2.628	4.293
<u>Υποχρεώσεις σε Λοιπά συνδεδεμένα μέρη</u>		
CNL Capital ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ	621	-
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Ομολογιακά δάνεια)	420.628	420.628

18. Επιπτώσεις από τον πόλεμο στην Ουκρανία

Ο πόλεμος που ξέσπασε στην Ουκρανία το Φεβρουάριο, επηρέασε και συνεχίζει να επηρεάζει σημαντικά την παγκόσμια οικονομία σε διάφορα επίπεδα. Στη δραστηριότητα της CNL ΑΕΔΟΕΕ επιδρά έμμεσα, μέσω των επιπτώσεων στην πορεία του διαχειριζόμενου ΟΕΕ, της CNL Capital ΕΚΕΣ-ΔΟΕΕ.

Η ενεργειακή κρίση που τροφοδοτεί ένα πληθωριστικό ξέσπασμα και μια επιθετική επιτοκιακή απάντηση από πλευράς κεντρικών τραπεζών παγκοσμίως, δεν έχει επηρεάσει ουσιαστικά την πορεία του επενδυτικού χαρτοφυλακίου της CNL Capital ΕΚΕΣ-ΔΟΕΕ. Όμως, η ταχύτητα της μελλοντικής του

;μεγέθυνσης, κι άρα των εσόδων της CNL ΑΕΔΟΕΕ από τη διαχείριση του, είναι εύλογο πως θα συνεχίσει να επηρεάζεται από τις ευρύτερες μακροοικονομικές εξελίξεις.

19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2022 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2022

Ο Πρόεδρος του
Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

Νικόλαος Χλωρός
Α.Δ.Τ. ΑΒ 287392

Παναγιώτης Λέκκας
Α.Δ.Τ. ΑΖ 122456

Σαμόλης Διονύσιος
Α.Δ.Τ. ΑΙ542920
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ
58761 Α' ΤΑΞΗΣ

