ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

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

Αθήνα, 03-11-2025

Αρ. Πρωτ.: 3837259

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

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 **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Την 03-11-2025 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5618118, η με αριθ. πρωτ. 3837259ΑΠ/03-11-2025 απόφασή μας (ΑΔΑ: 6ΗΑΝ46ΝΛΣΞ-ΗΙ2), με την οποία εγκρίθηκε η διάσπαση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Διασπώμενη) και τους διακριτικούς τίτλους «ΟΤΕ» ή «ΟΤΕ Α.Ε.» ή «COSMOTE», με αριθμό ΓΕΜΗ 1037501000, με απόσχιση του αυτοτελούς κλάδου δραστηριότητας παθητικών υποδομών κινητής της Εταιρείας, με εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία που θα συσταθεί με μοναδικό μέτοχο την «ΟΤΕ Α.Ε.», με την επωνυμία «COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ», διακριτικό τίτλο «COSMOTE TELEKOM TOWERS» και «CTT» και έδρα τον Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Επωφελούμενη), κατ΄ εφαρμογή των διατάξεων 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, όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα, καθώς και την με αριθ. 7278 συμβολαιογραφική πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών, Ελένης Καρκανοπούλου του Κωνσταντίνου.

Η σχετική Σύμβαση Διάσπασης με απόσχιση κλάδου επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Αθανάσιος Αργυρόπουλος

ELENI KARKANOPOULOU
06/10/2025 12:42

ΑΡΙΘΜΟΣ 7278

ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤ' ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 54 ΠΑΡ. 3, 57 ΠΑΡ. 3, 59 - 74 ΚΑΙ 83 – 87 Ν. 4601/2019, ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4548/2018, ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 47 – 51 ΚΑΙ 56 – 59 Ν. 5162/2024 (ΜΕ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΚΑΤΑΡΓΗΘΗΚΑΝ, ΜΕΤΑΞΥ ΑΛΛΩΝ, ΟΙ ΜΕΧΡΙ ΠΡΟΤΙΝΟΣ ΙΣΧΥΣΑΣΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 52 Ν. 4172/2013 ΚΑΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 61 ΤΟΥ Ν. 4438/2016), ΟΠΩΣ ΟΙ ΩΣ ΑΝΩ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΗΜΕΡΑ.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΣΥΝΙΣΤΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΕΥΡΩ 632.939.863

Στο Αμαρούσιο Αττικής σήμερα στις έξι [6] του μηνός Οκτωβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε [2025] ημέρα Δευτέρα στην έδρα της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που βρίσκεται επί της Λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 99, όπου με κάλεσαν και πήγα για τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, παρουσιάστηκε σε εμένα την Συμβολαιογράφο Αθηνών και κάτοικο Κηφισιάς που έχω

την έδρα μου στην Αθήνα, (οδός Ιπποκράτους αριθμός 34), **ΕΛΕΝΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΑΡΚΑΝΟΠΟΥΛΟΥ, με Α.Φ.Μ. 044397647 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής**, ο μη εξαιρούμενος από τον νόμο:

Η ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ [ως ακολούθως ορίζεται]:

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ του Γεωργίου και της Μαρίας, ιδιωτικός υπάλληλος, που γεννήθηκε στην Κέρκυρα Κερκύρας, στις 03.10.1964, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 99, κάτοχος του με αριθμό δελτίου αστυνομικής ταυτότητας Α01586183 που εκδόθηκε στις 22.03.2025 από το Τ.Δ.Ε.Ε. Κηφισίας λήξεως στις 21.03.2035, καθώς και του με αριθμό ΑΤ 1797503/26.05.2021 διαβατηρίου που εκδόθηκε από τις Ελληνικές Αρχές [Α.Ε.Α./Δ.Δ. – N.P.C.] και ισχύει μέχρι τις 25.05.2026, με Α.Φ.Μ. 031587097 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ο οποίος όπως δήλωσε, ενεργεί εν προκειμένω ως Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ και νόμιμος εκπρόσωπος της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τους διακριτικούς τίτλους **«ΟΤΕ»** ή **«ΟΤΕ Α.Ε.»** ή **«COSMOTE»**, που εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής, Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 99, με **Α.Φ.Μ. 094019245** της **Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 1037501000**, η οποία διέπεται από τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 και το Καταστατικό αυτής, όπως ισχύει σήμερα μετά την τελευταία τροποποίησή του, με την από 23.06.2025 απόφαση της

Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό πρωτοκόλλου 3667656ΑΠ/14.07.2025 (ΑΔΑ: ΡΒΡΒ46ΝΛΣΞ-ΤΜ1) απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, της Διεύθυνσης Εταιρειών, του Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε και καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 14.07.2025 με Κ.Α.Κ. **5429885**, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 3667656/14.07.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, της Διεύθυνσης Εταιρειών, του Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Το τελευταίο **Διοικητικό συμβούλιο** της εταιρείας αυτής εκλέχθηκε με την από **28.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης** των μετόχων της άνω εταιρείας με θητεία που λήγει κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της που θα πραγματοποιηθεί το έτος 2027 και **συγκροτήθηκε σε σώμα** με την από **28.06.2024 απόφασή** του Διοικητικού Συμβουλίου, με την ίδια δε απόφαση καθορίστηκε η εκπροσώπηση της εταιρείας, οι οποίες [αποφάσεις] καταχωρήθηκαν στο Γ.Ε.ΜΗ. την 10.07.2024 με ΚΑΚ **4286773** και **4286774** αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3319808/10.07.2024 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς,

Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται στο με αριθμό 7010/28.11.2024 πληρεξούσιό μου**.

Στη συνέχεια, με το από **07.08.2024** απόσπασμα **πρακτικού** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε η εκπροσώπηση αυτής, που καταχωρήθηκε την 09.08.2024 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **4362557**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3341632/09.08.2024 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται στο με αριθμό 7010/28.11.2024 πληρεξούσιό μου**.

Κατόπιν, με την από **04.10.2024 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε εκ νέου η εκπροσώπηση αυτής, που καταχωρήθηκε την 07.10.2024 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **4495072**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3397803/07.10.2024 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται στο με αριθμό 7010/28.11.2024 πληρεξούσιό μου**.

Ακολούθως, με την από **02.01.2025 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε εκ νέου η εκπροσώπηση αυτής, που καταχωρήθηκε την 07.01.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **5243911**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3531273/07.01.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Στην συνέχεια, με την από **01.03.2025 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε εκ νέου η εκπροσώπηση αυτής, που καταχωρήθηκε την 04.03.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **5298203**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3573482/04.03.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Κατόπιν, με την από **30.04.2025 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε το Κεφάλαιο Α της υπ' αριθμόν 3224/01.03.2025 απόφασης του Δ.Σ., που καταχωρήθηκε την 05.05.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **5366173**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3613358/05.05.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, Γενικής Διεύθυνσης

Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Ακολούθως, με την από **01.07.2025 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε εκ νέου η εκπροσώπηση αυτής, που καταχωρήθηκε την 04.07.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **5422621**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3662091/04.07.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Τέλος, με την από **01.08.2025 απόφαση** του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας, τροποποιήθηκε το Κεφάλαιο Ζ της υπ' αριθμόν 3235/01.07.2025 απόφασης του Δ.Σ., που καταχωρήθηκε την 05.08.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ **5456459**, ως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3686827/05.08.2025 Ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., αντίγραφο της οποίας **προσαρτάται εδώ**.

Ο ως άνω εμφανισθείς ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ του Γεωργίου και της Μαρίας ως Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ και νόμιμος εκπρόσωπος της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ**

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τους διακριτικούς τίτλους **«ΟΤΕ»** ή **«ΟΤΕ Α.Ε.»** ή **«COSMOTE»**, δηλώνει ότι αυτή [η εταιρεία] εξακολουθεί μέχρι σήμερα να υφίσταται νόμιμα και να λειτουργεί, δεν έχει καμία άλλη τροποποίηση, δεν έχει λυθεί μέχρι σήμερα, ούτε τελεί υπό πτώχευση ή αναγκαστική διαχείριση, ούτε εκκρεμεί εναντίον της αίτηση για θέση αυτής υπό πτώχευση ή υπό αναγκαστική διαχείριση και η νομιμοποίησή της είναι η προαναφερθείσα κατά δήλωση του άνω εκπροσώπου της.

Ο δε παριστάμενος εκπρόσωπος της ως άνω εταιρείας εξουσιοδοτήθηκε ειδικά για την υπογραφή της παρούσας με την από **23.06.2025 απόφαση** της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ως άνω εταιρείας, η οποία διετυπώθη στο εκδοθέν με την ίδια ημερομηνία, πρακτικό της συνεδριάσεως αυτής, ακριβές αντίγραφο του οποίου **προσαρτάται εδώ**.

Και με την ιδιότητα που εμφανίζεται στην πράξη αυτή, ζήτησε τη σύνταξη και υπογραφή της και δήλωσε τα ακόλουθα :

ΙΣΤΟΡΙΚΟ

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο της εδώ συμβαλλόμενης Διασπώμενης εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τους διακριτικούς τίτλους «ΟΤΕ» ή «ΟΤΕ Α.Ε.» ή «COSMOTE»**, κατά την συνεδρίασή του της

13.11.2024 και για την οποία συντάχθηκε ταυτόχρονα πρακτικό, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, αποφάσισε:

α) την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης της Εταιρείας δια της αποσχίσεως του κλάδου δραστηριότητας της ιδιοκτησίας, λειτουργίας, διαχείρισης, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών υπηρεσιών και εισφοράς του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί ταυτόχρονα με την απόσχιση, το σύνολο των μετοχών της οποίας θα κατέχεται από την ΟΤΕ Α.Ε., σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του νόμου 4601/2019, συμπληρωματικά με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018, και τις διατάξεις του άρθρου 52 του νόμου 4172/2013 και του άρθρου 61 του νόμου 4438/2016 όπως ίσχυαν κατά την ως άνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης εταιρείας,

β) ως ημερομηνία λογιστικής κατάστασης (proforma) του αποσχιζόμενου κλάδου δραστηριότητας της Εταιρείας για τους σκοπούς της απόσχισης (ήτοι του Ισολογισμού Μετασχηματισμού) την 30η Νοεμβρίου 2024,

γ) την ανάθεση στους κ.κ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα, ορκωτούς ελεγκτές λογιστές με ΑΜ ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, με σκοπό τη σύνταξη γραπτής έκθεσης αναφορικά με την εξέταση του

Σχεδίου Διάσπασης και τη σύνταξη γραπτής έκθεσης σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του νόμου 4601/2019, καθώς και τη σύνταξη έκθεσης αποτίμησης των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του νόμου 4548/2018. Η εν λόγω ανάθεση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις ισχύουσες εταιρικές πολιτικές και διαδικασίες, και

δ) παρέσχε την ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνο Νεμπή και στον Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ κ. Χαράλαμπο Μαζαράκη με πλήρη δικαιώματα υποκατάστασης και περαιτέρω εξουσιοδότησης, όπως, ενεργώντας μεμονωμένα, προβούν σε όλες τις ενέργειες και πράξεις για την υλοποίηση της σύνταξης του Σχεδίου Διάσπασης και της υποβολής αυτού στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση, της κατάρτισης του Καταστατικού της νέας εταιρείας, καθώς και τον ορισμό συμβούλων και την υπογραφή των αντίστοιχων συμβάσεων.

2.- Στη συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης εταιρείας κατά την συνεδρίασή του της **15.04.2025** και για την οποία συντάχθηκε ταυτόχρονα πρακτικό, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, αποφάσισε ως εξής:

α) Όρισε νέα ημερομηνία λογιστικής κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) του αποσχιζόμενου κλάδου δραστηριότητας της

ΟΤΕ Α.Ε. «Κλάδος παθητικών υποδομών κινητής», για τους σκοπούς της απόσχισης, την 31.12.2024.

β) Ενέκρινε η απόσχιση να υλοποιηθεί σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις των νόμων 4601/2019 και 4548/2018 και με εφαρμογή των σχετικά πρόσφατων φορολογικών διατάξεων των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024, κατόπιν της ψήφισης του Ν.5162/2024 και της κατάργησης των άρθρων 52-56 του Ν.4172/2013 και του άρθρου 61 του νόμου 4438/2016.

3.- Στη συνέχεια η αναγνωρισμένη Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ενεργούσα δια των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κου Δημήτρη Δουβρή με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 33921 και κου Στέργιου Ντέτσικα με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 41961, συνέταξε την από 13 Μαΐου 2025 Έκθεση αποτίμησης του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της ως άνω εταιρείας, στο πλαίσιο της διάσπασής της (απόσχιση κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, του Ν.4601/2019 και του Ν.5162/2024, η οποία ως άνω Έκθεση αποτίμησης έχει κατά λέξη ως εξής:

Grant Thornton

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ

Έκθεση αποτίμησης των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο πλαίσιο της διάσπασής της (απόσχιση κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, του Ν. 4601/2019 και του Ν. 5162/2024

Μάιος 2025



Προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ

Λεωφόρος Κηφισίας 99
151 24, Μαρούσι, 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 αποτίμησης των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο πλαίσιο της διάσπασής της (απόσχιση κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, του Ν. 4601/2019 και του Ν. 5162/2024.

Σε εκτέλεση της σχετικής Σύμβασης Συνεργασίας μεταξύ της Grant Thornton Greece (η «**Grant Thornton**») και της εταιρείας ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, η Grant Thornton διενήργησε αποτίμηση των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου παθητικών υποδομών κινητής της εταιρείας ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, στο πλαίσιο της διάσπασής της (απόσχιση κλάδου).

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 reserved.

