

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2020
ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΙ ΤΙΣ

ΜΗ-ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ, ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

Περιεχόμενα

	Σελίδα
Δήλωση των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Υπευθύνων της Εταιρείας για τη Σύνταξη των Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	1
Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης	2-3
Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	4
Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	5
Ενδιάμεση Κατάσταση Αλλαγών στα Ίδια Κεφάλαια	6
Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών	7
Σημειώσεις στις Μη Ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις	8 - 12

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2020

Δήλωση των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Υπευθύνων της Εταιρείας για τη Σύνταξη των Μη-Ελεγχμένων, Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

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 ως έχει τροποποιηθεί (Ν. 190(1)/2007) (ο 'Νόμος'), εμείς, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπεύθυνοι για τις οικονομικές καταστάσεις της Actibond Growth Fund Public Company Ltd για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020, επιβεβαιώνουμε ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε:

- (α) οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις οι οποίες παρουσιάζονται στις σελίδες 4 μέχρι 12:
- (i) καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και σύμφωνα με τις διατάξεις του εδαφίου (4) του άρθρου 10 του Νόμου, και
 - (ii) παρέχουν αληθινή και δίκαιη εικόνα των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, της οικονομικής κατάστασης και του κέρδους ή ζημιών της Actibond Growth Public Company Ltd και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στους ενοποιημένους λογαριασμούς ως σύνολο, και
- (β) η Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης στις σελίδες 2-3 παρέχει δίκαιη ανασκόπηση των πληροφοριών που απαιτούνται από το εδάφιο 6 του άρθρου 10 του Νόμου.

Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

ΝΕΑΡΧΟΣ ΠΕΤΡΙΔΗΣ

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΣ ΕΛΛΗΝΑΣ

ΜΙΧΑΗΛΣ ΛΟΙΖΟΥ

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

ΞΕΝΙΑ ΚΥΡΡΗ

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ


Λευκωσία, 30 Σεπτεμβρίου 2020

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2020

Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες 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 οικονομικών καταστάσεων για το πρώτο εξάμηνο του 2020 έχουν ακολουθηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές όπως και στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων για το 2019. Τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου του 2020 δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές της Actibond Growth Fund Public Company Limited (η 'Εταιρεία').

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019.

Φύση εργασιών Εταιρείας

Κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας παραμένει η διεξαγωγή εργασιών εταιρείας επενδύσεων κλειστού τύπου (closed-end investment company) με επενδύσεις στην Κύπρο και στο εξωτερικό.

Οικονομική ανάλυση των αποτελεσμάτων για το Πρώτο Εξάμηνο του 2020 και συγκριτική ανάλυση σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο

Κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2020, η Εταιρεία παρουσίασε ζημιές σε σύγκριση με το κέρδος που παρουσίασαν τα αντίστοιχα δημοσιοποιηθέντα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου του 2019. Ο κύριος λόγος της ζημιάς σε σύγκριση με το πρώτο εξάμηνο του 2019 έγκειται στη συνολική απόδοση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας σε σύγκριση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο και ιδιαίτερα των τίτλων εισηγμένων στο ΧΑΚ.

Αναλυτικότερα, η ζημιά ανά μετοχή για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2020 ήταν 0,59 σεντ του ευρώ σε σύγκριση με κέρδος ανά μετοχή 0,01 σεντ του ευρώ για το πρώτο εξάμηνο του 2019. Το ποσό αυτό υπολογίστηκε με βάση τη ζημιά μετά τη φορολογία που ανήλθε για το πρώτο εξάμηνο του 2020 στις €344.423 (πρώτο εξάμηνο του 2019 κέρδος €6.095) και το μεσοσταθμικό αριθμό των μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια του έτους (2020: 58.429.542, 2019: 58.429.542).

Η Εταιρεία κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 δεν είχε εισοδήματα από μερίσματα και τόκους σε σχέση με €3.863 που είχε εισπράξει το πρώτο εξάμηνο του 2019.

