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, 19-05-2025

Αριθμ. Πρωτ. : 3625760

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

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

Την 19-05-2025 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5378631, η από 13-05-2025 Έκθεση Γνωμοδότησης βάσει εξέτασης του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), αναφορικά με την εισφορά του κλάδου παθητικών υποδομών κινητής σε νέα ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019, της Διασπώμενης εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με τον διακριτικό τίτλο «ΟΤΕ Α.Ε.» ή «ΟΤΕ» ή «COSMOTE» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 1037501000.

Η ανωτέρω έκθεση επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης
(α.α)

Γεώργιος Φιλδισάκος

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ

Έκθεση Γνωμοδότησης βάσει εξέτασης του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) της Διασπώμενης εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αναφορικά με την εισφορά του κλάδου παθητικών υποδομών κινητής σε νέα ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Μάιος 2025

Προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κηφισίας 99, Μαρούσι
151 24, Αθήνα,
Ελλάδα

Deals Services, Advisory
Grant Thornton
Λεωφόρος Κατεχάκη 58
115 25, Αθήνα, Αττική
Τ +30 (210) 72 80 000
Φ +30 (210) 72 12 222
www.grant-thornton.gr

13 Μαΐου 2025

Θέμα: Έκθεση Γνωμοδότησης βάσει εξέτασης του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) της Διασπώμενης εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αναφορικά με την εισφορά του κλάδου παθητικών υποδομών κινητής σε νέα ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Αξιότιμοι κυρίες/κύριοι,

Σε συνέχεια της μεταξύ μας σύμβασης έργου, σας αποστέλλουμε έκθεση γνωμοδότησης για την εξακρίβωση του δίκαιου και λογικού της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης Νέας Εταιρείας που διατίθεται στη διασπώμενη εταιρεία με την επωνυμία ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, κατά την 31/12/2024, λόγω της εισφοράς στην Επωφελούμενη των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της Διασπώμενης.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε διευκρίνιση ή/και περαιτέρω συνεργασία σχετικά.

Με εκτίμηση,

Για την Grant Thornton

Δημήτρης Δουβρής
Partner
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 33921

Στέργιος Ντέτσικας
Partner
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 41961

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights res

Έκθεση Γνωμοδότησης άρθρων 62 και 10 του Ν. 4601/2019

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**») αποφάσισε στην από 13/11/2024 συνεδρίασή του, την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του αυτοτελούς κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της Εταιρείας (ο «**Κλάδος**») και την εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία που θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης (η «**Νέα Εταιρεία**» ή η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59 - 74 και 83 – 87 Ν. 4601/2019, συμπληρωματικά με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 47 – 51 και 56 – 59 Ν. 5162/2024 (με την εφαρμογή των οποίων καταργήθηκαν, μεταξύ άλλων, οι μέχρι πρότινος ισχύσασες διατάξεις του άρθρου 52 Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016), όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα.

Η Διάσπαση (απόσχιση κλάδου) που θα ολοκληρωθεί σύμφωνα με την εν γένει εφαρμοστέα νομοθεσία, δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά του Ομίλου ΟΤΕ, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη θα ενοποιείται πλήρως, αφού η Διασπώμενη θα κατέχει άμεσα ποσοστό 100% αυτής.

Ως ημερομηνία σύνταξης της σχετικής Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) ορίσθηκε η 31η Δεκεμβρίου 2024.

Σύμφωνα με την από 5/5/2025 Έκθεση Αποτίμησης η οποία συντάχθηκε για το σκοπό της Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31/12/2024 εκτιμήθηκε με τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης, η οποία κρίθηκε ως η πλέον κατάλληλη, βάσει της οποίας προσδιορίστηκε η επιμέρους αξία των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου.

Κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, που θα συσταθεί με τη μορφή Ανώνυμης Εταιρείας και θα διέπεται από τις διατάξεις του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών (Ν. 4548/2018), όπως ισχύει, θα αποτελείται από:

- Μετοχικό Κεφάλαιο: εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ (€ 632.939.863)
- Μετοχές: εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές
- Ονομαστική αξία εκάστης μετοχής: ένα Ευρώ (€ 1)

Η παρούσα Έκθεση Γνωμοδότησης, αναφορικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης που διατίθεται στη Διασπώμενη, πραγματοποιήθηκε βάσει της παραγράφου 5 του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

Έλεγχος Σχεδίου Όρων Απόσχισης

Το Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) («**ΣΔ**») συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, υπεγράφη την 13/5/2025 από τα εξουσιοδοτημένα μέλη της και θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης. Όπως ρητά αναφέρεται στο ΣΔ, ο Κλάδος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη και θα εισφερθεί σε 100% θυγατρική της εταιρεία, που πρόκειται να συσταθεί για το σκοπό αυτό.

Δήλωση για την Κατανομή των Εταιρικών Συμμετοχών

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019, προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται από μια διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία νεοσυστηνόμενη επωφελούμενη εταιρεία, η οποία θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης, με διάθεση του συνόλου των μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) είναι δίκαιη και λογική, καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα η δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

© 2025 Grant Thornton. All rights reserved.

"Grant Thornton" refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Grant Thornton Greece is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