Περιεχόμενα

Σύνοψη	4
Σκοπός και πλαίσιο εργασίας	4
Πηγές πληροφόρησης	4
Παρουσίαση Εταιρείας και Κλάδου	5
Παρουσίαση της ΟΤΕ ΑΕ	5
Παρουσίαση Κλάδου	5
Μεθοδολογία αποτίμησης	6
Προεξοφλημένες Ελεύθερες Ταμειακές Ροές (Discounted Free Cash Flows)	6
Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)	7
Συγκρίσιμες Συναλλαγές (Comparable Transactions)	7
Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση	7
Λογιστική κατάσταση Κλάδου 31/12/2024	9
Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων	10
Στοιχεία Ενεργητικού	10
Στοιχεία υποχρεώσεων	12
Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση και αποτελέσματα	14
Συμπεράσματα	14
Λογιστική κατάσταση | Κλάδος παθητικών υποδομών κινητής εξοπλισμού ΟΤΕ ΑΕ	14
Παράρτημα I: Σημαντικές παρατηρήσεις	15
Παράρτημα II: Έκθεση αποτίμησης ενσώματων παγίων	16
Παράρτημα III: Έκφρασης Γνώμης για Μισθωτικές Αξίες	20

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Σύνοψη

Σκοπός και πλαίσιο εργασίας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ (εφεξής η «**ΟΤΕ ΑΕ**», ή ο «**ΟΤΕ**», η «**Εταιρεία**», ή η «**Διασπώμενη**»), αποφάσισε με την υπ' αριθ. 3218 /13.11.2024 απόφασή του την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης (εφεξής η «**Διάσπαση**») δια της αποσχίσεως αυτοτελούς κλάδου δραστηριότητας παθητικών υποδομών κινητής (εφεξής ο «**Κλάδος**»), με σύσταση νέας εταιρείας σύμφωνα με τον Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018 και τις διατάξεις του Ν. 5162/2024 όπως ισχύουν. Σύμφωνα με το από 15/04/2025 Διοικητικό Συμβούλιο ως ημερομηνία Διάσπασης ορίστηκε η 31/12/2024.

Συγκεκριμένα, ο Κλάδος, ο οποίος ανήκει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Διασπώμενη, θα εισφερθεί σε νέα εταιρεία με την επωνυμία COSMOTE TELECOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59 - 74 και 83 – 87 του νόμου 4601/2019, τις διατάξεις του νόμου 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.

Στο πλαίσιο της Διάσπασης, απαιτείται η διαπίστωση της εύλογης αξίας των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου με ημερομηνία 31/12/2024 (εφεξής η «**Ημερομηνία Αναφοράς**»), βάσει της λογιστικής κατάστασης (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) του κλάδου της Διασπώμενης (εφεξής η «**Λογιστική Κατάσταση**» ή ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**») που έχει συνταχθεί κατά την ως άνω ημερομηνία.

Στο πλαίσιο αυτό, η διοίκηση της Εταιρείας (η «**Διοίκηση**» ή ο «**Εντολέας**»), ανέθεσε στους ορκωτούς ελεγκτές κκ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα της εταιρείας Grant Thornton την προετοιμασία έκθεσης αποτίμησης των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διατάξεις.

Πηγές πληροφόρησης

Η ακόλουθη λίστα περιλαμβάνει τις πηγές πληροφόρησης σε σχέση με την εκτίμηση των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου:

- Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) με ημερομηνία 31/12/2024 που έχει συνταχθεί με βάση τα ΔΠΧΑ και μας παρασχέθηκε από τη Διοίκηση.
- Μητρώο παγίων, ισοζύγια πελατών, προμηθευτών και αναλογιστική μελέτη του Κλάδου με ημερομηνία 31/12/2024.
- Έκθεση εκτιμήσεων των ενσώματων παγίων του Κλάδου από τον ανεξάρτητο εξειδικευμένο εκτιμητή, «ΑΜΕΡΙΚΑΝ ΑΠΡΕΪΖΑΛ (ΕΛΛΑΣ) - ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ».
- Λίστα με τις συμβάσεις μίσθωσης που θα μεταφερθούν στον Κλάδο, και περιλαμβάνει όλες τις σχετικές πληροφορίες αναφορικά με τους όρους και τη διάρκεια κάθε μίσθωσης.
- Το πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης αναφορικά με την απόσχιση του Κλάδου με ημερομηνία 13/11/2024.
- Συζητήσεις με τη Διοίκηση και λοιπές αναλύσεις.
- Εμπειρία της Grant Thornton, αναφορικά με τον Κλάδο.
- Γενικό Εμπορικό Μητρώο.
- Διεθνείς Βάσεις Δεδομένων.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Παρουσίαση Εταιρείας και Κλάδου

Παρουσίαση της ΟΤΕ ΑΕ

Η ΟΤΕ ΑΕ, ο μεγαλύτερος οργανισμός τηλεπικοινωνιών στην Ελλάδα, ιδρύθηκε το 1949 και από τότε έχει διαδραματίσει καθοριστικό ρόλο στην ανάπτυξη και εξέλιξη των τηλεπικοινωνιακών υποδομών και υπηρεσιών στη χώρα. Με μακρά πορεία στον τομέα, η Εταιρεία έχει εδραιώσει την παρουσία της τόσο στην ελληνική αγορά όσο και διεθνώς, παρέχοντας μια ευρεία γκάμα υπηρεσιών τηλεπικοινωνιών για καταναλωτές, επιχειρήσεις και δημόσιους οργανισμούς.

Τα κύρια ορόσημα στην ιστορία της Εταιρείας περιλαμβάνουν τη σταδιακή μετάβαση από τον κρατικό οργανισμό σε μια σύγχρονη εταιρεία με σημαντική παρουσία στον τομέα της ιδιωτικής πρωτοβουλίας, μετά την ιδιωτικοποίησή του το 2000. Η ΟΤΕ ΑΕ υπήρξε καταλύτης για την ανάπτυξη της τεχνολογίας κινητής και σταθερής τηλεφωνίας στην Ελλάδα, ενώ συνεχώς επενδύει σε νέες υποδομές και υπηρεσίες για να καλύψει τις αυξανόμενες ανάγκες της αγοράς.

Στον τομέα του παθητικού εξοπλισμού, η Εταιρεία κατέχει στρατηγικό ρόλο στην ανάπτυξη και λειτουργία των υποδομών που υποστηρίζουν τις τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες στην Ελλάδα, με ιδιαίτερη έμφαση σε κεραίες και άλλες κρίσιμες υποδομές που επιτρέπουν την εύρυθμη λειτουργία του δικτύου της. Αυτή η ισχυρή παρουσία επιβεβαιώνεται και από τη συνεχιζόμενη εξέλιξη του δικτύου 5G, το οποίο επεκτείνεται δυναμικά στην ελληνική επικράτεια.

Η Εταιρεία παραμένει ηγετική δύναμη στον τομέα των τηλεπικοινωνιών στην Ελλάδα, αναπτύσσοντας σύγχρονες τεχνολογίες και υπηρεσίες για την υποστήριξη της ανάπτυξης της οικονομίας και της καθημερινής ζωής των πολιτών.

Παρουσίαση Κλάδου

Ο Κλάδος παθητικών υποδομών κινητής δραστηριοποιείται στην ιδιοκτησία, λειτουργία, ανάπτυξη και εκμετάλλευση παθητικών υποδομών (ιστών και άλλων σχετικών κατασκευών και συνοδών έργων σταθμών βάσης, στις οποίες τοποθετείται τηλεπικοινωνιακός ή ηλεκτρονικός εξοπλισμός) για κινητές τηλεπικοινωνίες στην Ελλάδα και στην παροχή σχετικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένων:

i. της σύναψης και διατήρησης μισθώσεων, παραχωρήσεων και τυχόν εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί ακινήτων για εγκατάσταση τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού
ii. της μελέτης, διαχείρισης διαδικασίας αδειοδότησης και κατασκευής νέων και αναβάθμισης υφιστάμενων παθητικών υποδομών και συνοδών έργων
iii. της παροχής υπηρεσιών φιλοξενίας επί παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών προς τρίτους με σκοπό τη χρήση και τη λειτουργία από αυτούς ενεργού εξοπλισμού ηλεκτρονικών επικοινωνιών
iv. της παροχής υπηρεσιών διαχείρισης, συντήρησης και εν γένει τεχνικής υποστήριξης των ως άνω παθητικών υποδομών, και
v. της παροχής συναφών υπηρεσιών υποστήριξης προς τις ανωτέρω υπηρεσίες, όπως διαχείριση μισθώσεων, αδειοδότηση, κατασκευή και συντήρηση παθητικών υποδομών, για εγκατάσταση λοιπών σταθμών εκπομπής, για λογαριασμό παρόχων ηλεκτρονικών επικοινωνιών

Ο Κλάδος κατέχει περίπου 3.600 θέσεις με παθητικές υποδομές όπου φιλοξενείται τηλεπικοινωνιακός εξοπλισμός (Σταθμούς Βάσης), ο οποίος είναι κομβικής σημασίας για τις κινητές τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες, παρέχοντας εκτεταμένη κάλυψη δικτύου. Επιπλέον, διαθέτει βοηθητικά κτίρια που υποστηρίζουν τις επιχειρησιακές λειτουργίες, συμπεριλαμβανομένων των εγκαταστάσεων συντήρησης και αποθήκευσης. Σημειώνεται ότι, ο ΟΤΕ υλοποιεί συνεχώς εργασίες και επενδύσεις στον Κλάδο, με στόχο την διαρκή ανάπτυξη και επέκταση του παθητικού εξοπλισμού.

Ο Κλάδος επενδύει επίσης σε κατασκευαστικά έργα για να εξασφαλίσει την ανάπτυξη και αναβάθμιση των απαραίτητων υποδομών. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου περιλαμβάνουν παθητικές υποδομές τόσο σε οροφές κτηρίων (Rooftop) όσο και σε οικόπεδα (Greenfield).

Η ΟΤΕ ΑΕ έχει εγκαταστήσει κεραίες σε κατάλληλες θέσεις για τη μεγιστοποίηση της κάλυψης σήματος Πανελλαδικά. Από κοινού, τα προαναφερθέντα περιουσιακά στοιχεία αντικατοπτρίζουν την εστίαση του Κλάδου

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

στην επέκταση και τη συντήρηση της υποδομής των κεραιών του για την κάλυψη της αυξανόμενης ζήτησης και των τεχνολογικών εξελίξεων στον κλάδο των τηλεπικοινωνιών.

Μεθοδολογία αποτίμησης

Μια εταιρεία αντιπροσωπεύει ένα σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που συγκεντρώνονται με στόχο τη μεγιστοποίηση της απόδοσης των μετόχων. Η συνολική αξία της εταιρείας δεν προκύπτει αποκλειστικά από την ατομική αξία των περιουσιακών της στοιχείων, αλλά και από την ικανότητά της να αξιοποιεί βέλτιστα τους διαθέσιμους πόρους της ώστε να παράγει ελκυστικές αποδόσεις. Κατά συνέπεια, η αξία της εταιρείας, και κατ' επέκταση της ίδιας της καθαρής θέσης της, μπορεί να αποκτήσει διαφορετικές έννοιες ανάλογα με τη μέθοδο αποτίμησης και τις πληροφορίες που εφαρμόζονται.

Η αποτίμηση του Κλάδου ως μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης, βάσει των οποίων καταλήξαμε σε εκτίμηση της εύλογης αξίας του 100% του μετοχικού κεφαλαίου του Κλάδου με Ημερομηνία Αναφοράς την 31/12/2024. Η καταλληλόλητα κάθε μεθόδου αξιολογήθηκε, διενεργήθηκαν αναλύσεις ευαισθησίας, και εφαρμόστηκαν συντελεστές στάθμισης στα αποτελέσματα κάθε μεθόδου.

Κατά τη γνώμη μας, τόσο οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν, όσο και η βαρύτητα που αποδόθηκε σε κάθε μία από αυτές, κρίνονται ενδεδειγμένες και κατάλληλες.

Συγκεκριμένα, για την αποτίμηση του αυτοτελούς Κλάδου δραστηριότητας παθητικών υποδομών κινητής χρησιμοποιήθηκαν οι παρακάτω μέθοδοι αποτίμησης:

- Προεξοφλημένες Ταμειακές Ροές (Discounted Cash Flows)
- Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)
- Συγκρίσιμες Συναλλαγές (Comparable Transactions)

Αναφορικά με το πλαίσιο διεξαγωγής της εργασίας αποτίμησης, σημειώνουμε ότι κατά την εφαρμογή των μεθόδων αυτών, δεν παρουσιάσθηκαν ειδικές δυσχέρειες ή δυσκολίες.

Προεξοφλημένες Ελεύθερες Ταμειακές Ροές (Discounted Free Cash Flows)

Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών (Discounted Cash Flows - DCF) αναγνωρίζεται ευρέως ως μία από τις πλέον αξιόπιστες μεθόδους αποτίμησης. Το μοντέλο εξετάζει την επιχείρηση δυναμικά, αναλύοντας την ιστορική της απόδοση και εκτιμώντας την ικανότητά της να παράγει μελλοντικές ταμειακές ροές («ταμειακά πλεονάσματα»).

Η μέθοδος DCF αποτιμά μια εταιρεία υπολογίζοντας την παρούσα αξία (Present Value - PV) των μελλοντικών Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Free Cash Flows - FCF), οι οποίες μπορούν να αξιοποιηθούν για την αποπληρωμή χρέους και τη δημιουργία αποδόσεων για τους μετόχους. Οι ταμειακές ροές προβλέπονται για μια προκαθορισμένη χρονική περίοδο, ενώ η μελλοντική αξία της εταιρείας μετά το τέλος αυτής της περιόδου εκτιμάται στο διηνεκές.

Η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών περιλαμβάνει:

- την παρούσα αξία που αντιστοιχεί σε μια περίοδο για την οποία μπορούν να γίνουν προβλέψεις. Αυτή η περίοδος ορίζεται ως ο χρόνος που απαιτείται για την υλοποίηση του επιχειρηματικού σχεδίου της εταιρείας, και,
- την αξία της εταιρείας στο διηνεκές.

