ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Άγγελος Φίλης
Τηλέφωνο : 210 3893377
E_mail : agfilis@mindev.gov.gr

Αθήνα, 30-05-2024

Αρ. Πρωτ.: 3294752

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Την 30-05-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4194707, η από 27-05-2024 ανακοίνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 1037501000, η οποία συντάχθηκε δυνάμει της από 27-05-2024 απόφασης του Δ.Σ. της εταιρείας, σύμφωνα με την οποία ενέκρινε την παροχή ειδικής άδειας για την σύναψη συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη με τις διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν.4548/2018, το περιεχόμενο της οποίας έχει ως ακολούθως:

*«Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΤΕ Α.Ε. **ανακοινώνει** στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τις παρ. 2 και 3 του άρθρου 101 του Ν.4548/2018, την ειδική άδεια που χορήγησε για την **παράταση της ισχύος του ιδιωτικού συμφωνητικού που συνάφθηκε δυνάμει ειδικής άδειας** που χορηγήθηκε από το ΔΣ ΟΤΕ με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφασή του, για την απασχόληση του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ και εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε., κ. Χαράλαμπου Μαζαράκη, ως Διευθύνοντος Συμβούλου της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου ΟΤΕ στη Ρουμανία, Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM), **για χρονικό διάστημα τεσσάρων μηνών και με τις ίδιες μηνιαίες μικτές αποδοχές**, παράλληλα με τα καθήκοντά του στην ΟΤΕ Α.Ε..*
*Για τη χορήγηση της ως άνω ειδικής άδειας το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΤΕ Α.Ε. έλαβε επίσης υπόψη την καταρτισθείσα σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν.4548/2018 **Έκθεση αξιολόγησης της ελεγκτικής εταιρείας** «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» (GRANT THORNTON) για την ως άνω συναλλαγή η οποία (Έκθεση αξιολόγησης) επισυνάπτεται στην ως άνω απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.*
*Το Ιδιωτικό Συμφωνητικό **θα υπογραφεί** μόνο μετά την ολοκλήρωση όλων των διαδικασιών σε σχέση με τη χορήγηση της ειδικής άδειας σύμφωνα με το άρθρο 101 παρ. 2 του Ν. 4548/201 και **θα έχει τετράμηνη διάρκεια από την ημερομηνία υπογραφής του.**»*

Η Έκθεση Αξιολόγησης της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton» επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Δημοσθένης Γεωργόπουλος

DocuSign Envelope ID: 052E595D-C48D-4F69-A473-570F3B6BC164

Grant Thornton

17 Μαΐου 2024

Προς τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
Οργανισμός Τηλεπικοινωνιών Ελλάδος Α.Ε.
Λ. Κηφισίας 99
15124, Μαρούσι Αθήνα

Θέμα: Έκθεση της ελεγκτικής εταιρίας Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την αξιολόγηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 (άρθρ. 101), του κατά πόσον το προσχέδιο της παράτασης της Σύμβασης μεταξύ της Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM) και του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων του ΟΤΕ και εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε. είναι δίκαιο και εύλογο για τον ΟΤΕ και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος.

Αξιότιμοι κύριοι,

1.0 Εισαγωγή

Σύμφωνα με την επιστολή συνεργασίας μας (engagement letter), η Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (εφεξής αναφερόμενη και ως "Grant Thornton") προχώρησε στην εκπόνηση της παρούσας έκθεσης αξιολόγησης, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του Άρθρου 101 του Ν.4548/2018, αναφορικά με το δίκαιο και εύλογο προτεινόμενης συναλλαγής της Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM). (εφεξής ο «TKRM» ή η «Εταιρία», ή ο «Πωλητής»), για τον ΟΤΕ και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του ΟΤΕ.

Η προτεινόμενη συναλλαγή αφορά σε παράταση της χρονικής διάρκειας της Σύμβασης Παροχής Ανεξαρτήτων Υπηρεσιών (εφεξής αναφερόμενης και ως «Σύμβαση») μεταξύ της TKRM και του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων και εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε., κ. Μαζαράκη Χαράλαμπου.

