



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.
& ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ Α.Ε.

Αθήνα, 29.11.2021

Αρ. Πρωτ.: 2537884

Σχετ.125212/2021

Ταχ. Δ/νση: Πλ. Κάνιγγος - Αθήνα
Ταχ. Κώδικας: 106 77
Πληροφορίες: Τριαντάφυλλος Σουρίλας
Τηλέφωνο: 2103893347

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«AVE A.E.»**.

Την 29.11.2021 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2724175, η από 17.11.2021 ανακοίνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «AVE A.E.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 353601000, συντάχθηκε δυνάμει της από 17.11.2021 απόφασης του Δ.Σ. της εταιρείας σύμφωνα με την όποια ενέκρινε την παροχή ειδικής άδειας για την σύναψη συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη με τις διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν.4545/2018, το περιεχόμενο της οποίας έχει ως ακολούθως:

«Η εταιρεία με την επωνυμία «AVE A.E.», (εφεξής η «Εταιρεία») ανακοινώνει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του, που πραγματοποιήθηκε την 17.11.2021, αποφάσισε την παροχή της ειδικής άδειας που απαιτείται σύμφωνα με τα άρθρα 99 παρ. 1 και 100 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, προκειμένου εντός έξι (6) μηνών από την ως άνω ημερομηνία α) να συναφθεί με πιστωτικό ίδρυμα σύμβαση χορήγησης πίστωσης με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό ποσού έως και 20.000.000,00 Ευρώ με επιτόκιο έως 4,5% ή/και β) να εκδοθεί κοινό ομολογιακό δάνειο καλύψεως πιστωτικού ιδρύματος (ιδιωτική τοποθέτηση) ποσού έως και 20.000.000,00 Ευρώ με επιτόκιο έως 4,5%, όπου θα συμβάλλονται ως εγγυήτριες και ενεχυράζουσες μετοχές, μερίσματα και απαιτήσεις από λογαριασμούς τραπεζικών καταθέσεων οι εταιρείες «DOSON INVESTMENTS COMPANY LIMITED», «STONEMAN HOLDINGS LIMITED» και «AMENIA HOLDINGS LIMITED», καθώς και ο Νικόλαος Βαρδινογιάννης του Θεοδώρου, ως εγγυητής και ενεχυράζων μετοχές, μερίσματα και απαιτήσεις από λογαριασμό τραπεζικής κατάθεσης, σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και συμφωνίες που θα περιλαμβάνονται στις οικείες συμβάσεις, που θα καθορισθούν και εξειδικευθούν με αποφάσεις των οργάνων της Εταιρείας σύμφωνα με τον νόμο.

Δεδομένου ότι οι ανωτέρω εγγυητές είναι συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 99 § 2 (α) του Ν. 4548/2018 και του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, απαιτείται για την κατάρτιση των άνω συμβάσεων, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99 - 101 του ίδιου νόμου, ειδική άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Για την χορήγηση άδειας για τις ως άνω συναλλαγές, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε υπ' όψιν την από 11.11.2021 «Ειδική Έκθεση Αξιολόγησης» του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Γεωργίου Μπουρνή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 25151), της ελεγκτικής εταιρείας «Deloitte-Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 101 Ν. 4548/2018, η οποία έκρινε ότι οι προπεριγραφείσες συναλλαγές είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτε-

λούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας».

Η Έκθεση Αξιολόγησης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της, σύμφωνα με το άρθρο 101 παρ.1 και παρ. 3 εδ. γ' του Ν.4548/2018.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Ιωάννης Αρεταίος

Ειδική Έκθεση Αξιολόγησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο
της εταιρείας «AVE A.E»

Προκειμένου η εταιρεία «AVE A.E» (εφεξής η «Εταιρεία»), να λάβει ειδική άδεια, σύμφωνα με τα άρθρα 99, 100 και 101 του ν. 4548/2018, με σκοπό να καταρτίσει συμβάσεις με συνδεδεμένα μέρη, απαιτείται ειδική έκθεση αξιολόγησης ορκωτού ελεγκτή λογιστή κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 101 του Ν 4548/2018 η οποία θα κρίνει ότι οι παρακάτω συναλλαγές είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας με βάση την οποία θα ληφθεί σχετική απόφαση από το Διοικητικό Συμβούλιο. Για την έκδοση της προαναφερόμενης έκθεσης συνάφθηκε σύμβαση συνεργασίας μεταξύ της εταιρείας και της DELOITTE με ημερομηνία 8.11.2021