Για να ληφθεί υπόψη η χρονική αξία του χρήματος, η μέθοδος DCF εφαρμόζει ένα προεξοφλητικό επιτόκιο προσαρμοσμένο στον κίνδυνο, το οποίο συνήθως είναι το Σταθμισμένο Μέσο Κόστος Κεφαλαίου (Weighted Average Cost of Capital - WACC), προκειμένου να προεξοφλήσει τις προβλεπόμενες ταμειακές ροές, αντικατοπτρίζοντας τόσο τη χρονική αξία του χρήματος όσο και τον κίνδυνο που σχετίζεται με αυτές τις ταμειακές ροές.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)

Η μέθοδος των Πολλαπλάσιων Χρηματιστηριακών Δεικτών βασίζεται στην παραδοχή ότι η αξία μιας εταιρείας θα πρέπει να ισούται με το ποσό που θα ήταν διατεθειμένοι να πληρώσουν για το μετοχικό της κεφάλαιο καλώς πληροφορημένοι και ορθολογικοί επενδυτές. Αυτή η μεθοδολογία ευθυγραμμίζει την αξία της εταιρείας με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, αποτυπώνοντας το επενδυτικό κλίμα, τις προσδοκίες των επενδυτών και τις γενικότερες τάσεις που επικρατούν στον κλάδο.

Στο πλαίσιο αυτής της προσέγγισης, η αποτίμηση πραγματοποιείται μέσω της εφαρμογής πολλαπλασιαστών που προκύπτουν από τις κεφαλαιοποιήσεις εισηγμένων εταιρειών που είναι συγκρίσιμες με την υπό αποτίμηση εταιρεία. Αυτοί οι πολλαπλασιαστές βασίζονται συνήθως σε χρηματοοικονομικούς δείκτες, όπως EBITDA, EBIT ή κύκλο εργασιών. Συγκρίνοντας τους πολλαπλασιαστές με τα αντίστοιχα χρηματοοικονομικά στοιχεία της υπό αποτίμηση εταιρείας, προκύπτει η αξία της εταιρείας, η οποία αντικατοπτρίζει τον τρόπο με τον οποίο η αγορά αποτιμά συγκρίσιμες επιχειρήσεις στον κλάδο.

Η μέθοδος απαιτεί τον εντοπισμό ενός επαρκούς δείγματος ομοειδών εταιρειών. Οι εταιρείες αυτές πρέπει να διαθέτουν παρόμοια χαρακτηριστικά με την υπό αποτίμηση εταιρεία, όπως ο κλάδος, η αγορά δραστηριοποίησης, το μέγεθος και οι προοπτικές ανάπτυξης.

Συγκρίσιμες Συναλλαγές (Comparable Transactions)

Η μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών βασίζεται στην παραδοχή ότι η αξία μιας εταιρείας μπορεί να προσδιοριστεί μέσω της εξέτασης πρόσφατων συναλλαγών που αφορούν ομοειδείς εταιρείες, ιδίως στο πλαίσιο συγχωνεύσεων και εξαγορών (M&A). Η βασική παραδοχή αυτής της μεθόδου είναι ότι η αξία μιας εταιρείας μπορεί να εκτιμηθεί εξετάζοντας το τίμημα που επενδυτές ήταν διατεθειμένοι να πληρώσουν για συγκρίσιμες εταιρείες υπό παρόμοιες συνθήκες.

Η μέθοδος παρέχει μια ρεαλιστική εικόνα της αγοράς, καθώς βασίζεται σε πραγματικά δεδομένα από ολοκληρωμένες συναλλαγές, τα οποία αντικατοπτρίζουν τη συμπεριφορά της αγοράς και τις αποφάσεις των επενδυτών. Εξετάζοντας το τίμημα που καταβλήθηκε σε συγκρίσιμες συναλλαγές, η μέθοδος προσφέρει άμεσα συγκριτικά στοιχεία (πολλαπλασιαστές) για το πώς αποτιμώνται επιχειρήσεις στον ίδιο κλάδο ή με παρόμοια χαρακτηριστικά. Παρομοίως με τη μέθοδο των Πολλαπλάσιων Χρηματιστηριακών Δεικτών, η αξία της εταιρείας προκύπτει συγκρίνοντας τους πολλαπλασιαστές με τα αντίστοιχα χρηματοοικονομικά στοιχεία της υπό αποτίμηση εταιρείας.

Η διαδικασία περιλαμβάνει τον εντοπισμό και την ανάλυση συναλλαγών που αφορούν εταιρείες με χαρακτηριστικά παρόμοια με αυτά της υπό αποτίμηση εταιρείας. Αυτά τα χαρακτηριστικά περιλαμβάνουν τον κλάδο και την αγορά δραστηριότητας, το μέγεθος, τις συνθήκες της αγοράς και τις προοπτικές ανάπτυξης.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

Για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του κλάδου ακολουθήθηκε η προσέγγιση της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (ΑΚΘ). Συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου της Εταιρείας, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ)

Με βάση τη Λογιστική Κατάσταση που μας παρασχέθηκε από τη Διοίκηση, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόστηκε, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εύλογη αξία κατά την **31/12/2024**.

Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, χρησιμοποιήσαμε διεθνώς αποδεκτές διαδικασίες και μεθοδολογίες και βασιστήκαμε σε πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν από τη Διοίκηση, συμπεριλαμβανομένων των εκτιμήσεων των ενσώματων παγίων του Κλάδου από τον ανεξάρτητο εξειδικευμένο εκτιμητή, «ΑΜΕΡΙΚΑΝ ΑΠΡΕΪΖΑΛ (ΕΛΛΑΣ) - ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» (ο «**Ανεξάρτητος Εκτιμητής**» ή η «**American Appraisal**»).

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Συγκεκριμένα, για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου διενεργήθηκαν τα εξής:

- Επισκόπηση των λογιστικών αξιών, βάσει των σχετικών λογιστικών αρχών.
- Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους (π.χ. ενσώματες ακινητοποιήσεις).
- Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης (ήτοι 31/12/2024), με σκοπό να αξιολογήσουμε εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Λογιστική κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) Κλάδου 31/12/2024

Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει τη Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) του Κλάδου κατά την ημερομηνία 31/12/2024 που συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Στη συνέχεια της έκθεσης παρουσιάζονται οι εύλογες αξίες των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων καθώς και οι αναπροσαρμογές που προκύπτουν από τις διαφορές μεταξύ των λογιστικών και εύλογων αξιών.

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια	€	32.908.404,64
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	€	110.964.696,38
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	€	3.729.554,20
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	€	322.014,80
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**€**	**147.924.670,02**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Πελάτες	€	316.838,10
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	€	4.900,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	€	10.000.000,00
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**€**	**10.321.738,10**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	**€**	**158.246.408,12**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	€	320.556,60
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	€	87.628.320,34
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	20.936.796,93
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**€**	**108.885.673,87**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές	€	3.421.536,63
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	€	23.836.181,31
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	73.125,58
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**€**	**27.330.843,52**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**€**	**136.216.517,39**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024	**€**	**22.029.890,73**

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

Στοιχεία Ενεργητικού

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Παθητικός εξοπλισμός	€	20.237.810,09	28.745.860,00	8.508.049,91
Rooftop	€	7.868.987,10	9.940.080,00	2.071.092,90
Greenfield	€	12.368.822,99	18.805.780,00	6.436.957,01
Λοιπά ενσώματα πάγια	€	859.546,37	859.546,37	-
Λοιπά	€	740.451,14	740.451,14	-
Αποθήκες	€	119.095,23	119.095,23	-
Περιουσιακά στοιχεία αποκατάστασης παγίων (ARO)	€	10.429.281,32	10.429.281,32	-
Λοιπές ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	€	1.381.766,86	1.381.766,86	-
Σύνολο	**€**	**32.908.404,64**	**41.416.454,55**	**8.508.049,91**

Τα ενσώματα πάγια του Κλάδου αποτελούνται κυρίως από τον παθητικό εξοπλισμό που χρησιμοποιείται στους σταθμούς βάσης του ΟΤΕ, ήτοι Ιστούς (masts), Οικίσκους (shelters), περιφράξεις οικοπέδων κ.α., καθώς και από τη μελλοντική υποχρέωση αποκατάστασης των μισθωμένων χώρων (ARO), η οποία προσαυξάνει το κόστος των παγίων και αποσβένεται κάθε έτος.

Ο εξοπλισμός του Κλάδου περιλαμβάνει παθητικό εξοπλισμό τοποθετημένο σε οροφές κτηρίων (Rooftop) αξίας € 7.868.987,10, και επί εδάφους σε γήπεδα (Greenfield) αξίας € 12.368.822,99. Κατά την Ημερομηνία Αναφοράς, ο παθητικός εξοπλισμός εκτιμήθηκε από τον Ανεξάρτητο Εκτιμητή σε € 9.940.080,00 και € 18.805.780,00 αντίστοιχα, με τις διαφορές που προέκυψαν μεταξύ της εύλογης και λογιστικής αξίας να οδηγούν σε αναπροσαρμογές ύψους € 8.508.049,91. Η αναλυτική έκθεση αποτίμησης του Ανεξάρτητου Εκτιμητή παρατίθεται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙ.

Τα λοιπά ενσώματα πάγια περιλαμβάνουν αποθήκες, καθώς και λοιπές εργασίες υποδομών, ιστούς, οικίσκους κτλ, για τα οποία η λογιστική αξία εκτιμάται ίση με την εύλογη αξία τους, ενώ οι λοιπές ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, ύψους € 1.381.766,86, αφορούν κυρίως υπό κατασκευή μηχανολογικό εξοπλισμό, των οποίων η αξία παραμένει αμετάβλητη κατά την 31/12/2024.

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	€	140.564.305,77	140.564.305,77	-
Αποσβεσμένα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	€	(29.599.609,39)	(29.599.609,39)	-
Σύνολο	**€**	**110.964.696,38**	**110.964.696,38**	-

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αφορούν τη δυνατότητα εκμετάλλευσης της περιουσίας της ΟΤΕ Estate, καθώς και της περιουσίας τρίτων μερών με τα οποία ο Κλάδος έχει συνάψει συμφωνίες μίσθωσης. Κατά την 31/12/2024, η λογιστική αξία των δικαιωμάτων χρήσης παγίων του Κλάδου ισούται με την εύλογη αξία τους.

Σημειώνεται, ότι τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης συνδέονται με την αντίστοιχη υποχρέωση - βλέπε και παρακάτω ανάλυση «Υποχρεώσεις μισθώσεων» για αναλυτικότερες πληροφορίες σχετικά με τα μισθώματα του Κλάδου.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Υπεραξία

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Εύλογη αξία 31/12/2024
Εύλογη αξία Κλάδου	€	632.939.863,00
(πλέον) Εύλογη αξία Υποχρεώσεων	€	136.216.517,39
(μείον) Εύλογη αξία Ενεργητικού	€	(164.882.687,05)
Σύνολο Υπεραξίας	**€**	**604.273.693,34**

Η υπεραξία ύψους € 604.273.693,34 αντιπροσωπεύει τη διαφορά μεταξύ της Εμπορικής αξίας, όπως αυτή προέκυψε από την αποτίμηση του Κλάδου ως μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, και της Καθαρής Θέσης, η οποία υπολογίστηκε από την εκτίμηση των επιμέρους στοιχείων του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων κατά την Ημερομηνία Αναφοράς. Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας του Κλάδου, καθώς και η αντίστοιχη στάθμιση που αποδόθηκε σε κάθε μέθοδο, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Μεθοδολογία αποτίμησης	Μονάδες	Ελάχιστη τιμή	Κεντρική τιμή	Μέγιστη τιμή	Στάθμιση
Προεξοφλημένες ταμειακές ροές	€	564.919.174,79	605.455.858	653.283.428,21	60%
Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών	€	538.560.766,42	595.710.966	675.668.966,53	20%
Συγκρίσιμες Συναλλαγές	€	714.989.735,60	752.620.774	790.251.813,03	20%
Αξία ΙΚ Κλάδου (31/12/2024)	**€**	**589.661.605**	**632.939.863**	**685.154.213**	**100%**

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	€	3.729.554,20	1.857.783,22	(1.871.770,98)
Εφαρμογή IFRS16	€	1.843.749,77	1.843.749,77	-
Διαφορές αποσβέσεων	€	(512.459,09)	(512.459,09)	-
Αναγνώριση αποκατάστασης παγίων (ARO)	€	2.311.653,43	2.311.653,43	-
Λοιπές υποχρεώσεις	€	16.087,63	16.087,63	-
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	€	70.522,45	70.522,45	-
Διαφορές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	€	-	(1.871.770,98)	(1.871.770,98)
Σύνολο	**€**	**3.729.554,20**	**1.857.783,22**	**(1.871.770,98)**

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις του Κλάδου περιλαμβάνουν το συμψηφισμό των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και απαιτήσεων που προκύπτουν από τις διαφορές μεταξύ της φορολογικής και λογιστικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως αναλύονται στον παραπάνω πίνακα. Η αναπροσαρμογή της εύλογης αξίας του παθητικού εξοπλισμού του Κλάδου κατά την 31/12/2024 δημιούργησε αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις ύψους € 1.871.770,98. Το ποσό αυτό εμφανίζεται συμψηφισμένο με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις του Κλάδου, με αποτέλεσμα το συνολικό κονδύλι να εμφανίζεται μειωμένο κατά το αντίστοιχο ποσό.

Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Δοσμένες εγγυήσεις	€	322.014,80	322.014,80	-
Σύνολο	**€**	**322.014,80**	**322.014,80**	-

Κατά την 31/12/2024, τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αφορούν δοσμένες εγγυήσεις του Κλάδου βάση συμβάσεων που έχει συνάψει. Η εύλογη αξία των δοσμένων εγγυήσεων κατά την 31/12/2024 είναι ίδια με τη λογιστική.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Πελάτες

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Πελάτες	€	316.838,10	316.838,10	-
Σύνολο	**€**	**316.838,10**	**316.838,10**	**-**

Κατά την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης, ο Κλάδος εμφανίζει απαιτήσεις από εταιρείες ύψους € 316.838,10. Η εύλογη αξία των εμπορικών απαιτήσεων κατά την Ημερομηνία Αναφοράς ισούται με τη λογιστική.

Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Δάνεια και προκαταβολές προς το προσωπικό	€	4.900,00	4.900,00	-
Σύνολο	**€**	**4.900,00**	**4.900,00**	**-**

Το ποσό των € 4.900,00 αφορά σε δάνεια και προκαταβολές που έχουν δοθεί στο προσωπικό του Κλάδου. Κατά την ημερομηνία 31/12/2024, η εύλογη αξία του δανείου είναι ίση με τη λογιστική.

Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	€	10.000.000,00	10.000.000,00	-
Σύνολο	**€**	**10.000.000,00**	**10.000.000,00**	**-**

Ο Κλάδος διαθέτει ταμειακά διαθέσιμα ποσού € 10.000.000,00. Η εύλογη αξία των ταμειακών διαθεσίμων κατά τη 31/12/2024 ισούται με τη λογιστική.

Στοιχεία υποχρεώσεων

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	€	320.556,60	320.556,60	-
Σύνολο	**€**	**320.556,60**	**320.556,60**	**-**

Κατά την Ημερομηνία Αναφοράς, οι προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού του Κλάδου ανήλθαν σε € 320.556,60, με την εύλογη αξία τους να εκτιμάται ίση με τη λογιστική.

Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	€	87.628.320,34	87.628.320,34	
Σύνολο	**€**	**87.628.320,34**	**87.628.320,34**	**-**

Κατά την 31/12/2024, ο Κλάδος εμφανίζει συνολικές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ύψους € 87.628.320,34. Σύμφωνα με την έκφραση γνώμης του Ανεξάρτητου Εκτιμητή, τα καταβαλλόμενα μισθώματα αντικατοπτρίζουν τις αγοραίες μισθωτικές αξίες των χώρων εγκατάστασης κεραιών. Επιπλέον, από τον έλεγχο της λίστας των συμβάσεων μίσθωσης που μας παρασχέθηκε και του υπολογισμού της αντίστοιχης υποχρέωσης δεν

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

προέκυψαν διαφορές, επομένως η λογιστική αξία των υποχρεώσεων μίσθωσης του Κλάδου παραμένει ίση με την εύλογη αξία τους κατά την 31/12/2024. Η έκφραση γνώμης του Ανεξάρτητου Εκτιμητή παρατίθεται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙΙ.

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Υποχρεώσεις για αποκατάσταση ενοικιαζόμενων χώρων	€	20.936.796,93	20.936.796,93	-
Σύνολο	**€**	**20.936.796,93**	**20.936.796,93**	**-**

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν στις δαπάνες για την αποκατάσταση των σημείων τοποθέτησης των κεραιών, είτε αυτά είναι σε οροφές κτηρίων είτε σε ανοιχτά πεδία, στο μέλλον, εφόσον αυτό απαιτηθεί. Μετά από σχετικό έλεγχο που πραγματοποιήθηκε, οι μελλοντικές εκτιμήσεις της Εταιρείας είναι σε συμφωνία με τις συνθήκες της αγοράς, με αποτέλεσμα η εύλογη αξία τους να εκτιμάται ίση με τη λογιστική κατά την Ημερομηνία Αναφοράς.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Προμηθευτές	€	3.421.536,63	3.421.536,63	
Σύνολο	**€**	**3.421.536,63**	**3.421.536,63**	-

Οι εμπορικές υποχρεώσεις του Κλάδου αφορούν κυρίως υποχρεώσεις σε προμηθευτές παγίων, σε εταιρείες συντήρησης και σε εταιρείες διαχείρισης ακινήτων. Κατά την 31/12/2024 όλες οι επιμέρους εμπορικές υποχρεώσεις, έχουν την ίδια λογιστική και εύλογη αξία.

Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	€	23.836.181,31	23.836.181,31	
Σύνολο	**€**	**23.836.181,31**	**23.836.181,31**	-

Κατά την 31/12/2024, ο Κλάδος εμφανίζει συνολικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ύψους € 23.836.181,31. Κατά την ημερομηνία αναφοράς η εύλογη αξία ισούται με την λογιστική (βλ. σχόλιο σε Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις - υποχρεώσεις από μισθώσεις).

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Υποχρεώσεις προς το προσωπικό	€	73.125,58	73.125,58	-
Σύνολο	**€**	**73.125,58**	**73.125,58**	**-**

Οι λοιπές υποχρεώσεις αποτελούνται από προβλέψεις μπόνους στοχοθεσίας ποσού € 73.125,58. Δεν προκύπτει διαφορά μεταξύ της εύλογης και λογιστικής αξίας των λοιπών υποχρεώσεων κατά την Ημερομηνία Αναφοράς.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση και αποτελέσματα

Υπόλοιπο Καθαρής Θέσης 31/12/2024

Με βάση τα όσα αναλύθηκαν παραπάνω, τα αποτελέσματα της αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του κλάδου των παθητικών υποδομών κινητής του ΟΤΕ συνοψίζεται στον παρακάτω πίνακα.

Λογιστική Κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
Σύνολο Ενεργητικού	€	158.246.408,12	769.156.280,39	610.909.972,27
(-) Σύνολο Υποχρεώσεων	€	(136.216.517,39)	(136.216.517,39)	-
Υπόλοιπο Καθαρής Θέσης 31/12/2024	€	**22.029.890,73**	**632.939.863,00**	**610.909.972,27**

Η καθαρή θέση του Κλάδου της Εταιρείας κατά την 31/12/2024, και όπως προέκυψε μετά τις αναπροσαρμογές, ανήλθε σε € 632.939.863,00.

Συμπεράσματα

Λογιστική κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) | Κλάδος παθητικών υποδομών κινητής ΟΤΕ ΑΕ

Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Μονάδες	Λογιστική κατάσταση 31/12/2024	Εύλογη αξία 31/12/2024	Αναπροσαρμογές
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια	€	32.908.404,64	41.416.454,55	8.508.049,91
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	€	110.964.696,38	110.964.696,38	0,00
Υπεραξία	€	0,00	604.273.693,34	604.273.693,34
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	€	3.729.554,20	1.857.783,22	(1.871.770,98)
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	€	322.014,80	322.014,80	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	€	**147.924.670,02**	**758.834.642,29**	**610.909.972,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Πελάτες	€	316.838,10	316.838,10	0,00
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	€	4.900,00	4.900,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	€	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	€	**10.321.738,10**	**10.321.738,10**	**0,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	€	**158.246.408,12**	**769.156.380,39**	**610.909.972,27**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	€	320.556,60	320.556,60	0,00
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	€	87.628.320,34	87.628.320,34	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	20.936.796,93	20.936.796,93	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	€	**108.885.673,87**	**108.885.673,87**	**0,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές	€	3.421.536,63	3.421.536,63	0,00
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	€	23.836.181,31	23.836.181,31	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	73.125,58	73.125,58	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	€	**27.330.843,52**	**27.330.843,52**	**0,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	€	**136.216.517,39**	**136.216.517,39**	**0,00**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024	€	**22.029.890,73**	**632.939.863,00**	**610.909.972,27**

Με βάση τα ανωτέρω, η Καθαρή Θέση του Κλάδου με ημερομηνία 31/12/2024, αποτιμάται σε € 632.939.863,00.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Παράρτημα Ι: Σημαντικές παρατηρήσεις

Για τα αποτελέσματα της εργασίας μας εφιστούμε την προσοχή σας στις παρακάτω γενικές σημαντικές παρατηρήσεις:

- Όλα τα έγγραφα, τα ιστορικά στοιχεία και οι πληροφορίες, όπως επίσης και οι εκτιμήσεις σχετικά με τα αναμενόμενα επίπεδα μελλοντικών μεγεθών, μας χορηγήθηκαν από την Διοίκηση της Διασπώμενης Εταιρείας. Οι ανωτέρω πληροφορίες, καθώς και τα ιστορικά στοιχεία δεν έχουν ελεγχθεί ανεξάρτητα από εμάς. Στηριχθήκαμε σε διαβεβαιώσεις της Διοίκησης για την ακρίβεια και αξιοπιστία των εγγράφων που τέθηκαν υπόψη μας. Κατά συνέπεια, η Grant Thornton δεν μπορεί να εγγυηθεί σε κάποιον που θα διαβάσει την παρούσα για την ακρίβεια και την αξιοπιστία των εγγράφων και στοιχείων (ιστορικών και μελλοντικών) που μας έχουν παρασχεθεί από την Διοίκηση.
- Η Grant Thornton δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που κάποια πληροφορία ή γεγονός που έχει δοθεί, αποδειχθεί ανακριβής ή λανθασμένη ή παραπλανητική ή μη αποδεκτή. Δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη ή υποχρέωση ακόμη και στην περίπτωση που αποδειχθεί ότι η Διοίκηση παρακράτησε σημαντικά έγγραφα και γεγονότα.
- Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης βασίσθηκε στα τελευταία και επίκαιρα στοιχεία. Ο καθορισμός της τελικής εκτίμησης της αξίας του Κλάδου βασίζεται στην αντικειμενική αλλά και την ποιοτική αξιολόγηση των μεγεθών, τα οποία αξιολογήθηκαν με βάση την εμπειρία και τη γνώση μας.
- Η έκφραση γνώμης βασίζεται επίσης στις επιχειρηματικές, οικονομικές και άλλες συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, στις τρέχουσες συνθήκες της Ελληνικής οικονομίας αλλά και σε μακροοικονομικά στοιχεία. Δεν έχουμε οποιαδήποτε υποχρέωση αναθεώρησης της γνώμης μας σε περίπτωση αλλαγής των συνθηκών σε μεταγενέστερο στάδιο, εκτός αν μας ζητηθεί γραπτώς να το κάνουμε από την Διασπώμενη Εταιρεία.
- Σημειώνεται ότι οι εκτιμήσεις για τη μελλοντική εξέλιξη διαφόρων μεγεθών που μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση ενδέχεται να μεταβληθούν στο μέλλον λόγω αλλαγών των οικονομικών, επιχειρηματικών και άλλων συνθηκών της αγοράς εν γένει, με συνέπεια τη μεταβολή των σχετικών αποτελεσμάτων της αποτίμησής μας, μεταβολή η οποία μπορεί να είναι σημαντική και ουσιώδης.
- Προτείνεται πως ο οποιοσδήποτε ενδιαφερόμενος για την παρούσα μελέτη θα πρέπει να εκτιμήσει, στηριζόμενος στην κρίση του, τα σχετικά οικονομικά στοιχεία και δεδομένα. Συνίσταται η περαιτέρω ανάλυση από ειδικούς, οικονομικούς, νομικούς ή χρηματοοικονομικούς αναλυτές, έτσι ώστε η λήψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής απόφασης να μη βασίζεται μόνο σε αυτή τη μελέτη.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Παράρτημα ΙΙ: Έκθεση αποτίμησης ενσώματων παγίων

American Appraisal
(Hellas) Limited

Report

Αριθμός Έργου: **24469**

Προσδιορισμός της Αγοραίας Αξίας με 31/12/2024, διακεκριμένων παγίων περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Κεραιών» της «ΟΤΕ Α.Ε.» και την έκφραση γνώμης επί των Μισθωτικών Αξιών, με σκοπό την απόσχιση του κλάδου και την εισφορά του σε νέα εταιρία σύμφωνα με το Ν. 4548/2018

25 Απριλίου 2025

Πελάτης: ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.
Λεωφ. Κηφισίας 99,
15124 Μαρούσι Αττικής

Leading / Thinking / Performing

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

American Appraisal (Hellas) Limited
54, Vasilissis Sophias Ave., 115 28 Athens Greece
Tel.: +30 210 72 91 867 / Fax +30 210 72 50 982
E-mail: aah@american-appraisal.gr
www.american-appraisal.gr
Leading/Thinking / Performing

American Appraisal (Hellas) Limited

Our Ref.: P.:24469/ 2561695

Αθήνα, 25 Απριλίου 2025

ΟΤΕ Α.Ε.
Λεωφ. Κηφισίας 99,
15124 Μαρούσι Αττικής

Κύριοι,

Σε συνέχεια της υπ' αριθμόν 50317/17-2-2025, σύμβασης μεταξύ της εταιρίας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας ως «ΟΤΕ» ή «Εταιρία» ή «Πελάτης», και της εταιρίας American Appraisal (Hellas) Limited, εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως «ΑΑΗ» ή «Εκτιμητής», και της από 31/1/2024 «Επιτελικής Έκθεσης» της «ΑΑΗ» με βάση την αρχικά συμφωνημένη ημερομηνία αποτίμησης 30/11/2024 και εκ νέου των στοιχείων που διαβιβάσθηκαν από τον «Πελάτη» στις 21/2/2025 με βάση την αρχικά συμφωνημένη ημερομηνία αποτίμησης 30/11/2024, καθώς και των από 27 Μαρτίου 2025 αναθεωρημένων στοιχείων με βάση αναθεωρημένη ημερομηνία αποτίμησης (31/12/2024) έχει την ευχαρίστηση να γνωστοποιήσει ότι ολοκληρώθηκε η επικαιροποίηση της μελέτης εκτίμησης της Αγοραίας Αξίας (**Market Value**), διακεκριμένων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της «Εταιρίας», με ημερομηνία αναφοράς την **31η Δεκεμβρίου 2024 και την Τελική της Έκθεση**.