Η καθαρή εσωτερική αξία ανά μετοχή κατά το τέλος του πρώτου εξαμήνου του 2020 ήταν 1,90 σεντ του ευρώ σε σύγκριση με 2,49 σεντ του ευρώ στο τέλος του 2019. Λόγω του αρνητικού επηρεασμού στη συνολική απόδοση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας η οποία επεξηγήθηκε ανωτέρω, υπήρξε μείωση, κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους, στην καθαρή εσωτερική αξία της Εταιρείας της τάξης του 23,69%.

Η Καθαρή Εσωτερική Αξία ανά μετοχή αποτελεί το προϊόν της διαίρεσης των ολικών ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας κατά την 30.06.2020, ήτοι €1.108.078 (31/12/2019: €1.452.501) με τον πλήρως κατανομημένο αριθμό μετοχών που ήταν εκδομένες κατά την διάρκεια της υπό αναφορά εξαμηνιαίας περιόδου, ήτοι 58.429.542 μετοχές (31/12/2019: 58.429.542 μετοχές).

- Καθαρή Εσωτερική Αξία ανά μετοχή στις 30.06.2020: € 1.108.078 / 58.429.542 = 1,90 σεντ
- Καθαρή Εσωτερική Αξία ανά μετοχή στις 31.12.2019: € 1.497.491 / 58.429.542 = 2,49 σεντ

Η Εταιρεία διατηρεί χαρτοφυλάκιο αξιών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου και μεριδίων σε Οργανισμό Εναλλακτικών Επενδύσεων, ως αναλύεται στη σελίδα 12 της παρούσας Έκθεσης.

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2020

Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020 (συνέχεια)

Εισοδήματα από μη-επαναλαμβανόμενες δραστηριότητες

Λόγω της φύσης των εργασιών της Εταιρείας δεν υπήρξαν οποιαδήποτε άλλα κέρδη ή ζημιές από μη επαναλαμβανόμενες δραστηριότητες ή δραστηριότητες εκτός των κύριων δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες για το δεύτερο εξάμηνο του οικονομικού έτους 2020

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας συνδέονται με την πορεία του ΧΑΚ και των Διεθνών Χρηματιστηριακών Αγορών. Η πορεία των επενδύσεων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας θα επηρεαστεί από την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας και τον αντίκτυπο που αυτή θα έχει στις αποδόσεις του ΧΑΚ του ΧΑ και των διεθνών κεφαλαιαγορών. Η πανδημία του COVID-19 παραμένει σημαντικός παράγοντας αβεβαιότητας για την παγκόσμια οικονομία και τις επενδύσεις, και ο σημαντικότερος κίνδυνος στον ορίζοντα της Εταιρείας και της απόδοσης του χαρτοφυλακίου της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί τις εξελίξεις και θα λάβει κατάλληλα μέτρα και ενέργειες με γνώμονα το συμφέρον των μετόχων.

Άλλες ουσιώδεις πληροφορίες

Νέα σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 και κατά τις εταιρικές διαδικασίες που έλαβαν χώρα τον Ιούλιο 2020, πραγματοποιήθηκαν σημαντικές αλλαγές στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (Δ.Σ.). Συγκεκριμένα, την 1.1.2020, η σύνθεση του Δ.Σ. της Εταιρείας είχε ως ακολούθως:

Γιώργος Πέτρου, Πρόεδρος- παραιτήθηκε στις 21/5/2020
Δανιήλ Αντωνίου, Μέλος - παραιτήθηκε στις 15/7/2020
Κύπρος Τσέντας, Μέλος – παραιτήθηκε στις 20/5/2020
Μιχάλης Λοίζου, Μέλος Δ.Σ.
Δημήτρης Παπαμιχαήλ, Μέλος Δ.Σ.

Γραμματέας: Μελής Κωνσταντίνου – παραιτήθηκε στις 15/7/2020

Η νέα σύνθεση του Δ.Σ. η οποία ολοκληρώθηκε στις 15/7/2020 έχει ως ακολούθως:

Νέαρχος Πετρίδης, Πρόεδρος
Χριστόδουλος Έλληνας, Μέλος Δ.Σ.
Δημήτρης Παπαμιχαήλ, Μέλος Δ.Σ.
Μιχάλης Λοίζου, Μέλος Δ.Σ.
Φίλιππος Παπαδόπουλος, Μέλος Δ.Σ.
Ξένια Κύρρη, Μέλος Δ.Σ.