Προς ενημέρωση μας, παράχθηκε από την ΟΤΕ ΑΕ η σχετική εισήγηση της Chief Officer Ανθρωπίνου Δυναμικού. Η εν λόγω εισήγηση υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) ΟΤΕ για τη χορήγηση ειδικής άδειας, σύμφωνα με το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018. Βάσει του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018.

Για τη χορήγηση της εν λόγω ειδικής άδειας από το Δ.Σ., απαιτείται η κατάρτιση έκθεσης αξιολόγησης περί του δίκαιου και εύλογου της συναλλαγής. Η εισήγηση για την εν λόγω Σύμβαση αποτελεί μία συναλλαγή, της οποίας επωφελούμενος (beneficiary) είναι ο Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε.

1.1 Σκοπός της Παρούσας Έκθεσης

Στις 29 Ιουνίου 2012, υπεγράφη η Αρχική Σύμβαση μεταξύ του ΟΤΕ και του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων του ΟΤΕ, κ. Χαράλαμπου Μαζαράκη (εφεξής ο «Διευθύνων Σύμβουλος»).

Grant Thornton

Η Αρχική Σύμβαση ορίζει τα καθήκοντα, δικαιώματα και απολαβές του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων, όπως αυτά προκύπτουν από την τοποθέτησή του στην παραπάνω θέση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΤΕ ΑΕ με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφασή του, χορήγησε ειδική άδεια την απασχόληση του κ. Μαζαράκη ως Διευθύνοντος Συμβούλου στη θυγατρική εταιρεία της ΟΤΕ Α.Ε. στη Ρουμανία, Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM), παράλληλα με τα καθήκοντά του στην ΟΤΕ Α.Ε. δεδομένου ότι ο κ. Μαζαράκης διατελεί Πρόεδρος του ΔΣ της TKRM ήδη από το Νοέμβριο του 2015 και γνωρίζει πολύ καλά τα θέματα και τις προκλήσεις που αντιμετωπίζει η θυγατρική. Επιπρόσθετα, με την ως άνω απόφαση του ΔΣ ΟΤΕ ορίστηκαν:

α) Η διάρκεια της παράλληλης απασχόλησης του κ. Μαζαράκη στην θυγατρική εταιρεία TKRM (έως την 31/05/2024),

β) Οι πρόσθετες αποδοχές του κ. Μαζαράκη για όσο διάστημα διαρκεί η παράλληλη απασχόλησή του ως Διευθύνων Σύμβουλος της TKRM, τις οποίες λαμβάνει από την εργοδότρια εταιρία του στην Ελλάδα (ΟΤΕ ΑΕ), λόγω των αυξημένων υπευθυνοτήτων που αναλαμβάνει σε θυγατρική εταιρεία του Ομίλου,

γ) Η διαδικασία έγκρισης της ανάληψης καθηκόντων εκ μέρους του κ. Μαζαράκη, καθώς σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99 και επόμενα του Ν. 4548/2018, αυτή εμπίπτει στην έννοια των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και υπόκειται σε διαδικασία αδειοδότησης και δημοσιότητας ενώ σύμφωνα με το άρθρο 101 παρ.3 εδάφιο γ.,

δ) Η σύναψη σχετικού ιδιωτικού συμφωνητικού με τον Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ, μετά την ολοκλήρωση της εγκριτικής διαδικασίας και η εξουσιοδότηση του Προέδρου της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων να το υπογράψει, εκ μέρους και για λογαριασμό της ΟΤΕ ΑΕ.

Με την εισήγηση της, η Chief Officer Ανθρωπίνου Δυναμικού αιτείται ώστε το Διοικητικό Συμβούλιο με τη σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων να χορηγήσει άδεια για την παράταση της ισχύος του ιδιωτικού συμφωνητικού που συνάφθηκε δυνάμει της ειδικής άδειας που χορηγήθηκε από το ΔΣ ΟΤΕ με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφασή του, για την απασχόληση του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ και εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε., κ. Χαράλαμπου Μαζαράκη, ως Διευθύνοντος Συμβούλου της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου ΟΤΕ στη Ρουμανία, Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM), έως την 30.09.2024. Οι επιπρόσθετες μηνιαίες αποδοχές του κ. Μαζαράκη για το διάστημα έως την 30.09.2024 να διατηρηθούν όπως αυτές εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφαση του ΔΣ ΟΤΕ, όπως επίσης να διατηρηθούν και όλοι οι σχετικοί με αυτές όροι, όπως αυτοί εγκρίθηκαν από το ΔΣ ΟΤΕ και περιλήφθηκαν στο σχετικό ιδιωτικό συμφωνητικό.