Αντικείμενο και Σκοπός του Έργου

Σύμφωνα με την σχετική ανάθεση, το Αντικείμενο του Έργου το οποίο ανάλαβε η «ΑΑΗ», αφορούσε τον προσδιορισμό της Αγοραίας Αξίας (**Market Value**), με εργασία γραφείου – **desktop**, διακεκριμένων ενσώματων περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Κεραιών» κινητής τηλεφωνίας της εταιρίας «ΟΤΕ Α.Ε», τα οποία χαρακτηρίζονται από την «Εταιρία» ως "Passive" εξοπλισμός και αφορούν συνολικά 3.833 κεραίες, εκ των οποίων 3.646 βρίσκονται σε λειτουργία (**On Air**), 177 είναι υπό κατασκευή (**Planned**) και 10 εκτός λειτουργίας (**Deactivated**),όπως αποτυπώνεται στον κατωτέρω πίνακα.

ΚΛΑΔΟΣ ΚΕΡΑΙΩΝ - PASSIVE ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ- STATUS	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (STATUS)	**Συνολικός Αριθμός "Κεραιών"**
ON AIR	3646
PLANNED	177
DEACTIVATED	10
Σύνολο	**3.833**

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Σύνοψη

Με βάση τα όσα εκτέθηκαν ανωτέρω, κατά την ανεξάρτητη γνώμη του «Εκτιμητή» και σύμφωνα με τις προσεγγίσεις της της αξίας οι οποίες εφαρμόσθηκαν, η συνολική Αγοραία Αξία των διακεκριμένων εν λειτουργία παγίων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Κεραιών τηλεφωνικών επικοινωνιών της εταιρίας «ΟΤΕ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, και για τον σκοπό για τον οποίο πραγματοποιήθηκε η εκτίμηση, προσδιορίσθηκε αντικειμενικά στο στρογγυλοποιημένο Συνολικό Ποσό των **Ευρώ Είκοσι Οκτώ Εκατομμυρίων Επτακοσίων Σαράντα Πέντε Χιλιάδων Οκτακοσίων Εξήντα (€ 28.745.860,00)**, όπως αποτυπώνεται, ανά κατάσταση και κατηγορία, στον πίνακα που ακολουθεί:

ΚΛΑΔΟΣ ΚΕΡΑΙΩΝ - PASSIVE ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ- STATUS		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (STATUS)	**Συνολικός Αριθμός "Κεραιών"**	**Συνολική Αξία €**
ON AIR (σε λειτουργία)	**3646**	**€ 28.745.860,00**
GREENFIELD	*2086*	*€ 18.805.780,00*
ROOFTOP	*1560*	*€ 9.940.080,00*
PLANNED (Υπό Κατασκευή)	**177**	N/A
DEACTIVATED (απενεργοποιημένα)	**10**	N/A
Σύνολο	**3.833**	**€ 28.745.860,00**

Στο Παράρτημα Ι της παρούσας Τελικής Έκθεσης παρατίθενται Πίνακες ανά κατηγορία, ανά περιοχή και ανά «Κεραία» Κινητής Τηλεφωνίας της «ΟΤΕ Α.Ε».

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

American Appraisal (Hellas) Limited

Στην συνέχεια παρατίθεται η Ενότητα της Έκφρασης Γνώμης της «ΑΑΗ» για τις Μισθωτικές Αξίες των Κεραιών, σύμφωνα με συγκεκριμένο δείγμα που αξιολόγησε.

Η παρούσα Τελική Έκθεση υπόκειται στις Υποθέσεις και τους Περιοριστικούς Όρους οι οποίοι επισυνάπτονται.

Με εκτίμηση,
Για λογαριασμό της American Appraisal (Hellas) Limited,

Παύλος Μ. Ζέκκος - MSc, CRE®, MRICS
Διευθύνων Σύμβουλος

Ομάδα Έργου: Παύλος Ζέκκος, Νίκη Σαμπαζιώτη, Ευδοξία Γκινάτη, Μιχάλης Βασιλείου

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

Παράρτημα ΙΙΙ: Έκφρασης Γνώμης για Μισθωτικές Αξίες

American Appraisal (Hellas) Limited

Ενότητα Έκφρασης Γνώμης για Μισθωτικές Αξίες

Στο αντικείμενο του έργου του «Εκτιμητή» όπως έχει αποτυπωθεί προηγούμενα, περιλαμβανόταν και η έκφραση γνώμης, ως προς τις μισθωτικές αξίες των εγκαταστάσεων της «Εταιρίας», σε επιλεγμένο δείγμα των διακεκριμένων κατηγοριών «Κεραιών».

Το δείγμα μισθώσεων το οποίο επιλέχθηκε από τον «Εκτιμητή» και για το οποίο ζητήθηκαν αντίγραφα μισθωτικών συμβολαίων αφορούσε 52 κεραίες σε διάφορες περιοχές της Επικράτειας.

Σκοπός της αξιολόγησης του ανωτέρω δείγματος ήταν η διαπίστωση, του κατά πόσον τα Μισθώματα τα οποία καταβάλλει η «Εταιρία» σε τρίτους για την εγκατάσταση των «Κεραιών» της, κινούνται σε ένα εύλογο εύρος με βάση τα στοιχεία της ελεύθερης αγοράς. Η «ΑΑΗ» ανέλυσε το δείγμα των 52 «Κεραιών» με βάση τα στοιχεία του αρχείου των μισθώσεων «TOWER REPORT NDA_Μισθωματα_(26-3-25)» τα οποία της χορήγησε ο «ΟΤΕ» καθώς και τα μισθωτήρια συμβόλαια (συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών ανανεώσεων/τροποποιήσεων τους).

Για την αξιολόγηση κατά τα ανωτέρω, ο «Εκτιμητής» προέβη σε συλλογή στοιχείων που αφορούν την ενοικίαση «Sites» για την εγκατάσταση τηλεπικοινωνιακών πυλώνων «Towers». Οι βασικότεροι παράγοντες που καθορίζουν το ύψος του μισθώματος στην ελεύθερη αγορά είναι η τοποθεσία, η ποιότητα και το μέγεθος του ακινήτου όπου πρόκειται να τοποθετηθούν, η προσφορά και η ζήτηση παρόμοιων ακινήτων στην ίδια περιοχή, το είδος και η τεχνολογία του δικτύου, η διάρκεια της σύμβασης και οι όροι αυτής, τα απαιτούμενα έξοδα επένδυσης για την εγκατάσταση καθώς και ο ανταγωνισμός.

Ο «Εκτιμητής» προκειμένου να εκφέρει άποψη αναφορικά με το εύλογο του ύψους των τρεχόντων μισθωμάτων των «Κεραιών» προέβη σε ανάλυση των δεδομένων και των μισθωτικών συμβάσεων που του χορηγήθηκαν και κατέγραψε τα χαρακτηριστικά τα οποία επηρεάζουν την αξία των μισθωμάτων.

Η ανάλυση των μισθωμάτων στηρίχθηκε σε επίπεδο τιμής μονάδας (ανά «Κεραία»).

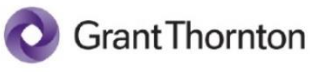
© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

American Appraisal (Hellas) Limited

Από την ανάλυση που πραγματοποιήθηκε, διαπιστώνεται ότι ο μέσος όρος των τιμών μίσθωσης που καταβάλλει η «Εταιρία» σε τρίτους ιδιοκτήτες για την εγκατάσταση «Κεραιών» Greenfield, διαφοροποιείται επίσης ελάχιστα ως προς την τιμή μίσθωσης που προκύπτει από τον αγορά, επισημαίνεται όμως η διαφοροποίηση στις περισσότερες των περιπτώσεων, προκύπτει λόγω της επιφάνειας της γης όπου πρόκειται να εγκατασταθεί μία «Κεραία» Greenfield και βεβαίως της απαίτησης του ιδιοκτήτη της γης για την μεγιστοποίηση του ύψους του μισθώματος που θα λαμβάνει.

Κατόπιν των ανωτέρω εκτεθέντων και των στοιχείων των πινάκων που προηγήθηκαν, η «ΑΑΗ» εκφράζει την ανεξάρτητη γνώμη της ότι τα Μισθώματα τα οποία καταβάλει η «Εταιρία» σε τρίτους για την εγκατάσταση των κατηγοριών Rooftop ή/και Greenfield αντανακλούν τις Αγοραίες Μισθωτικές Αξίες χώρων εγκατάστασης «Κεραιών» του Κλάδου της Κινητής Τηλεφωνίας στην Ελληνική Επικράτεια, τόσο όσον αφορά αυτό καθ' αυτό το καταβαλλόμενο μίσθωμα όσο και τους όρους αναπροσαρμογής τους.

© 2025 Grant Thornton Greece. All rights reserved.



grant-thornton.gr

© 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.

4.- Στην συνέχεια, η ως άνω από 13 Μαΐου 2025 Έκθεση αποτίμησης της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», καταχωρήθηκε στις 14.05.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο [Γ.Ε.ΜΗ.] με Κωδικό αριθμό καταχώρησης 5375175, ανακοίνωση δε της καταχώρησης αυτής με αριθμό πρωτ. 3622825/14.05.2025 προσαρτάται στην παρούσα και αναρτήθηκε στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ.

5.- Περαιτέρω, η αναγνωρισμένη Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ενεργούσα δια των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κου Δημήτρη Δουβρή με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 33921 και κου Στέργιου Ντέτσικα με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 41961, συνέταξε την από 13 Μαΐου 2025 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, η οποία ως άνω Έκθεση Γνωμοδότησης έχει κατά λέξη ως εξής:

Grant Thornton

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.



grant-thornton.g

© 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.

6.- Στην συνέχεια, η ως άνω από 13 Μαΐου 2025 Έκθεση Γνωμοδότησης της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», καταχωρήθηκε στις 19.05.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο [Γ.Ε.ΜΗ.] με Κωδικό αριθμό καταχώρησης 5378631, ανακοίνωση δε της καταχώρησης αυτής με αριθμό πρωτ. 3625760/19.05.2025 προσαρτάται στην παρούσα και αναρτήθηκε στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ.

7.- Στις **13.05.2025** συνεδρίασε νόμιμα το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, εκδοθέντος ταυτόχρονα του πρακτικού της συνεδριάσεως αυτής, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται εδώ και ομόφωνα έλαβε τις εξής αποφάσεις:

α] Ενέκρινε:

(i) τους όρους του Σχεδίου Διάσπασης με απόσχιση του αυτοτελούς κλάδου δραστηριότητας παθητικών υποδομών κινητής της Εταιρείας και εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία με μοναδικό μέτοχο την ΟΤΕ Α.Ε., 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,

(ii) τη σχετική με τον αποσχιζόμενο κλάδο της Εταιρείας λογιστική κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) με ημερομηνία 31/12/2024,

(iii) το Σχέδιο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΤΕ Α.Ε., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019.

β] Χορήγησε ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνο Νεμπή και στον Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ κ. Χαράλαμπο Μαζαράκη με πλήρη δικαιώματα υποκατάστασης και περαιτέρω εξουσιοδότησης, όπως, ενεργώντας από κοινού ή χωριστά όπως:

(i) υπογράψουν το Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) καθώς και την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και

(ii) προβούν σε όλες τις απαραίτητες νόμιμες ενέργειες και πράξεις για την υλοποίηση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του εγκεκριμένου και υπογεγραμμένου Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών, για να λάβουν δημοσιότητα σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του Ν.4601/2019 και της

υποβολής όλων των άνω εγγράφων στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας, η οποία θα συγκληθεί για την έγκριση της ως άνω διάσπασης (απόσχισης κλάδου). **Και**

γ] Χορήγησε ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνο Νεμπή και στον Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ κ. Χαράλαμπο Μαζαράκη με πλήρη δικαιώματα υποκατάστασης και περαιτέρω εξουσιοδότησης, όπως, ενεργώντας από κοινού ή χωριστά, μετά την ολοκλήρωση όλων των διατυπώσεων και διαδικασιών και την έγκριση του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, υπογράψουν ενώπιον Συμβολαιογράφου την Πράξη Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), όπως και κάθε άλλο έγγραφο, δήλωση, αίτηση, βεβαίωση κλπ. που θα κριθούν απαραίτητα για την ολοκλήρωση της άνω διάσπασης (απόσχισης κλάδου) και τη σύσταση της νέας εταιρείας, καθώς και να προβούν σε κάθε άλλη νόμιμη ενέργεια για τον ίδιο σκοπό.

Σημειώνεται ότι δεν συνετάγη λογιστική κατάσταση που προβλέπεται στο άρθρο 63 παρ. 1 περ. γ του Ν.4601/2019, σύμφωνα με το άρθρο 63 παρ. 2 περ. α του Ν.4601/2019, καθώς η Διασπώμενη εταιρεία δημοσιεύει εξαμηνιαία οικονομική έκθεση, ως εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και την καθιστά διαθέσιμη στους μετόχους της.

Η, κατά τα ανωτέρω, εγκριθείσα **λεπτομερής Έκθεση** επί του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) που ορίζεται στο άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, η οποία εν συνεχεία υπεγράφη στις **13.05.2025** από το Διοικητικό Συμβούλιο της άνω εταιρείας, έχει ως ακολούθως:

«**Λεπτομερής Έκθεση επί του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) (κατ' άρθρο 61 Ν. 4601/2019)**

του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας υπό την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (εφεξής «**ΟΤΕ Α.Ε.**» ή «**Εταιρεία**») με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001037501000, η οποία εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αριθ. 99, Τ.Κ. 15124).

ΠΡΟΣ

τη Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του πιο κάτω κλάδου της ΟΤΕ Α.Ε. και τη σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας του Ομίλου ΟΤΕ, με την ονομασία COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ, ελήφθη διότι εκτιμάται ότι θα συμβάλει στην ορθολογικότερη λειτουργική δομή του Ομίλου ΟΤΕ και στην αξιοποίηση της εξειδικευμένης εμπειρίας και τεχνογνωσίας του

κλάδου. Η απόσχιση αποσκοπεί στην αποτελεσματικότερη και ορθολογικότερη διοικητική λειτουργία του αποσχιζόμενου κλάδου, στην πληρέστερη αξιοποίηση του αποσχιζόμενου κλάδου και στην ενίσχυση της ευελιξίας και της εν γένει αποδοτικότητάς του.