Γραμματέας: Prusec Limited

Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας

Στις 9 Ιουλίου 2020 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, εφόσον είχε διαπιστωθεί ότι, με βάση τους ετήσιους, ελεγμένους λογαριασμούς της Εταιρείας για το έτος 2019, η Εταιρεία είχε απωλέσει πέραν του 50% του εκδοθέντος κεφαλαίου της. Σύμφωνα με τις πρόνοιες του εταιρικού δικαίου, εφόσον υπήρξε αυτή η απώλεια κεφαλαίου, θα έπρεπε να συγκληθεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να εξεταστεί κατά πόσον θα έπρεπε η Εταιρεία να διαλυθεί ή να ληφθεί οποιοδήποτε άλλο μέτρο. Στη Γενική Συνέλευση προτάθηκε ψήφισμα από το προηγούμενο Διοικητικό Συμβούλιο για να συνεχίσει η Εταιρεία τη λειτουργία της ως είχε χωρίς τη λήψη οποιωνδήποτε μέτρων. Το ψήφισμα δεν υπερψηφίσθηκε. Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό τη νέα του σύνθεση αποφάσισε για τη σύγκληση συνεδρίας για λήψη απαραίτητων μέτρων και ενεργειών.

Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα πρόσωπα αναφέρονται στη σημείωση 7 των οικονομικών καταστάσεων.

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων
Περίοδος από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020**

		Περίοδος 1.1.2020 - 30.6.2020	Περίοδος 1.1.2019 - 30.6.2019
	Σημ.	€	€
Εισοδήματα			
Μερίσματα εισπρακτέα		-	3.863
Τόκοι εισπρακτέοι		-	-
	4	-	3.863
(Ζημιά)/Κέρδος από διάθεση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων		(63.043)	(1.151.535)
Πλεόνασμα/(Έλλειμα) από την επανεκτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων		(253.428)	1.183.087
Συναλλαγματική διαφορά από μετατροπή επενδύσεων και μετρητών εξωτερικού		-	(401)
(Ζημιά)/Κέρδος από διάθεση σε παράγωγα		-	-
		(316.471)	35.014
Έξοδα διαχείρισης		(27.808)	(28.794)
Χρηματοδοτικά έξοδα		(144)	(125)
Κέρδος/(Ζημιά) από εργασίες πριν από τη φορολογία	4	(344.423)	6.095
Φορολογία		-	-
Κέρδος/(Ζημιά) περιόδου μετά τη φορολογία		(344.423)	6.095
Κέρδος/(Ζημιά) ανά μετοχή (σεντ)	3	(0,59)	0,01

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης
Στις 30 Ιουνίου 2020**

	Σημ.	30.6.2020 €	31.12.2019 €
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων			
	5	988.766	1.432.503
		28.628	28.628
		111.735	43.603
		1.139.129	1.504.734
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Τρέχουσες υποχρεώσεις			
		31.051	52.233
Πιστωτές και οφειλόμενα έξοδα			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων			
		-	-
		31.051	52.233
Ίδια Κεφάλαια			
	6	4.090.068	4.090.068
		(2.981.990)	(2.637.567)
		1.108.078	1.452.501
		1.139.129	1.504.734
		1,90	2,49

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Ενδιάμεση Κατάσταση Αλλαγών στα Ίδια Κεφάλαια
Περίοδος από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ	Αποθεματικό υπό το άρτιο	Λογαριασμός Αποτελεσμάτων	Σύνολο
	€	€	€	€	€
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	4.090.068	50.258	(388.694)	(2.354.710)	1.396.922
Κέρδος περιόδου				6.095	6.095
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	4.090.068	50.258	(388.694)	(2.348.615)	1.403.017
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	4.090.068	50.258	(388.694)	(2.299.131)	1.452.501
Ζημιά περιόδου				(344.423)	(344.423)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	4.090.068	50.258	(388.694)	(2.643.554)	1.108.078

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών
Περίοδος από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020**

