

Λεπτομερής Έκθεση επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης

(άρθρο 61 Ν. 4601/2019)

του Συμβούλου-Διαχειριστή της Ανώνυμης Εταιρείας υπό την επωνυμία «**FUNTASTIC LAND MONOΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**» (εφεξής, η «**Εταιρεία**» ή «**Επωφελούμενη**») με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 157890607000, η οποία εδρεύει στον Άγιο Ιωάννη Ρέντη Αττικής.

ΠΡΟΣ

τη Γενική Συνέλευση

Η από 04.02.2021 απόφαση του Συμβούλου - Διαχειριστή αναφορικά με την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του πιο κάτω κλάδου (εφεξής ο «**Κλάδος**») της εταιρείας «**ΑVE Α.Ε.**» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 353601000 (εφεξής «**Διασπώμενη**») με απορρόφηση από την Εταιρεία, ελήφθη διότι εκτιμάται ότι θα συμβάλει στην ορθολογικότερη λειτουργική δομή της Εταιρείας, στην αξιοποίηση της εξειδικευμένης εμπειρίας και τεχνογνωσίας και στην αποτελεσματικότερη διαχείριση των πόρων που θα συντελέσουν στη δημιουργία μεγαλύτερων εξειδικευμένων οικονομικών μονάδων με απώτερο στόχο τη βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας.

1. Εισαγωγή - Ιστορικό

Στο πλαίσιο βελτιστοποίησης της δομής της Εταιρείας, ο Σύμβουλος-Διαχειριστής της Εταιρείας με την από 04.02.2021 απόφασή του, αποφάσισε την έναρξη των προπαρασκευαστικών διαδικασιών για την απορρόφηση από την Εταιρεία δυνάμει απόσχισης από τη Διασπώμενη του κλάδου εκμετάλλευσης ψυχαγωγικών πάρκων και λούνα-παρκ και, συγκεκριμένα, των ψυχαγωγικών πάρκων «**ALLOU FUN PARK**» και «**KIDOM**», που λειτουργούν στον Άγιο Ιωάννη Ρέντη Αττικής (εφεξής η «**Απόσχιση Κλάδου**»).

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

Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και αιτιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, που συνέταξαν από κοινού τα εξουσιοδοτημένα στελέχη της Εταιρείας με τη Διασπώμενη, 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 στα ακόλουθα:

- α) εφαρμογή ορθολογικότερης και αποτελεσματικότερης διοικητικής οργάνωσης,
- β) βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων που είναι βέβαιο πως θα συμβάλουν στην ισχυροποίηση της Εταιρείας, και
- γ) επίτευξη μεγαλύτερης ωφέλειας για τον μέτοχο της Εταιρείας.

Νομικό Πλαίσιο

Η Απόσχιση Κλάδου προτείνεται να 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 τις διατάξεις του Ν. 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 Εταιρεία θα καταστεί καθολικός διάδοχος της μεταβιβαζόμενης περιουσίας της Διασπώμενης, συνεπώς υποκαθίσταται σε όλες τις έννομες σχέσεις της Διασπώμενης 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 την Έκθεση των 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 την Έκθεση 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 στις Εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών, των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αφορούν τον 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 Εταιρεία διαμορφώνεται ως εξής:

- 1) Βασίλειος Γεωργόπουλος: 70,43%
- 2) AVE A.E.: 29,57%.

Επίσης, σημειώνεται ότι σύμφωνα με σχετική ενημέρωση που είχε ο Σύμβουλος-Διαχειριστής από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου και δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτών, από την ημερομηνία κατάρτισης της σχετικής Έκθεσης των Ορκωτών έως σήμερα.

Τέλος, σημειώνεται ότι η Εταιρεία δεν μετέχει σε Όμιλο, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014, και συνεπώς δεν χρειάζεται να παρασχεθούν πληροφορίες σχετικά με άλλες εταιρείες.

4. Συμπέρασμα

Για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους, ο Σύμβουλος- Διαχειριστής εκτιμάει ότι ως αποτέλεσμα της ως άνω Απόσχισης Κλάδου, η θέση της Εταιρείας θα ισχυροποιηθεί.

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

Άγιος Ι. Ρέντης, 15.02.2021

Για την «FUNTASTIC LAND ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»