Περιγραφή της συναλλαγής:

Εντός 6 μηνών από την σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου η Εταιρεία σχεδιάζει να συνάψει με πιστωτικό ίδρυμα σύμβαση χορήγησης πίστωσης με ανοιχτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό ποσού έως και 20.000.000,00 Ευρώ με επιτόκιο έως 4,5% ή/και να εκδώσει κοινό ομολογιακό δάνειο καλύψεως πιστωτικού ιδρύματος (ιδιωτική τοποθέτηση) ποσού έως και 20.000.000,00 Ευρώ με επιτόκιο έως 4,5%. Για το σκοπό αυτό συνδεδεμένες εταιρείες και φυσικό πρόσωπο θα συμβληθούν ως εγγυητές και θα ενεχυριάσουν μετοχές, μερίσματα και απαιτήσεις από λογαριασμούς τραπεζικών καταθέσεων, σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και συμφωνίες που θα περιλαμβάνονται στις οικείες συμβάσεις, που θα καθορισθούν και εξειδικευθούν με αποφάσεις των οργάνων της Εταιρείας σύμφωνα με τον νόμο.

Οι εγγυήσεις των συνδεδεμένων εταιρειών και του φυσικού προσώπου για τις προαναφερόμενες συναλλαγές κρίνονται ως αναγκαίες και επιβεβλημένες για την Εταιρεία, ώστε να καλύψει τις ταμειακές της ανάγκες και να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις που πρέπει να αποπληρώσει.

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και ειδικότερα ότι οι παραπάνω συναλλαγές είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για να κρίνουμε κατά πόσο οι προαναφερόμενες συναλλαγές είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Με βάση την σύμβαση συνεργασίας, διενεργήσαμε διαδικασίες, προκειμένου να κρίνουμε κατά πόσο οι συναλλαγές θα είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας.

Οι διαδικασίες που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

Εξετάσαμε τα σχέδια των συμβάσεων μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων μερών και κατανοήσαμε την φύση των συναλλαγών, και τους όρους που ενδεχομένως να υποδείκνυαν την μη επαρκή προστασία των συμφερόντων που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Ειδικότερα για την αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου των συναλλαγών εξετάσθηκε 'το σχέδιο της δανειακής σύμβασης της Εταιρείας με την πιστώτρια τράπεζα (επιτόκιο, εξασφαλίσεις, όροι αποπληρωμής κλπ) καθώς και τα σχόλια του Δ.Σ. σχετικά με την αναγκαιότητα της συναλλαγής. Από τα ανωτέρω προκύπτει πως η Εταιρεία θα αυξήσει την ταμειακή της ρευστότητα για να μπορέσει να αποπληρώσει τις υποχρεώσεις της και να υλοποιήσει τα επενδυτικά της σχέδια. Επίσης εξετάσθηκαν οι όροι του κοινού ομολογιακού δανείου και οι όροι για την παροχή των εγγυήσεων υπέρ της Εταιρείας.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας, οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι οι συναλλαγές αυτές δεν είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

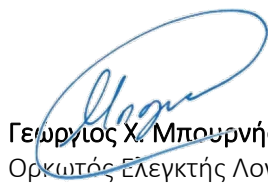
Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί οποιονδήποτε έλεγχο ή επισκόπηση , αλλά περιορίζεται στη διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών και ως εκ τούτου, με την παρούσα Έκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διασφάλιση. Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται αποκλειστικά στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 101 παράγραφος 1 του Ν. 4548/2018, και ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Για τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως και για την ελεγκτική εταιρεία Deloitte A.E., δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα.

11 Νοεμβρίου 2021



Γεωργιος Χ. Μπουρνής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 25151
Deloitte.

Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού,
151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120