1. Εισαγωγή - Ιστορικό

Στο πλαίσιο βελτιστοποίησης της δομής του Ομίλου ΟΤΕ, το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΤΕ Α.Ε. (εφεξής επίσης ως η «**Διασπώμενη**») με την υπ' αριθμόν 3218/13.11.2024 (θέμα 4ο) απόφασή του, αποφάσισε την έναρξη των προπαρασκευαστικών διαδικασιών για την απόσχιση του κλάδου της Εταιρείας "Παθητικές υποδομές κινητής" (εφεξής ο «**Κλάδος ΟΤΕ**») και την εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία του Ομίλου ΟΤΕ, η οποία θα συσταθεί ταυτόχρονα με την απόσχιση και θα φέρει την επωνυμία COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (εφεξής η «**Επωφελούμενη Εταιρεία**» ή η «**Επωφελούμενη**») (εφεξής γενικότερα η «**Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ**» ή η «**Απόσχιση**»).

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου ΟΤΕ, η Εταιρεία θα αποκτήσει, ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του αποσχιζόμενου Κλάδου ΟΤΕ, τις μετοχές της προς σύσταση Επωφελούμενης Εταιρείας. Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και αιτιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του Σχεδίου

Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) που συνέταξαν από κοινού τα εξουσιοδοτημένα στελέχη της Διασπώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019 και σε εκτέλεση της υπ' αριθμόν 3218/13.11.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

2. Σκεπτικό & οφέλη της Απόσχισης από οικονομική και νομική άποψη

Η Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ κρίνεται αναγκαία και συμφέρουσα για τους ακόλουθους λόγους: Με την Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ επιδιώκεται η ορθολογικότερη λειτουργική δομή και η εξειδίκευση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας και του Ομίλου ΟΤΕ. Ειδικότερα, λαμβάνοντας υπόψη τις ευρύτερες εξελίξεις στον τομέα των ηλεκτρονικών επικοινωνιών, η Απόσχιση αποσκοπεί στην αποτελεσματικότερη και ορθολογικότερη διοικητική λειτουργία του αποσχιζόμενου Κλάδου ΟΤΕ, στην πληρέστερη αξιοποίηση του αποσχιζόμενου Κλάδου ΟΤΕ και στην 2 ενίσχυση της ευελιξίας και της εν γένει αποδοτικότητάς του. Πλεονεκτήματα της Απόσχισης είναι η καλύτερη διαχείριση των πόρων, η ευελιξία στη μεταβαλλόμενη ζήτηση και η δυνατότητα επίτευξης επιχειρηματικών συμφωνιών σε συναφείς τομείς. Στόχος είναι να επωφεληθεί από όλα τα παραπάνω πλεονεκτήματα τόσο η Εταιρεία, όσο και ο Όμιλος ΟΤΕ, τα συμφέροντα του οποίου είναι άμεσα συνυφασμένα με αυτά της

Εταιρείας, καθώς και η επίτευξη μεγαλύτερης ωφέλειας για τους μετόχους της Εταιρείας. Τα δικαιώματα των εργαζομένων του αποσχιζόμενου Κλάδου ΟΤΕ, οι οποίοι μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, προστατεύονται σύμφωνα με το Π.Δ. 178/2002, όπως ισχύει.

Κλάδος ΟΤΕ: ο κλάδος παθητικής υποδομής κινητής δραστηριοποιείται στην ιδιοκτησία, λειτουργία, ανάπτυξη και εκμετάλλευση παθητικών υποδομών (ιστών και άλλων σχετικών κατασκευών και συνοδών έργων σταθμών βάσης, στις οποίες τοποθετείται τηλεπικοινωνιακός ή ηλεκτρονικός εξοπλισμός) για κινητές τηλεπικοινωνίες στην Ελλάδα και στην παροχή σχετικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένων:

i. της σύναψης και διατήρησης μισθώσεων, παραχωρήσεων και τυχόν εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί ακινήτων για εγκατάσταση τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού

ii. της μελέτης, διαχείρισης διαδικασίας αδειοδότησης και κατασκευής νέων και αναβάθμισης υφιστάμενων παθητικών υποδομών και συνοδών έργων

iii. της παροχής υπηρεσιών φιλοξενίας επί παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών προς τρίτους με σκοπό τη χρήση και τη λειτουργία από αυτούς ενεργητικού εξοπλισμού ηλεκτρονικών επικοινωνιών

iv. της παροχής υπηρεσιών διαχείρισης, συντήρησης και εν γένει τεχνικής υποστήριξης των ως άνω παθητικών υποδομών, και

v. της παροχής συναφών υπηρεσιών υποστήριξης προς τις ανωτέρω υπηρεσίες, όπως διαχείριση μισθώσεων, αδειοδότησης, κατασκευή και συντήρηση παθητικών υποδομών, για εγκατάσταση μικροκυψελών (micro), για λογαριασμό παρόχων ηλεκτρονικών επικοινωνιών

Ο αποσχιζόμενος Κλάδος ΟΤΕ, ως περιγράφεται ανωτέρω, θα εισφερθεί σε νέα ανώνυμη εταιρεία που θα συσταθεί δια της απόσχισης του Κλάδου ΟΤΕ, και συγκεκριμένα στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως ορίζεται ανωτέρω, με αντάλλαγμα την απόκτηση από την Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης (100% θυγατρική της Διασπώμενης). Η Επωφελούμενη θα παρέχει υπηρεσίες φιλοξενίας του ενεργού εξοπλισμού της Διασπώμενης επί υποδομών της Επωφελούμενης και λοιπές συναφείς υπηρεσίες δυνάμει μακροχρόνιων συμβάσεων παροχής υπηρεσιών (Master Agreements).

Σκεπτικό και οφέλη

Η Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ κρίνεται συμφέρουσα καθώς επιτυγχάνει βελτίωση της συνολικής αποδοτικότητας και στρατηγικής εστίασης του Ομίλου ΟΤΕ, μέσω της απόσχισης της επιχειρησιακής μονάδας παθητικών υποδομών και της μεταφοράς της σε μια νέα, πλήρως

ελεγχόμενη θυγατρική εταιρεία. Η στρατηγική αυτή κίνηση ενισχύει τη διοικητική και λειτουργική αυτονομία και προσφέρει μεγαλύτερη ευελιξία σε ένα διαρκώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον τηλεπικοινωνιακών υποδομών. Συγκεκριμένα επιτυγχάνεται:

1. Λειτουργική αποδοτικότητα: Η νέα εταιρεία θα εξορθολογήσει την ανάπτυξη και διαχείριση των υποδομών, αξιοποιώντας εξειδικευμένα συστήματα και απαλλαγμένη από την πολυπλοκότητα ενός κάθετα ολοκληρωμένου παρόχου.

2. Αναπτυξιακή προοπτική: Δημιουργούνται ευκαιρίες τόσο για οριζόντια ανάπτυξη, μέσω της παροχής πρόσβασης σε τρίτους, όσο και για καθετοποιημένη διεύρυνση μέσω νέων υπηρεσιών και λύσεων όπως small cells, DAS και άλλα.

3. Οικονομικά οφέλη: Μέσω τυποποίησης και διαφοροποίησης των προμηθευτών, επιδιώκεται μείωση των επενδυτικών δαπανών (CAPEX), ενώ τα λειτουργικά έξοδα (OPEX) μπορούν να βελτιστοποιηθούν.

4. Στρατηγική εστίαση για τον Όμιλο ΟΤΕ: Ο Όμιλος μπορεί πλέον να επικεντρωθεί στις βασικές του προτεραιότητες — την ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και την ενίσχυση της εμπειρίας πελάτη — ενώ οι υποδομές θα διαχειρίζονται από μια εξειδικευμένη εταιρεία.

5. Επενδυτική αξία: Η απόσχιση αναδεικνύει τις υποδομές ως διακριτή επενδυτική κατηγορία, ενισχύοντας τη διαφάνεια και δημιουργώντας προϋποθέσεις για υψηλότερες αποτιμήσεις από επενδυτές.

Σημειώνεται ότι, σε περίπτωση διενέργειας ανταγωνιστικής διαδικασίας προσφορών, οι υποψήφιοι επενδυτές ενδέχεται να διαμορφώσουν τις προσφορές τους ώστε να ενσωματώνουν πρόσθετες στρατηγικές, συνέργειες ή εκτιμήσεις απόκτησης ελέγχου που βρίσκονται εκτός του πλαισίου αυτής της αποτίμησης. Αυτές οι πιθανές προσαρμογές δεν έχουν ενσωματωθεί, καθώς δεν προβλέπεται προς το παρόν καμία τέτοια διαδικασία από τη Διοίκηση. Οι μεγαλύτερες εταιρείες τηλεπικοινωνίων στην Ευρώπη και σε άλλες χώρες έχουν ήδη προχωρήσει σε ανάλογες κινήσεις, είτε απόσχισης, είτε πώλησης των σχετικών υποδομών, όπως για παράδειγμα, η Deutsche Telekom, Orange, Telefonica, Telecom Italia, Vodafone, Telekom Austria, Iliad, ATT, Verizon κ.λπ.

Νομικό Πλαίσιο

Η Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις εφαρμοστέες 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 Απόσχιση Κλάδου ΟΤΕ θα ολοκληρωθεί μετά την ικανοποίηση των προϋποθέσεων και την πάροδο των προθεσμιών που προβλέπονται από την οικεία νομοθεσία. Από την ολοκλήρωση της Απόσχισης Κλάδου ΟΤΕ, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί καθολική διάδοχος της Εταιρείας ως προς την μεταβιβαζόμενη περιουσία της τελευταίας, συνεπώς υποκαθίσταται σε όλες τις έννομες σχέσεις της Εταιρείας με τρίτους που σχετίζονται με τον Κλάδο ΟΤΕ.

3. Σχέση Ανταλλαγής

(α) Διαμόρφωση του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας

Η αξία των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου ΟΤΕ, όπως εμφανίζονται στη λογιστική κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) του Κλάδου ΟΤΕ αποτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», με Α.Μ ΣΟΕΛ 127 (εφεξής η «**Ελεγκτική Εταιρεία**»), οι οποίοι συνέταξαν την Έκθεση Αποτίμησης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, καθώς και την σχετική Έκθεση Γνωμοδότησης σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019 (εφεξής οι «**Εκθέσεις Ορκωτών**»).

Σύμφωνα με τη λογιστική κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) του Κλάδου ΟΤΕ και τις Εκθέσεις Ορκωτών, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ, διαιρούμενο σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) εκάστη. Μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας θα είναι η Διασπώμενη εταιρεία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία θα κατέχει επομένως το σύνολο των ως άνω μετοχών της Επωφελούμενης.

(β) <u>Υπολογισμός Σχέσης Ανταλλαγής</u>

Τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου ΟΤΕ, όπως εμφανίζονται στην λογιστική κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) της 31.12.2024, και όπως αυτά θα διαμορφωθούν κατά τον χρόνο ολοκλήρωσης της Απόσχισης του Κλάδου ΟΤΕ, θα μεταβιβαστούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία. Ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου, η ΟΤΕ Α.Ε. θα λάβει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη (ΟΤΕ Α.Ε.) θα καταστεί με αυτόν τον τρόπο μοναδική μέτοχός της. Δεδομένου ότι η Διασπώμενη Εταιρεία θα παραμείνει

έμμεσα η δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου ΟΤΕ, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία.

Πιο συγκεκριμένα, 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 ΟΤΕ 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.

Σημειώνεται ότι η προκείμενη συναλλαγή (απόσχιση κλάδου) δεν θα επηρεάσει τα οικονομικά στοιχεία του ομίλου του ΟΤΕ, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία ενοποιείται πλήρως από την ΟΤΕ Α.Ε. καθώς ο ΟΤΕ θα κατέχει άμεσα το σύνολο (100%) των μετοχών της.

Η σχέση ανταλλαγής της εισφοράς της καθαρής θέσεως του Κλάδου ΟΤΕ της Διασπώμενης προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία, θεωρείται δίκαιη και λογική.

Με τον ανωτέρω μετασχηματισμό δεν ακυρώνονται μετοχές της Διασπώμενης.

Επίσης, σημειώνεται ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου ΟΤΕ, καθώς και ότι δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτών, από την ημερομηνία κατάρτισης των σχετικών Εκθέσεων Ορκωτών έως σήμερα.

Τέλος, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου ΟΤΕ, δεδομένου ότι η νομική και οικονομική θέση αυτών δεν είναι απαραίτητη για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου).

4. Συμπέρασμα

Για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι, ως αποτέλεσμα της ως άνω διάσπασης (απόσχισης κλάδου), η θέση της Εταιρείας και του Ομίλου ΟΤΕ θα ισχυροποιηθεί.

Η παρούσα Έκθεση θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό του τόπο, θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας έτσι

ώστε να τεθεί υπόψη των μετόχων ένα (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και θα υποβληθεί στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 61 παρ. 2 και 63 του Ν.4601/2019.

Για την Διασπώμενη Εταιρεία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Μαρούσι, 13.05.2025

Κωνσταντίνος Νεμπής Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος».

8.- Εν συνεχεία η ως άνω από 13.05.2025 Λεπτομερής Έκθεση καταχωρήθηκε στις 19/05/2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5378613, ανακοίνωση δε της καταχώρισης αυτής με αριθμό πρωτ. 3625750/19.05.2025 προσαρτάται ώδε και αναρτήθηκε στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ.

