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, 21-10-2020

Αριθμ. Πρωτ. : 111231

Σχετ. 107168

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Μ. Κανά
Τηλέφωνο : 2103893383
E-mail : kana@gge.gr

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» .**

Την 21-10-2020 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2304444, η από 8-10-2020 Έκθεση εμπειρογνωμόνων επί του σχεδίου σύμβασης διασπάσεων του κλάδου τεχνικών υπηρεσιών πεδίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 1037501000 βάσει των άρθρων 62 και 10 του Ν. 4601/2019, συνταχθείσα και υπογραφείσα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Πάρι Ευθυμιάδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171 και Βασίλη Χριστόπουλο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39701, της εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Η ανωτέρω έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης
κ.α.α

Μαριέττα Κανά

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αθήνα, Ελλάδα

Τηλ.: +30 210 6781 100
www.deloitte.gr

Προς τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των εταιρειών:

«Οργανισμός Τηλεπικοινωνίων της Ελλάδος Α.Ε.»
«Cosmote-Κινητές Τηλεπικοινωνίες Ανώνυμος Εταιρεία»
«Cosmote Τεχνικές Υπηρεσίες Ανώνυμη Εταιρεία» (πρώην «OTEplus Τεχνικές και Επιχειρηματικές Λύσεις Ανώνυμη Εταιρεία – Υπηρεσίες Φύλαξης»)

Έκθεση εμπειρογνωμόνων επί του Σχεδίου Σύμβασης Διασπάσεων, βάσει των άρθρων 62 και 10 του Ν.4601/2019

Κυρίες και κύριοι,

Με τις από 18/06/2020 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των ανωτέρω εταιρειών, μας ανατέθηκε η εργασία του εμπειρογνώμονα των άρθρων 62 και 10 του Ν.4601/19 αναφορικά με την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διασπάσεων και την έκφραση γνώμης για την προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των μετοχών στα πλαίσια της απόσχισης κατά την 30η Ιουνίου 2020 (εφεξής «Ημερομηνία αναφοράς») του κλάδου δραστηριότητας Τεχνικών Υπηρεσιών Πεδίου της εταιρείας ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (εφεξής «ΟΤΕ Α.Ε.») και του κλάδου δραστηριότητας Τεχνικών Υπηρεσιών Πεδίου της εταιρείας COSMOTE-ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «COSMOTE Α.Ε.») και της εισφοράς των κλάδων αυτών στην εταιρεία COSMOTE ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (πρώην OTEPLUS ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΦΥΛΑΞΗΣ - εφεξής «Επωφελούμενη»), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/19, του Ν.4548/18 και με παράλληλη εφαρμογή του Ν.1297/1972 ως προς τις φορολογικές απαλλαγές και τα φορολογικά ευεργετήματα, όπως ισχύουν.

Στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας από τις Διοικήσεις των ανωτέρω εταιρειών:

Οι Διοικήσεις των εταιρειών έθεσαν υπόψη μας τα κατωτέρω έγγραφα και στοιχεία:

1. Το Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων του Ν.4601/2019 το οποίο περιλαμβάνει και την προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Κλάδων με μετοχές της επωφελούμενης εταιρείας,

2. Τις εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 που προσδιόρισαν την αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Κλάδων κατά την ημερομηνία αναφοράς

3. Την καθαρή θέση κατά την ημερομηνία αναφοράς της επωφελούμενης εταιρείας

4. Λοιπά οικονομικά στοιχεία (συμβάσεις, λογιστικά αρχεία και υποστηρικτικά έγγραφα)

5. Το ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο της επωφελούμενης εταιρείας, πριν αλλά και μετά την απόσχιση

Διενεργηθείσα εργασία και σκοπός αυτής

Η εργασία μας βασίστηκε στην επεξεργασία των ανωτέρω στοιχείων και, σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 του Ν.4601/2019, αφορά στην εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διασπάσεων που συντάχθηκε από τις διοικήσεις των ανωτέρω εταιρειών και στη σύνταξη γραπτής έκθεσης που περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες:

α. γνώμη αν οι προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Κλάδων με μετοχές της επωφελούμενης εταιρείας είναι δίκαιη και λογική,

β. τη μέθοδο αποτίμησης που υιοθετήθηκε για τον καθορισμό της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής,

γ. γνώμη για το αν η μέθοδος αποτίμησης είναι κατάλληλη για τη συγκεκριμένη περίπτωση,

Συμπεράσματα

α. Στο Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων του Ν.4601/2019 το οποίο τέθηκε υπόψη μας προσδιορίζεται η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Κλάδων με μετοχές της επωφελούμενης εταιρείας. Κατά τη γνώμη μας, με βάση την εργασία μας και τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και λογική.

β. Για τον προσδιορισμό της σχέσης ανταλλαγής εφαρμόσθηκε η μέθοδος της Καθαρής Θέσης των εισφερόμενων κλάδων και της επωφελούμενης εταιρείας, η οποία βασίστηκε στις προαναφερόμενες εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και στον ισολογισμό της επωφελούμενης εταιρείας κατά την ημερομηνία αναφοράς.

γ. Η επιλογή της μεθόδου της Καθαρής Θέσης θεωρείται η πλέον κατάλληλη καθώς πρόκειται για ενδοομιλικό μετασχηματισμό και η επωφελούμενη εταιρεία καθώς και η εταιρεία COSMOTE Α.Ε. ανήκουν, άμεσα ή έμμεσα, κατά 100% στην εταιρεία ΟΤΕ Α.Ε.

Περιορισμοί

Η εργασία μας διενεργήθηκε αποκλειστικά και μόνο για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από τα άρθρα 62 και 10 του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αθήνα, 8 Οκτωβρίου 2020

Με εκτίμηση,

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Πάρις Ευθυμιάδης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171

Βασίλης Χριστόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39701

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

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845

This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.
Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi-Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") Countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP Geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.