Βάσει του Άρθρου 101 (παρ. 1) του νέου Νόμου 4548/2018 απαιτείται πλέον χορήγηση ειδικής άδειας για συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη η οποία είναι αναγκαίο να συνοδεύεται από έκθεση αξιολόγησης «ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή άλλου ανεξάρτητου προς την εταιρεία τρίτου μέρους, η οποία αξιολογεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της εταιρείας, και εξηγεί τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται αυτή, μαζί με τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν».

Δεδομένου ότι, εν προκειμένω, ο Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων του ΟΤΕ αποτελεί συνδεδεμένο μέρος, όσον αφορά το περιεχόμενο του προσχέδιου, αντικείμενο της παρούσας μελέτης είναι η αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου της παραπάνω συναλλαγής.

1.2 Μεθοδολογία & Πηγές Πληροφόρησης

Στα πλαίσια της εργασίας εξετάσαμε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

- Το νομοθετικό πλαίσιο που αφορά τη διαφάνεια, χορήγηση άδειας και δημοσιότητα συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, όπως ορίζεται από τα άρθρα 99 - 101 του Ν.4548/2018.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και μελέτες σχετικά με τις απολαβές των στελεχών επιχειρήσεων.

DocuSign Envelope ID: 052E595D-C48D-4F69-A473-570F3B6BC164

- Στοιχεία που προέκυψαν από εσωτερικά έγγραφα εταιρικής διακυβέρνησης που μας δόθηκαν από τον ΟΤΕ.
- Επίσης, πραγματοποιήσαμε συζητήσεις με στελέχη της διοίκησης του Ομίλου ΟΤΕ και λάβαμε διευκρινήσεις.

Βάσει των ανωτέρω, και προκειμένου να αξιολογήσουμε το δίκαιο και εύλογο της συναλλαγής, το μεθοδολογικό πλαίσιο που ακολουθήσαμε βασίστηκε στη ανάλυση των όρων της Σύμβασης με την TKRM, του ιδιωτικού συμφωνητικού με την ΟΤΕ Α.Ε και της εισήγησης.

Στο πλαίσιο της παρούσας εργασίας, εξετάστηκε η διεθνής και τοπική πρακτική, όσον αφορά τη ανάληψη καθηκόντων στα διοικητικά συμβούλια των θυγατρικών μελών, μελών του διοικητικού συμβουλίου της μητρικής εταιρείας του Ομίλου.

1.3 Διευκρινίσεις

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται στο Δ.Σ. του ΟΤΕ, ενώ, εάν απαιτηθεί σύμφωνα με το Ν. 4548/2018, ενδέχεται να κοινοποιηθεί στη Γενική Συνέλευση της εν λόγω Εταιρίας. Η παρούσα Έκθεση θα προσκομισθεί και θα δημοσιοποιηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μαζί με τη σχετική απόφαση του Δ.Σ. της εν λόγω Εταιρίας, σύμφωνα με το Άρθρο 101 παρ. 1 και το Άρθρο 101 παρ. 3 του Ν.4548/2018.

Διευκρινίζεται ότι η Grant Thornton δεν προέβη σε οποιονδήποτε πρόσθετο ανεξάρτητο έλεγχο ή επισκόπηση ή σε οποιασδήποτε άλλης μορφής επαλήθευση της ορθότητας και πληρότητας των οικονομικών στοιχείων και λοιπών δεδομένων που μας δόθηκαν από τη διοίκηση του ΟΤΕ (τα οποία σχετίζονται με την προτεινόμενη συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος). Συνεπώς, δεν εκφέρουμε καμία άποψη, ούτε δίνουμε καμίας μορφής διαβεβαίωση για την ακρίβεια και πληρότητα των οικονομικών και άλλων στοιχείων στα οποία βασιστήκαμε κατά τη διάρκεια της παρούσας εργασίας.

