

**Λεπτομερής Έκθεση επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης  
(άρθρο 61 Ν. 4601/2019)**

του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας υπό την επωνυμία «**AVE A.E.**» (εφεξής «**AVE A.E.**» ή «**Εταιρεία**» ή «**Διασπώμενη**») με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 353601000, η οποία εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής.

**ΠΡΟΣ  
τη Γενική Συνέλευση των μετόχων**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του πιο κάτω κλάδου της Εταιρείας (εφεξής ο «**Κλάδος**») και απορρόφησή του από υφιστάμενη εταιρεία, εντάσσεται στο πλάνο (α) αποεπένδυσης του Ομίλου από δραστηριότητες οι οποίες είτε δεν σχετίζονται με τον στρατηγικό του προσανατολισμό ή είναι ζημιογόνες και (β) επικέντρωσης των κεφαλαιακών και λοιπών πόρων του στην περαιτέρω ανάπτυξη του βασικού του, πλέον, εμπορικού πυλώνα, ήτοι της διανομής προϊόντων υψηλής τεχνολογίας.

**1. Εισαγωγή - Ιστορικό**

Στο πλαίσιο αποεπένδυσης του Ομίλου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 04.02.2021 απόφασή του, αποφάσισε την έναρξη των προπαρασκευαστικών διαδικασιών για την απόσχιση του αυτοτελούς κλάδου εκμετάλλευσης ψυχαγωγικών πάρκων και λούνα-παρκ και, συγκεκριμένα, των ψυχαγωγικών πάρκων «ALLOU FUN PARK» και «KIDOM», που λειτουργούν στον Άγιο Ιωάννη Ρέντη Αττικής της Εταιρείας (εφεξής η «**Απόσχιση Κλάδου**»).

Ο Κλάδος, ως περιγράφεται ανωτέρω, θα απορροφηθεί από υφιστάμενη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FUNTASTIC LAND ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και Αριθμό Μητρώου (Γ.Ε.Μ.Η.) 157890607000, η οποία δεν συνιστά εταιρεία του Ομίλου, ενώ μοναδικός της μέτοχος είναι ο Βασίλειος Γεωργόπουλος (εφεξής η «**Επωφελούμενη**»).

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου, η Εταιρεία θα αποκτήσει, ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του Κλάδου, εταιρική συμμετοχή στην Επωφελούμενη.

Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και αιτιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης που συντάξαζαν από κοινού τα εξουσιοδοτημένα στελέχη της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του νόμου 4601/2019.

## **2. Σκεπτικό & οφέλη της Απόσχισης από οικονομική και νομική άποψη**

Η Απόσχιση Κλάδου στοχεύει να επιτύχει τα ακόλουθα:

- α) εφαρμογή ορθολογικότερης και αποτελεσματικότερης διοικητικής οργάνωσης,
- β) θετική επίδραση στα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου,
- γ) επίτευξη μεγαλύτερης ωφέλειας για τους μετόχους της Εταιρείας.

### **Νομικό Πλαίσιο**

Η Απόσχιση Κλάδου θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του νόμου 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, συμπληρωματικά με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 για τις ανώνυμες εταιρείες και του νόμου 4172/2013.

Η Απόσχιση Κλάδου θα ολοκληρωθεί μετά την ικανοποίηση των προϋποθέσεων και την πάροδο των προθεσμιών που προβλέπονται από την οικεία νομοθεσία. Από την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου, η Επωφελούμενη θα καταστεί καθολική διάδοχος της μεταβιβαζόμενης περιουσίας της Εταιρείας, συνεπώς υποκαθίσταται σε όλες τις έννομες σχέσεις της Εταιρείας με τρίτους που σχετίζονται με τον Κλάδο.

## **3. Σχέση Ανταλλαγής**

3.1. Κατωτέρω παρατίθεται συνοπτικά η καθαρή θέση σε ευρώ του Κλάδου, όπως αυτή προκύπτει από τις Εκθέσεις Ορκωτών Ελεγκτών.

Κλάδος ψυχαγωγικών πάρκων €20.990

Το υφιστάμενο εκδοθέν μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης έχει σήμερα ως εξής:

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα σε 50.000 ευρώ, διαιρούμενο σε 5.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10 ευρώ εκάστη. Μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας είναι ο Βασίλειος Γεωργόπουλος.

3.2. Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου και τις Εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών, λαμβάνοντας υπόψη και το ως άνω υφιστάμενο εκδοθέν μετοχικό κεφάλαιο της

Επωφελούμενης, το μετοχικό κεφάλαιό της θα διαμορφωθεί κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου ως εξής:

Το επιπλέον μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει με βάση τις αξίες, όπως εκτιμήθηκαν στην Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών, των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αφορούν στον Κλάδο θα ισούται με 20.990 ευρώ που αντιστοιχεί σε 2.099 μετοχές, ονομαστικής αξίας 10 ευρώ εκάστη. Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέλθει κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου στο ποσό των 70.990 Ευρώ (ήτοι, 50.000 ευρώ το υφιστάμενο εκδοθέν μετοχικό κεφάλαιο, συν 20.990 ευρώ η αξία του Κλάδου), διαιρούμενο σε 7.099 κοινές ονομαστικές μετοχές (ήτοι, 5.000 υφιστάμενες μετοχές, συν 2.099 μετοχές για τον Κλάδο), ονομαστικής αξίας 10 ευρώ εκάστη.

3.3. Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη έναντι της μεταβίβασης του Κλάδου, είναι αυτή της καθαρής θέσης.

Στο πλαίσιο αυτό η Διασπώμενη θα λάβει από την Επωφελούμενη 2.099 μετοχές, ονομαστικής αξίας 10 ευρώ, έναντι της εισφοράς του Κλάδου.

Η σχέση ανταλλαγής της εισφοράς της καθαρής θέσης του Κλάδου της Διασπώμενης προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη, θεωρείται δίκαιη και λογική.

Μετά από τα ανωτέρω, η μετοχική σύνθεση στην Επωφελούμενη διαμορφώνεται ως εξής:

Βασίλειος Γεωργόπουλος: 70,43%

AVE A.E.: 29,57%.

Επίσης, σημειώνεται ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, καθώς και ότι δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτού, από την ημερομηνία κατάρτισης της σχετικής Έκθεσης των Ορκωτών έως σήμερα.

Τέλος, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου της Εταιρείας, δεδομένου ότι η νομική

και οικονομική θέση αυτών δεν είναι απαραίτητη για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

#### **4. Συμπέρασμα**

Η παρούσα Έκθεση θα καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στον διαδικτυακό του τόπο, θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, έτσι ώστε να τεθεί υπόψη των μετόχων της Εταιρείας ένα (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και θα υποβληθεί στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας και του μετόχου της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019.

Μαρούσι, 15.02.2021

Για την «**AVE A.E.**»