	Περίοδος 1.1.2020 - 30.6.2020 €	Περίοδος 1.1.2019 - 30.6.2019 €
Ροή μετρητών από εργασίες		
Κέρδος/(Ζημιά) πριν από τη φορολογία	(344.423)	6.095
Αναπροσαρμογές για:		
Μερίσματα εισπρακτέα	-	(3.863)
Χρηματοδοτικά έξοδα	144	125
Τόκους εισπρακτέους	-	-
Ζημιά/(Κέρδος) από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων	63.043	1.151.535
Έλλειμα/(Πλεόνασμα) από την επανεκτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων	253.428	(1.183.087)
Ροή μετρητών για εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφαλαίο κίνησης	(27.808)	(29.195)
Αύξηση/(Μείωση) στους πιστωτές και οφειλόμενα έξοδα	(21.182)	(49.011)
Ροή μετρητών για εργασίες	(48.990)	(78.205)
Τόκοι εισπρακτέοι	-	-
Μερίσματα εισπρακτέα	-	3.863
Χρηματοδοτικά έξοδα	(144)	(125)
Φορολογία	-	-
Καθαρή ροή μετρητών για εργασίες	(49.134)	(74.468)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
(Αγορά)/πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων-καθαρή	117.266	788.076
Καθαρή ροή μετρητών από επενδυτικές δραστηριότητες	117.266	788.076
Καθαρή μείωση στα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών κατά τη διάρκεια της περιόδου	68.131	713.608
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	43.603	688.524
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	111.734	1.402.132
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών		
Τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αναλύονται ως εξής:		
Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο	111.734	1.402.132

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED

Σημειώσεις Στις Μη-Ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Για Την Περίοδο Από 1 Ιανουαρίου Μέχρι 30 Ιουνίου 2020

1. Σύσταση και κύρια δραστηριότητα

Η Εταιρεία Actibond Growth Fund Public Company Limited (η 'Εταιρεία') συστάθηκε στην Κύπρο στις 31 Δεκεμβρίου 1999 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις πρόνοιες του Περί Εταιρειών Νόμου Κεφ. 113.

Η Εταιρεία μετατράπηκε σε δημόσια στις 6 Σεπτεμβρίου 2000 σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο Κεφ. 113. Στις 8 Μαΐου 2001, μετά από εξέταση της αίτησης της εταιρείας, το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου αποδέχθηκε την εισαγωγή 16,000,000 συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας 43 σεντ η κάθε μία. Η διαπραγμάτευση των τίτλων άρχισε στις 11 Μαΐου 2001.

Η Εταιρεία είναι μετοχική επενδυτική εταιρεία κλειστού τύπου. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η επένδυση του κεφαλαίου της σε αξίες εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου ή σε ξένα χρηματιστήρια, σε ιδιωτικές εταιρείες, εταιρείες διαχείρισης επενδύσεων καθώς και σε αξίες του Κυπριακού δημοσίου.

2. Λογιστικές αρχές

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020 δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο Αρ. 34, και πρέπει να διαβάζονται συνάμα με τις οικονομικές καταστάσεις του έτους που έληξε στη 31 Δεκεμβρίου 2019.

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν αναφορικά με στοιχεία που θεωρούνται ουσιώδη σε σχέση με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συνάδουν με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019.

3. Κέρδος ανά μετοχή

	Περίοδος 1.1.2020 - 30.6.2020 €	Περίοδος 1.1.2019 - 30.6.2019 €
(Ζημιά)/Κέρδος που αναλογεί στους μετόχους	(344.423)	6.095
Μεσοσταθμικός αριθμός μετοχών που ήταν εκδομένες κατά τη διάρκεια της περιόδου	58.429.542	58.429.542
Κέρδος/Ζημιά ανά μετοχή (σεντ)	(0,59)	0,01

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Σημειώσεις Στις Μη-Ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Για Την Περίοδο Από 1 Ιανουαρίου Μέχρι 30 Ιουνίου 2020**
4. Ανάλυση κατά γεωγραφικό τομέα

	Περίοδος 1.1.2020-30.6.2020			
	Γεωγραφικοί Τομείς			Σύνολο €
	Κύπρος €	Άλλες Χώρες €	Ελλάδα €	
Εισοδήματα	-	-	-	-
Κέρδος/(Ζημιά) πριν τη φορολογία	(344.423)	-	-	(344.423)