Ο σκοπός της εργασίας μας δεν περιλαμβάνει την επισκόπηση των όρων της Συναλλαγής, από εμπορική, νομική, φορολογική, ρυθμιστική ή επιχειρησιακή σκοπιά. Πρέπει να σημειωθεί, ότι σε περίπτωση που η Σύμβαση δεν τεθεί σε ισχύ τελικά, ή τυχόν αλλάξουν οι όροι αυτής, η παρούσα Έκθεση δεν θα ισχύει και συνεπώς θα πρέπει να αναδιατυπωθεί.

Η χρήση της παρούσας έκθεσης από τρίτους, καθώς και οι αποφάσεις που βασίζονται σε αυτήν, είναι ευθύνη των μερών που τη χρησιμοποιούν. Με τη χρήση της παρούσας έκθεσης, τα μέρη αυτά αποδέχονται ότι η Grant Thornton δε φέρει καμία ευθύνη αναφορικά με τη χρήση ή αποφάσεις που μπορούν να ληφθούν βασισμένες στην παρούσα έκθεση. Η Grant Thornton δε φέρει καμία ευθύνη για τυχόν βλάβη ή ζημία που μπορεί να προκύψει, λόγω αποφάσεων ή πράξεων που βασίστηκαν στην παρούσα έκθεση. Επίσης, η τυχόν παράδοση της παρούσας έκθεσης σε οποιοδήποτε τρίτο ή/και η δημοσιοποίησή της, θα πρέπει να γίνει στο σύνολό της και όχι αποσπασματικά.

1.4 Δομή της Παρούσας Έκθεσης Αξιολόγησης

Η δομή της παρούσας έκθεσης έχει ως εξής:

- Στην Ενότητα 2 παραθέτουμε μία επισκόπηση του σχετικού νομοθετικού πλαισίου,
- Στην Ενότητα 3 προβαίνουμε στον σχολιασμό και αξιολόγηση της εν λόγω Συναλλαγής,
- Στην Ενότητα 4 παραθέτουμε τα συμπεράσματα και πορίσματα της ανάλυσής μας.

2.0 Επισκόπηση Νομικού Πλαισίου (Ν. 4548/2018)

Η αξιολόγηση της Συναλλαγής γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα από τα Άρθρα 99 έως 101 του Νόμου 4548/2018, τα οποία παρουσιάζονται συνοπτικά παρακάτω.

Grant Thornton

2.1 Άρθρο 99

Το Άρθρο 99 προβλέπει ότι όλες οι συμβάσεις μεταξύ μιας εταιρίας και συνδεδεμένων μερών πρέπει να λάβουν ειδική άδεια από το Δ.Σ. της εταιρίας προκειμένου να συναφθούν. Ως συνδεδεμένα μέρη, για εταιρίες με τη μορφή Ανώνυμης Εταιρίας που δεν είναι εισηγμένη σε οργανωμένη αγορά είναι εκείνα που ορίζονται στην παρ. 2 (β) του Άρθρου 99. Επιπλέον, ως συνδεδεμένα μέρη για εισηγμένες εταιρίες ορίζονται ως αυτά που αναφέρονται στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ) 24 σε συνδυασμό με τα ΔΛΠ 27, μεταξύ των οποίων τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας.

Το πεδίο εφαρμογής αυτών των ρυθμίσεων περιλαμβάνει το σύνολο των συναλλακτικών σχέσεων μεταξύ της εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών (όπως ορίζονται παραπάνω), εκτός εάν εμπίπτουν σε κάποια από τις εξαιρέσεις που προβλέπονται στο Άρθρο 99 (παρ. 3 ή 4). Επιπλέον, το Άρθρο 99 (παρ. 5) αναφέρει ότι μια δεδομένη συναλλαγή πρέπει να θεωρείται οριστικά ως μη συνήθης και συνεπώς να απαιτεί ειδική άδεια, εάν το σχετικό έξοδο κατά την αντίστοιχη χρήση ισούται με ή υπερβαίνει το 10% του συνολικού ενεργητικού της εταιρίας κατά την ίδια χρήση.

2.2 Άρθρο 100

Το Άρθρο 100 ορίζει τις προϋποθέσεις και διαδικαστικά βήματα για την έγκυρη χορήγηση άδειας από την εταιρία προς κατάρτιση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη. Πιο συγκεκριμένα, προβλέπεται ότι μια συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος πρέπει να λάβει άδεια από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας και έχει διάρκεια ισχύος 6 μήνες, ή 1 έτος (εάν πρόκειται για επαναλαμβανόμενες συμβάσεις με το ίδιο μέρος).