9. Το, κατά τα ανωτέρω, εγκριθέν Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), το οποίο εν συνεχεία υπεγράφη στις **13.05.2025** έχει ως ακολούθως:

«ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με απόσχιση κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας κατ' εφαρμογή των διατάξεων 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 εταιρεία με την επωνυμία «**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΟΤΕ Α.Ε.**» (η «**Διασπώμενη**»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό της Συμβούλιο, αποφάσισε στις 13/11/2024 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου δραστηριότητας της ιδιοκτησίας, λειτουργίας, διαχείρισης, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών υπηρεσιών, ο οποίος (κλάδος) ανήκει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Διασπώμενη (ο «**Κλάδος**») και την εισφορά του σε νέα εταιρεία (η «**Επωφελούμενη»**) που θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης, μέσω της διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου,

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 «**Απόσχιση**»).

Ενόψει της σκοπούμενης Απόσχισης, συντάσσεται στο Μαρούσι Αττικής, σήμερα, την 13/5/2025, και υπογράφεται την ίδια ημέρα από τους εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους της Διασπώμενης, το παρόν Σχέδιο Διάσπασης με απόσχιση κλάδου 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, όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα (το «**Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου)**») ως εξής, το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης:

Προοίμιο

Στο πλαίσιο βελτιστοποίησης της εταιρικής δομής, της επιχειρησιακής αποτελεσματικότητας και της δυνατότητας για δημιουργία αξίας του Ομίλου ΟΤΕ, κρίνεται σκόπιμη η διάσπαση με απόσχιση του Κλάδου

και η εισφορά του σε νέα εταιρεία, η οποία θα συσταθεί μέσω της Απόσχισης ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης.

Ακολουθώντας και την πρακτική της υπόλοιπης αγοράς, η Απόσχιση κρίνεται συμφέρουσα καθώς επιτυγχάνει βελτίωση της συνολικής αποδοτικότητας και στρατηγικής εστίασης του Ομίλου ΟΤΕ, μέσω της απόσχισης της επιχειρησιακής μονάδας παθητικών υποδομών κινητής και της μεταφοράς της σε μια νέα, πλήρως ελεγχόμενη θυγατρική εταιρεία. Η στρατηγική αυτή κίνηση ενισχύει τη διοικητική αυτονομία και προσφέρει μεγαλύτερη ευελιξία σε ένα διαρκώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον τηλεπικοινωνιακών υποδομών. Συγκεκριμένα επιτυγχάνεται:

1. Λειτουργική αποδοτικότητα: Η νέα εταιρεία θα εξορθολογήσει την ανάπτυξη και διαχείριση των υποδομών, αξιοποιώντας εξειδικευμένα συστήματα και απαλλαγμένη από την πολυπλοκότητα ενός κάθετα ολοκληρωμένου παρόχου.
2. Αναπτυξιακή προοπτική: Δημιουργούνται ευκαιρίες τόσο για οριζόντια ανάπτυξη, μέσω της παροχής πρόσβασης σε τρίτους, όσο και για καθετοποιημένη διεύρυνση μέσω νέων υπηρεσιών και λύσεων όπως small cells, DAS και άλλα.
3. Οικονομικά οφέλη: Μέσω τυποποίησης και διαφοροποίησης των προμηθευτών, επιδιώκεται μείωση των

επενδυτικών δαπανών (CAPEX), ενώ τα λειτουργικά έξοδα (OPEX) μπορούν να βελτιστοποιηθούν.

4. Στρατηγική εστίαση για τον Όμιλο ΟΤΕ: Ο Όμιλος μπορεί πλέον να επικεντρωθεί στις βασικές του προτεραιότητες — την ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και την ενίσχυση της εμπειρίας πελάτη — ενώ οι υποδομές θα διαχειρίζονται από μια εξειδικευμένη εταιρεία.

5. Επενδυτική αξία: Η απόσχιση αναδεικνύει τις υποδομές ως διακριτή επενδυτική κατηγορία, ενισχύοντας τη διαφάνεια και δημιουργώντας προϋποθέσεις για υψηλότερες αποτιμήσεις από επενδυτές. Σημειώνεται ότι, σε περίπτωση διενέργειας ανταγωνιστικής διαδικασίας προσφορών, οι υποψήφιοι επενδυτές ενδέχεται να διαμορφώσουν τις προσφορές τους ώστε να ενσωματώνουν πρόσθετες στρατηγικές, συνέργειες ή εκτιμήσεις απόκτησης ελέγχου που βρίσκονται εκτός του πλαισίου αυτής της αποτίμησης. Αυτές οι πιθανές προσαρμογές δεν έχουν ενσωματωθεί, καθώς δεν προβλέπεται προς το παρόν καμία τέτοια διαδικασία από τη Διοίκηση.

Οι μεγαλύτερες εταιρείες τηλεπικοινωνίων στην Ευρώπη και σε άλλες χώρες έχουν ήδη προχωρήσει σε ανάλογες κινήσεις, είτε απόσχισης, είτε πώλησης των σχετικών υποδομών, όπως για παράδειγμα, η

Deutsche Telekom, Orange, Telefonica, Telecom Italia, Vodafone, Telekom Austria, Iliad, ATT, Verizon κ.λπ.

1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης

(α) Διασπώμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΟΤΕ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αριθ. 99, Τ.Κ. 15124), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001037501000, με Α.Φ.Μ. 094019245, Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον κ. Κωνσταντίνο Νεμπή, Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνοντα Σύμβουλο της ΟΤΕ Α.Ε., δυνάμει της υπ' αριθ. 3230/13.05.2025 (θ. 3) απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της.

(β) Επωφελούμενη Εταιρεία: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη για την Απόσχιση, θα είναι ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ

ΥΠΟΔΟΜΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «COSMOTE TELEKOM TOWERS», και θα εδρεύει στο Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αριθ. 99, Τ.Κ. 15124).

2. Διαδικασία διάσπασης με απόσχιση Κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας – Κλάδος – Εφαρμοστέες Διατάξεις

2.1. Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί δια της απόσχισης του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και εισφορά σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στη Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, όπως αναλύεται κατωτέρω, 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, όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα.

2.2. Ο Κλάδος που αποσχίζεται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο κλάδος δραστηριότητας της ιδιοκτησίας, λειτουργίας, διαχείρισης, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών

υπηρεσιών, ο οποίος (Κλάδος) ανήκει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στη Διασπώμενη, και ο οποίος αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 Ν. 4548/2018, όπως ορίζονται και επισυνάπτονται στο παρόν κατά τα κατωτέρω. Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος δραστηριοποιείται στην ιδιοκτησία, λειτουργία, ανάπτυξη και εκμετάλλευση παθητικών υποδομών (ιστών και άλλων σχετικών κατασκευών και συνοδών έργων σταθμών βάσης, στις οποίες τοποθετείται τηλεπικοινωνιακός ή ηλεκτρονικός εξοπλισμός) για κινητές τηλεπικοινωνίες στην Ελλάδα και στην παροχή σχετικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένων:

(α) της σύναψης και διατήρησης μισθώσεων, παραχωρήσεων και τυχόν εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί ακινήτων για εγκατάσταση τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού,

(β) της μελέτης, διαχείρισης διαδικασίας αδειοδότησης και κατασκευής νέων και αναβάθμισης υφιστάμενων παθητικών υποδομών και συνοδών έργων,

(γ) της παροχής υπηρεσιών φιλοξενίας επί παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών προς τρίτους με σκοπό τη

χρήση και τη λειτουργία από αυτούς ενεργού εξοπλισμού ηλεκτρονικών επικοινωνιών,

(δ) της παροχής υπηρεσιών διαχείρισης, συντήρησης και εν γένει τεχνικής υποστήριξης των ως άνω παθητικών υποδομών, και

(ε) της παροχής συναφών υπηρεσιών υποστήριξης προς τις ανωτέρω υπηρεσίες, όπως διαχείριση μισθώσεων, αδειοδότηση, κατασκευή και συντήρηση παθητικών υποδομών, για εγκατάσταση λοιπών σταθμών εκπομπής, για λογαριασμό παρόχων ηλεκτρονικών επικοινωνιών.

Ειδικότερα, για τον σκοπό της Απόσχισης, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 13.11.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 30.11.2024. Στη συνέχεια, σύμφωνα με την από 15.4.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου με νέα ημερομηνία την 31.12.2024 (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), για την καλύτερη οργάνωση των εργασιών έναρξης και λειτουργίας της νέας εταιρείας που θα

υποδεχτεί τον Κλάδο. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 1 και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, έχει πραγματοποιηθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (η «**Έκθεση Αποτίμησης**»), η οποία επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 2** και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος. Επιπλέον, οι ως άνω ορκωτοί ελεγκτές λογιστές θα προβούν στην επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 Ν. 4601/2019 και στη διατύπωση της κατά νόμο απαιτούμενης γνώμης.

2.3. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, και όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη

ολοκλήρωση της Απόσχισης σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης.

2.4. Το παρόν Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. και στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης, έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων που θα το εγκρίνει, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα και την ιστοσελίδα της Διασπώμενης των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 περ. α, β, δ και ε Ν. 4601/2019, και δη, του Σχεδίου Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου), των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών, της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 61 Ν. 4601/2019 και της Έκθεσης Εμπειρογνωμόνων σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 Ν. 4601/2019. Σημειώνεται ότι δεν απαιτείται λογιστική κατάσταση σύμφωνα με την περ. γ της παρ. 1 του άρθρου 63 Ν. 4601/2019, δεδομένου ότι η Διασπώμενη δημοσιεύει εξαμηνιαία οικονομική

έκθεση, σύμφωνα με τις διατάξεις που αφορούν στις υποχρεώσεις διαρκούς και περιοδικής πληροφόρησης των εκδοτών κινητών αξιών, οι οποίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) και η οποία είναι διαθέσιμη στους μετόχους της Διασπώμενης.

2.5. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει το Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) και το καταστατικό της Επωφελούμενης, κατά το άρθρο 74 παρ. 3 Ν. 4601/2019, μαζί με την πράξη διάσπασης (απόσχισης κλάδου), η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 Ν. 4601/2019.

2.6. Η Απόσχιση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης (απόσχισης κλάδου) της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, μαζί με την σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 Ν. 4601/2019 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

2.7. Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στη δραστηριότητα του Κλάδου και που θα παραμείνουν στη Διασπώμενη μετά την Απόσχιση. Ειδικότερα, η Διασπώμενη θα παρέχει προς τρίτους, προς την Επωφελούμενη και προς λοιπές εταιρείες του Ομίλου ΟΤΕ υπηρεσίες τηλεπικοινωνιών και υποστήριξης, η δε Επωφελούμενη θα παρέχει υπηρεσίες φιλοξενίας του ενεργού εξοπλισμού της Διασπώμενης επί υποδομών της Επωφελούμενης και λοιπές συναφείς υπηρεσίες δυνάμει μακροχρόνιων συμβάσεων παροχής υπηρεσιών (Master Agreements).

3. Οικονομικά Στοιχεία – Κεφάλαιο της Επωφελούμενης – Σχέση Ανταλλαγής – Συμμετοχή της Διασπώμενης

3.1. Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου εκατόν εξήντα επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων είκοσι δύο χιλιάδων οκτακοσίων έντεκα Ευρώ και πενήντα εννέα λεπτών (€ 1.167.922.811,59), διαιρούμενο σε τετρακόσια δώδεκα εκατομμύρια εξακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες πεντακόσιες εβδομήντα τρεις (412.693.573) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας δύο Ευρώ και ογδόντα τριών λεπτών (€ 2,83) έκαστη.

3.2. Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ (€ 632.939.863).

3.3. Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ (€ 632.939.863), διαιρούμενο σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) έκαστη.

3.4. Επομένως, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) έκαστη, και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα καταστεί με αυτόν τον τρόπο μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης,

οι δε όροι της Απόσχισης θεωρούνται απόλυτα εύλογοι, δίκαιοι και λογικοί.

3.5. Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Διασπώμενη ανέθεσε στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», την επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 Ν. 4601/2019 και τη διατύπωση της κατά νόμο απαιτούμενης γνώμης, όπως αναφέρεται και ανωτέρω υπό τον όρο 2.2 του παρόντος.

4. Πράξεις της Διασπώμενης μετά την ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' Ν. 4601/2019, από την 01.01.2025, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Απόσχιση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και τη σύσταση της Επωφελούμενης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από την Διασπώμενη και που θα αφορούν στον

Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Διασπώμενης, και όχι της Επωφελούμενης.

5. Δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη, ως μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, συνεπεία της Απόσχισης, θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

6. Αποτελέσματα Διάσπασης

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 Ν. 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη υποκαθιστά τη Διασπώμενη ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου.

(β) Η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης.

(γ) Ειδικότερα, η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου στην Επωφελούμενη με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα μεταβιβαστούν από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη για την Απόσχιση. Επίσης, η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου), είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν

χορηγηθεί από τις Αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα ή τις έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον Κλάδο και τα οποία στο σύνολό τους, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη. Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για την μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης, και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή τη συνέχισή τους.

7. Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Απόσχιση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, ούτε

παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών αυτών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων της Διασπώμενης.

8. Διατυπώσεις παράδοσης των μετοχών που θα εκδοθούν λόγω της Απόσχισης

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο Βιβλίο Μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

9. Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, το προσωπικό που απασχολείται στον Κλάδο (34 εργαζόμενοι) θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη, και προστατεύεται σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις για τη μεταβολή στο πρόσωπο του εργοδότη (ιδίως το π.δ. 178/2002, όπως ισχύει), σύμφωνα με το άρθρο 12 Ν. 4601/2019, όπως ισχύει. Επισημαίνεται ότι οι εκπρόσωποι των

εργαζομένων, που απασχολούνται στον Κλάδο, επίσης μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη και η προστασία τους διατηρείται με τους όρους και τις προϋποθέσεις που θέτουν οι ειδικές διατάξεις του άρθρου 7 του π.δ. 178/2002.