	Περίοδος 1.1.2019-30.6.2019			
	Γεωγραφικοί Τομείς			Σύνολο €
	Κύπρος €	Άλλες Χώρες €	Ελλάδα €	
Εισοδήματα	-	3.863	-	3.863
Κέρδος/(Ζημιά) πριν τη φορολογία	(33.105)	39.200	-	6.095

5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων

Κλάδος	Μεσοσταθμικό Κόστος		Αγοραία Αξία	
	30.06.2020 €	31.12.2019 €	30.06.2020 €	31.12.2019 €
Τραπεζών	889.194	1.111.507	718.770	1.187.446
Εμπορικές μεταφορές	-	-	-	-
Γενικού Λιανικού Εμπορίου	-	-	-	-
Ασφάλειες ζωής	-	-	-	-
Γενικών Χρηματοοικονομικών Επενδυτικών Οργανισμών	90.430	46.174	81.600	44.880
Ποτών	-	-	-	-
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου	979.624	1.157.681	800.370	1.232.326
Μερίδια σε Οργανισμό Εναλλακτικών Επενδύσεων	197.748	200.000	198.396	200.177
	1.177.372	1.357.681	998.766	1.432.503

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
**Σημειώσεις Στις Μη-Ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Για Την Περίοδο Από 1 Ιανουαρίου Μέχρι 30 Ιουνίου 2020**
6. Μετοχικό κεφάλαιο

Εγκεκριμένο	30.06.2020		30.06.2019	
	Αριθμός	€	Αριθμός	€
1.214.285.714 μετοχές προς €0,07 έκαστη	1.214.285.714	85.000.000	1.214.285.714	85.000.000
Εκδοθέν και πλήρως πληρωθέν				
Συνήθεις μετοχές των €0,07 η καθεμία	58.429.542	4.090.068	58.429.542	4.090.068

Την 1^η Νοεμβρίου 2010 σε Έκτακτη Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας εγκρίθηκε ειδικό ψήφισμα σε σχέση με το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας το οποίο προνοεί όπως:

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας το οποίο ανέρχεται σε €85.000.000 και το οποίο είναι διαιρεμένο σε 500.000.000 μετοχές ονομαστικής αξίας €0,17 η κάθε μία, μειωθεί σε €35.000.000 διαιρεμένο σε 500.000.000 μετοχές των €0,07 η κάθε μία, ενώ το εκδομένο κεφάλαιο της Εταιρείας το οποίο ανέρχεται σε €9.933.022 και το οποίο είναι διαιρεμένο σε 58.429.542 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0,17 η κάθε μία, μειωθεί σε €4.090.068, διαιρεμένο σε 58.429.542 συνήθεις μετοχές των €0,07 η κάθε μία.

Επιπλέον αποφασίστηκε όπως η μείωση πραγματοποιηθεί με τη μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής από €0,17 σε €0,07, επειδή το ποσό των €0,10 ανά μετοχή, δηλαδή ποσό €4.743.981 έχει απολεσθεί ενώ το ποσό του €1.098.973 να προέλθει από προηγούμενη έκδοση μετοχών υπό το άρτιο.

Παράλληλα αποφασίστηκε όπως ποσό ύψους €4.743.981 που βρίσκεται χρεωμένο στο λογαριασμό αποτελεσμάτων, και ποσό ύψους €1.098.973 που βρίσκεται χρεωμένο στο λογαριασμό αποθεματικού υπό το άρτιο, ποσά τα οποία συναποτελούν το ποσό των €5.842.954, διαγραφούν καθ' ότι το ποσό των €4.743.981 έχει απολεσθεί ενώ το ποσό των €1.098.973 προέρχεται από την έκδοση μετοχών υπό το άρτιο.

Η προαναφερθείσα μείωση του μετοχικού κεφαλαίου επικυρώθηκε με Διάταγμα του Επαρχιακού Δικαστηρίου Λευκωσίας στις 10 Δεκεμβρίου 2010 και καταχωρήθηκε στο Αρχείο Εφόρου Εταιρειών στις 22 Δεκεμβρίου 2010. Αμέσως μετά την επικύρωση της μείωσης κεφαλαίου από το Δικαστήριο, το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε εκ νέου σε €85.000.000 με τη δημιουργία 714.285.714 νέων μετοχών των €0,07 η κάθε μία, οι οποίες έχουν τα ίδια δικαιώματα όπως οι υφιστάμενες μετοχές της Εταιρείας.