Η νέα ρύθμιση του Ν. 4548/2018 διαφοροποιείται από την προηγούμενη νομοθεσία (Άρθρο 23α του Ν. 2190/1920), σύμφωνα με την οποία η χορήγηση ειδικής άδειας για μη τακτικές συναλλαγές με θυγατρική εταιρία υπάγεται στην αποκλειστική ευθύνη της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της μητρικής εταιρίας. Σύμφωνα με τη νέα νομοθεσία, μια μη-συνήθης συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος (όπως εν προκειμένω), οφείλει να εγκριθεί από το Δ.Σ., εξακολουθεί ωστόσο, να υφίσταται η δυνατότητα να παραπέμπεται μια τέτοια συναλλαγή στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της μητρικής υπό τους ακόλουθους όρους:

- εάν ζητηθεί από μέτοχο μειοψηφίας (που κατέχει τουλάχιστον 5% του μετοχικού κεφαλαίου) της μητρικής εταιρίας, εντός 10 ημερών από τη δημοσίευση της ανακοίνωσης της χορήγησης άδειας από τοΔ.Σ. της μητρικής εταιρίας, ή
- όταν η λήψη απόφασης σχετικά με τη χορήγηση αδείας για συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος από το Δ.Σ. είναι αδύνατη (π.χ. λόγω σύγκρουσης συμφερόντων των περισσότερων μελών του).

Σε περίπτωση χορήγησης άδειας για τέτοιου τύπου συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος από τη Γενική Συνέλευση της μητρικής εταιρίας, η απόφαση λαμβάνεται άνευ συμμετοχής του ενδιαφερόμενου μετόχου (δηλαδή του μετόχου τον οποίον αφορά η συναλλαγή, εκτός εάν η έγκριση από το Δ.Σ. της μητρικής εταιρίας με τη σύμφωνη γνώμη της πλειοψηφίας των ανεξάρτητων μελών του). Στην περίπτωση αυτή, ο ενδιαφερόμενος μέτοχος μπορεί να παρευρεθεί στη συνεδρίαση και να ψηφίσει την πρόταση.

2.3 Άρθρο 101

Σύμφωνα με το Άρθρο 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, σε περίπτωση εισηγμένων εταιριών, η ανωτέρω χορήγηση άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να συνοδεύεται από μια έκθεση αξιολόγησης «ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρίας ή άλλου ανεξάρτητου προς την εταιρία τρίτου μέρους, η οποία αξιολογεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την εταιρία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της εταιρίας, και εξηγεί τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται αυτή, μαζί με τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν». Η άδεια για την

τέλεση της συναλλαγής, είτε από το Δ.Σ., είτε από τη Γενική Συνέλευση, οφείλει να υποβληθεί προς δημοσίευση στο Γ.Ε.ΜΗ. από το Δ.Σ. πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής. Για εταιρίες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η ανωτέρω ανακοίνωση πρέπει να συνοδεύεται από την προαναφερθείσα έκθεση αξιολόγησης.

Η παρ. 3 του ιδίου Άρθρου ορίζει ρητώς ότι μια συναλλαγή που συνάπτεται μεταξύ μιας θυγατρικής μιας δεδομένης Ανώνυμης Εταιρίας και ενός συνδεδεμένου με αυτήν συμβαλλόμενου μέρους (όπως ορίζεται παραπάνω) θα υπόκειται επίσης στις ίδιες υποχρεώσεις δημοσίευσης.

3.0 Σχολιασμός & Αξιολόγηση της Συναλλαγής

Η αξιολόγηση της Συναλλαγής βασίστηκε στο γεγονός ότι:

- λόγω σημαντικών επιχειρησιακών αναγκών, τόσο της ΟΤΕ Α.Ε όσο και της θυγατρικής της εταιρείας στη Ρουμανία, TKRM, επιβάλλεται η παράταση της απασχόλησης του κ. Μαζαράκη, παράλληλα με τα καθήκοντά του στην ΟΤΕ Α.Ε., ως Διευθύνοντος Συμβούλου στη θυγατρική εταιρεία της ΟΤΕ Α.Ε. στη Ρουμανία, TKRM. Ο κ. Μαζαράκης διατελεί ήδη Πρόεδρος του ΔΣ της TKRM από το Νοέμβριο του 2015 και γνωρίζει πολύ καλά τα θέματα και τις προκλήσεις που αντιμετωπίζει η θυγατρική και επιπλέον η ενασχόληση του ως Διευθύνων Σύμβουλος στην TKRM βοηθάει στην καλύτερη υλοποίηση της στρατηγικής του Ομίλου και στον έλεγχο.
- Η χορήγηση άδειας για την παράταση της ισχύος του ιδιωτικού συμφωνητικού που συνάφθηκε δυνάμει της ειδικής άδειας που χορηγήθηκε από το ΔΣ ΟΤΕ με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφασή του, για την απασχόληση του Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ και εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε., κ. Χαράλαμπου Μαζαράκη, ως Διευθύνοντος Συμβούλου της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου ΟΤΕ στη Ρουμανία, Telekom Romania Mobile Communications S.A. (TKRM), έως την 30.09.2024.
- Οι επιπρόσθετες μηνιαίες αποδοχές του κ. Μαζαράκη για το διάστημα έως την 30.09.2024 να διατηρηθούν όπως αυτές εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ. 3178/02.05.2023 (θέμα μόνο) απόφαση του ΔΣ ΟΤΕ, όπως επίσης να διατηρηθούν και όλοι οι σχετικοί με αυτές όροι, όπως αυτοί εγκρίθηκαν από το ΔΣ ΟΤΕ και περιλήφθηκαν στο σχετικό ιδιωτικό συμφωνητικό.

Δεδομένου ότι η εν λόγω συναλλαγή πρόκειται να καλύψει σημαντικές επιχειρησιακές ανάγκες και λαμβάνοντας υπόψη και την πρότερη εμπειρία του κ. Μαζαράκη στα θέματα και τις προκλήσεις που αντιμετωπίζει η θυγατρική εταιρεία TKRM, θεωρούμε ότι η εν λόγω συναλλαγή ενισχύει τα κίνητρα της Διοίκησης και του Διευθύνοντος Συμβούλου προς την βελτιστοποίηση της συλλογικής λειτουργίας και απόδοσης της θυγατρικής εταιρείας TKRM και, ως εκ τούτου, δεν επηρεάζει αρνητικά τα συμφέροντα του ΟΤΕ, των θυγατρικών του και των μετόχων του. Επίσης, σημειώνουμε ότι οι απολαβές που προτείνονται στο Σύμβαση και το Ιδιωτικό Συμφωνητικό είναι σε συνέπεια με τις πολιτικές αποδοχών του ομίλου ΟΤΕ.

Τέλος, αξίζει να αναφερθεί ότι αποτελεί συνήθη πρακτική του ομίλου ΟΤΕ να αναθέτει διευθυντικές θέσεις σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου, στα στελέχη του Ομίλου.

4.0 Συμπεράσματα

Η γνώμη μας βασίστηκε στα δεδομένα που μας παρασχέθησαν, στην προσέγγιση και την μεθοδολογία που ακολουθήσαμε και στις προαναφερθείσες διευκρινίσεις. Στο πλαίσιο αυτό, επισκοπήσαμε τα βασικά σημεία της προτεινόμενης συναλλαγής προκειμένου να εξετάσουμε εάν είναι δίκαιη και εύλογη για τον Όμιλο ΟΤΕ και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος στη συναλλαγή, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, και εντός ενός εύλογου εύρους αγοράς.

Με βάση και υπό την επιφύλαξη των προαναφερθέντων, καθώς και των βασικών όρων της μεταξύ μας

Grant Thornton

επιστολής συνεργασίας (engagement letter), κατά τη γνώμη μας η υπό εξέταση Συναλλαγή που αφορά τη Σύμβαση και το Ιδιωτικό Συμφωνητικό αποτελεί δίκαιη και εύλογη συναλλαγή, τόσο για την Όμιλο ΟΤΕ, όσο και για τους μετόχους του ΟΤΕ που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων και των μετόχων μειοψηφίας.

Αθήνα, 17 Μαΐου 2024
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

DocuSigned by:
721DD68794A9448...

Ελευθέριος Κουτσόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 44651

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127