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED

**Σημειώσεις Στις Μη-Ελεγμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Για Την Περίοδο Από 1 Ιανουαρίου Μέχρι 30 Ιουνίου 2020**

7. Συναλλαγές με συνδεδεμένα πρόσωπα

Η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το Γραμματέα της Εταιρείας (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους), τους μετόχους που κατείχαν πέραν του 5% του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2020, καθώς επίσης και οι διευθυντές επενδύσεων της εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων, στα πλαίσια μίας συνήθους εμπορικής συναλλαγής, ήταν ως ακολούθως:

	30.06.2020	30.06.2019
	€	€
Όμιλος εταιρειών SFS Group Public Company Limited		
Χρηματιστηριακές προμήθειες και δικαιώματα από άλλες υπηρεσίες	5.950	21.318
	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	€	€
Ο ισολογισμός περιλαμβάνει τα ακόλουθα υπόλοιπα που προέρχονται από συναλλαγές με συνδεδεμένα πρόσωπα:		
Όμιλος εταιρειών SFS Group Public Company Limited	-	-
Οφειλόμενα έξοδα	-	-

8. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπήρχαν οποιεσδήποτε ενδεχόμενες υποχρεώσεις κατά το τέλος της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2020.

ACTIBOND GROWTH FUND PUBLIC COMPANY LIMITED
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Περίοδος από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2020
Οι επενδύσεις της Εταιρείας με αξία μεγαλύτερη του 5% του ενεργητικού της, και οι πέντε μεγαλύτερες επενδύσεις του χαρτοφυλακίου της στις 30 Ιουνίου 2020, παρουσιάζονται στον πιο κάτω πίνακα.

Εκδότης	Περιγραφή τίτλου	Κλάδος	Αριθμός τίτλων	Ποσοστό στο ενεργητικό Εταιρείας	Ποσοστό στο κεφάλαιο του εκδότη	Κόστος Αγοράς	Τρέχουσα αξία 30.06.20	Μερίσματα και τόκοι εισπρακτέοι 2020	Καθαρά κέρδη/ (ζημιές) εκδότη το 2019	Καθαρό ενεργητικό που αντιστοιχεί στην επένδυση
					€	€	€	€	€'000	€'000
1	Hellenic Bank Public Company Ltd	Μετοχές	1.135.000	61,97%	0,27%	875.906	705.970	-	112.422	2.960
2	7QI Ltd – REIT	Μερίδια ΟΕΕΠΑΠ	1.978	17,42%	Δ/Ε	197.748	198.396	-	-	Δεν εφαρμόζεται
3	Μετρητά στην τράπεζα & άλλοι χρεώστες	Δ/ε	Δ/ε	12,32%	Δεν εφαρμόζεται	-	140.363	-	-	Δεν εφαρμόζεται
4	Demetra Investments Limited	Μετοχές	200.000	7,16%	0,10%	90.430	81.600	-	134.115	258
5	Bank of Cyprus Holdings Ltd	Μετοχές	20.000	1,12%	0,00%	13.288	12.800	-	(70.275)	101

Τρέχουσα Αξία Ενεργητικού
Ολικό χαρτοφυλάκιο
€
1.139.129

Παρουσιάζεται πιο κάτω η καθαρή εσωτερική αξία ανά μετοχή μετά τη διαγραφή όλων των εξόδων και πρόβλεψη φόρων στις 30 Ιουνίου 2020.

Καθαρή εσωτερική αξία ανά μετοχή
ΣΕΝΤ
1,90

* Οι πιο πάνω επενδύσεις αποτελούν τις πέντε μεγαλύτερες επενδύσεις της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2020. Οι επενδύσεις στην Hellenic Bank PLC, 7QI Ltd – REIT, στα μετρητά στην Demetra Investments Limited αποτελούν επενδύσεις πέραν του 5% του ενεργητικού της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2020.

** Με βάση τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις των εταιρειών για το 2019 και χρησιμοποιώντας το ποσοστό στο κεφάλαιο του εκδότη στις 30 Ιουνίου 2020.