10. Τελικές διατάξεις

10.1. Οι εταιρείες που εμπλέκονται στην παρούσα Απόσχιση (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του Νόμου και του παρόντος, και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

10.2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση, ούτε μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα. Δεν παρέχονται, επίσης, δικαιώματα από τη Διασπώμενη σε κατόχους άλλων τίτλων, εκτός των μετοχών.

10.3. Το παρόν Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του, μαζί με το καταστατικό της Επωφελούμενης, από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης, κατά το άρθρο 74 παρ. 3 και 4 Ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης για την Απόσχιση κατά το ίδιο άρθρο και την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τα άρθρα 68, 69 και 70 παρ. 1 Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

10.4. Για την Απόσχιση δεν απαιτείται να εκδοθεί αναλυτική ανακοίνωση ως προς την επίδραση της Απόσχισης στην οικονομική και περιουσιακή διάρθρωση της Διασπώμενης σύμφωνα με τη διάταξη 4.1.1.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την απόφαση 25/15.04.2024 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών και την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία, καθώς η απόσχιση του Κλάδου δεν αντιπροσωπεύει το 30% τουλάχιστον του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης κατά την τελευταία οικονομική χρήση ή του κύκλου εργασιών του ομίλου ΟΤΕ.

ΣΕ ΠΙΣΤΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΩΤΕΡΩ, συνετάγη το παρόν Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) και υπογράφεται νομίμως από τους εκπροσώπους της Διασπώμενης.

Για την εταιρεία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Διασπώμενη)

Κωνσταντίνος Νεμπής

Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος»

10.- Εν συνεχεία το ως άνω από 13.05.2025 Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) καταχωρήθηκε στις 19/05/2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5378596, ανακοίνωση δε της καταχώρισης αυτής με αριθμό πρωτ. 3625393/19.05.2025 προσαρτάται ώδε και αναρτήθηκε στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ.

11.- Από την ως άνω δημοσίευση του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) και επί τριάντα [30] ημέρες αλλά και μετέπειτα μέχρι σήμερα, κανένας πιστωτής της Διασπώμενης Εταιρείας δεν προέβαλε οποιαδήποτε αντίρρηση ή ένσταση κατ' αυτού, ούτε ζήτησε κατάλληλες εγγυήσεις για απαιτήσεις του, όπως προβλέπεται από τη διάταξη του άρθρου 65 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και, ως άλλωστε, βεβαιούται από την συνημμένη υπεύθυνη κατά Ν. 1599/1986 δήλωση του εκπροσώπου της εδώ συμβαλλομένης εταιρείας.

12.- Στις 23.06.2025 συνεδρίασε νόμιμα η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης, εκδοθέντος ταυτόχρονα του

πρακτικού της συνεδριάσεως αυτής, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται εδώ και ομόφωνα έλαβε, μεταξύ άλλων, τις εξής αποφάσεις:

(1) Ενέκρινε το από 13.5.2025 Σχέδιο Διάσπασης με απόσχιση του κλάδου δραστηριότητας παθητικών υποδομών κινητής της ΟΤΕ Α.Ε. με εισφορά του σε νέα εταιρεία με την επωνυμία «COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ», που θα συσταθεί με συμμετοχή της ΟΤΕ Α.Ε. κατά 100%, 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, όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα, με ημερομηνία Λογιστικής Κατάστασης (“Ισολογισμός Μετασχηματισμού”) την 31-12-2024.

(2) Ενέκρινε το σχέδιο καταστατικού της ως άνω νέας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «COSMOTE TELECOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ», που θα συσταθεί με τη συμμετοχή της ΟΤΕ Α.Ε. κατά 100%, όπως το ως άνω σχέδιο καταστατικού αναρτήθηκε στην εταιρική ιστοσελίδα.

(3) Το σύνολο των ενεργειών και πράξεων που διενεργήθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και των προσώπων που αυτό εξουσιοδότησε για το σκοπό ολοκλήρωσης της απόσχισης του παραπάνω κλάδου ΟΤΕ και ιδίως την παροχή εξουσιοδότησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνο Νεμπή και τον Chief Officer Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Ομίλου ΟΤΕ κ. Χαράλαμπο Μαζαράκη για να υπογράψουν, από κοινού ή χωριστά, με πλήρη δικαιώματα υποκατάστασης και περαιτέρω εξουσιοδότησης, τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης για λογαριασμό της Εταιρείας, όπως και κάθε άλλο έγγραφο, δήλωση, αίτηση, βεβαίωση κλπ., αλλά και να προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την υλοποίηση και ολοκλήρωση της εν λόγω διάσπασης με απόσχιση του κλάδου ΟΤΕ και τη σύσταση της νέας εταιρείας.

ΠΡΑΓΜΑΤΩΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ (ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ) ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κατόπιν όλων των προαναφερομένων γεγονότων - και αφού ο εδώ εμφανισθείς εκπρόσωπος της Διασπώμενης Εταιρείας με υπεύθυνη δήλωσή του κατά το Ν. 1599/86, που προσαρτάται στο παρόν δήλωσε <u>ότι δεν υποβλήθηκαν κατ' άρθρο 65 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 αιτήματα από πιστωτές της Διασπώμενης εταιρείας για την παροχή κατάλληλων</u>

εγγυήσεων - ήδη σήμερα με την παρούσα αποδεχόμενος με την ως άνω ιδιότητά του καθ' ολοκληρία και κατά λέξη το ανωτέρω Σχέδιο Διάσπασης με απόσχιση του κλάδου «δραστηριότητας της ιδιοκτησίας, λειτουργίας, διαχείρισης, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών υπηρεσιών» και εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία, **καταρτίζει και συνομολογεί την οριστική Σύμβαση Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) της ως άνω εταιρείας με σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας** υπό τους ακόλουθους όρους και συμφωνίες που διαλαμβάνονται και στο ανωτέρω Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου) το οποίο (σχέδιο), κατά τα προαναφερόμενα εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων αυτής.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ

ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΟΤΕ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αριθ. 99, Τ.Κ. 15124), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001037501000, με Α.Φ.Μ. 094019245, Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής.

ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, θα είναι ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «COSMOTE TELEKOM TOWERS» ή «CTT», και θα εδρεύει στο Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αριθ. 99, Τ.Κ. 15124).

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΚΛΑΔΟΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί δια της απόσχισης του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και εισφορά σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στη Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, όπως αναλύεται κατωτέρω, 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, όπως οι ως άνω διατάξεις ισχύουν σήμερα.

Ο Κλάδος που αποσχίζεται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο κλάδος δραστηριότητας της ιδιοκτησίας, λειτουργίας, διαχείρισης, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών υπηρεσιών, ο οποίος (Κλάδος) ανήκει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στη Διασπώμενη, και ο οποίος αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 Ν. 4548/2018, όπως ορίζονται και επισυνάπτονται στο παρόν κατά τα κατωτέρω. Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος δραστηριοποιείται στην ιδιοκτησία, λειτουργία, ανάπτυξη και εκμετάλλευση παθητικών υποδομών (ιστών και άλλων σχετικών κατασκευών και συνοδών έργων σταθμών βάσης, στις οποίες τοποθετείται τηλεπικοινωνιακός ή ηλεκτρονικός εξοπλισμός) για κινητές τηλεπικοινωνίες στην Ελλάδα και στην παροχή σχετικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένων:

(α) της σύναψης και διατήρησης μισθώσεων, παραχωρήσεων και τυχόν εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί ακινήτων για εγκατάσταση τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού,

(β) της μελέτης, διαχείρισης διαδικασίας αδειοδότησης και κατασκευής νέων και αναβάθμισης υφιστάμενων παθητικών υποδομών και συνοδών έργων,

(γ) της παροχής υπηρεσιών φιλοξενίας επί παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών προς τρίτους με σκοπό τη χρήση και τη λειτουργία από αυτούς ενεργού εξοπλισμού ηλεκτρονικών επικοινωνιών,

(δ) της παροχής υπηρεσιών διαχείρισης, συντήρησης και εν γένει τεχνικής υποστήριξης των ως άνω παθητικών υποδομών, και

(ε) της παροχής συναφών υπηρεσιών υποστήριξης προς τις ανωτέρω υπηρεσίες, όπως διαχείριση μισθώσεων, αδειοδότηση, κατασκευή και συντήρηση παθητικών υποδομών, για εγκατάσταση λοιπών σταθμών εκπομπής, για λογαριασμό παρόχων ηλεκτρονικών επικοινωνιών.

Ειδικότερα, για τον σκοπό της Απόσχισης, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 13.11.2024 απόφαση του Διοικητικού

Συμβουλίου της, με ημερομηνία 30.11.2024. Στη συνέχεια, σύμφωνα με την από 15.4.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου με νέα ημερομηνία την 31.12.2024 (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), για την καλύτερη οργάνωση των εργασιών έναρξης και λειτουργίας της νέας εταιρείας που θα υποδεχτεί τον Κλάδο.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, έχει πραγματοποιηθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Δημήτρη Δουβρή και Στέργιο Ντέτσικα, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ». Επιπλέον, οι ως άνω ορκωτοί ελεγκτές λογιστές έχουν προβεί στην επισκόπηση των όρων του Σχεδίου Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 Ν. 4601/2019 και στη διατύπωση της κατά νόμο απαιτούμενης γνώμης.

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά

εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, και όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης.

Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης που ενέκρινε το Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου) και το καταστατικό της Επωφελούμενης, κατά το άρθρο 74 παρ. 3 Ν. 4601/2019, μαζί με την παρούσα πράξη διάσπασης (απόσχισης κλάδου), θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 Ν. 4601/2019.

Η Απόσχιση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της παρούσας πράξης διάσπασης (απόσχισης κλάδου) της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, μαζί με την σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 Ν. 4601/2019 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά

στοιχεία που δεν αφορούν στη δραστηριότητα του Κλάδου και που θα παραμείνουν στη Διασπώμενη μετά την Απόσχιση. Ειδικότερα, η Διασπώμενη θα παρέχει προς τρίτους, προς την Επωφελούμενη και προς λοιπές εταιρείες του Ομίλου ΟΤΕ υπηρεσίες τηλεπικοινωνιών και υποστήριξης, η δε Επωφελούμενη θα παρέχει υπηρεσίες φιλοξενίας του ενεργού εξοπλισμού της Διασπώμενης επί υποδομών της Επωφελούμενης και λοιπές συναφείς υπηρεσίες δυνάμει μακροχρόνιων συμβάσεων παροχής υπηρεσιών (Master Agreements).

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ – ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ – ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ – ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ

Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου, εκατό σαράντα δύο εκατομμυρίων, εννιακοσίων τεσσάρων χιλιάδων, τριακοσίων σαράντα εννέα ευρώ και σαράντα ενός λεπτών (1.142.904.349,41€) διαιρούμενο σε τετρακόσια τρία εκατομμύρια, οκτακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες εκατό είκοσι επτά κοινές ονομαστικές μετοχές (403.853.127), ονομαστικής αξίας δύο Ευρώ και ογδόντα τριών λεπτών (€ 2,83) εκάστη.

Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του

Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ (€ 632.939.863).

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία Ευρώ (€ 632.939.863), διαιρούμενο σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) έκαστη.

Επομένως, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) έκαστη, και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα καταστεί με αυτόν τον τρόπο μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, οι δε όροι της Απόσχισης θεωρούνται απόλυτα εύλογοι, δίκαιοι και λογικοί.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές κ.κ. Δημήτρης Δουβρής και Στέργιος Ντέτσικας, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921 και 41961 αντίστοιχα, της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», συνέταξαν την από 13 Μαΐου 2025 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 .

ΠΡΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' Ν. 4601/2019, από την 01.01.2025, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Απόσχιση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και τη σύσταση της Επωφελούμενης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που έγιναν ή θα γίνουν από την Διασπώμενη και που θα αφορούν στον Κλάδο, θα θεωρούνται από

λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Διασπώμενης, και όχι της Επωφελούμενης.

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη, ως μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, συνεπεία της Απόσχισης, θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 Ν. 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη υποκαθιστά τη Διασπώμενη ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου.

(β) Η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης.

(γ) Ειδικότερα, η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου στην Επωφελούμενη με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα μεταβιβαστούν από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και περιγράφονται στην Έκθεση Αποτίμησης. Επίσης, η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο Σχέδιο Διάσπασης (Απόσχισης Κλάδου), είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα ή τις έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον Κλάδο και τα οποία στο σύνολό τους, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη. Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες

σχέσεις του Κλάδου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για την μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης, και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή τη συνέχισή τους.

ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Απόσχιση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών αυτών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων της Διασπώμενης.

ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΤΗΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο Βιβλίο Μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Στο σημείο αυτό ο ώδε παριστάμενος στην παρούσα πράξη εκπρόσωπος της Διασπώμενης εταιρείας επαναλαμβάνει ενώπιον μου την ως άνω από **23.06.2025** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αυτής και αποφασίζει και συνιστά και ιδρύει με το παρόν, Ανώνυμη Εταιρεία, διεπόμενη από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν και με τους παρακάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν και το καταστατικό της συνιστωμένης εταιρείας το οποίο έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

“COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ”

ΑΡΘΡΟ 1ο

ΕΠΩΝΥΜΙΑ

1. Συνιστάται Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«COSMOTE TELEKOM TOWERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «**COSMOTE TELEKOM TOWERS» ή «CTT»**.

2. Για τις συναλλαγές της με την αλλοδαπή, η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία «**COSMOTE TELEKOM TOWERS PASSIVE INFRASTRUCTURE MANAGEMENT SERVICES SINGLE MEMBER S.A.»** και το διακριτικό τίτλο **«COSMOTE TELEKOM TOWERS» ή «CTT»**.

ΑΡΘΡΟ 2ο

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο **Δήμος Αμαρουσίου Αττικής**.

2. Η Εταιρεία με απόφαση που λαμβάνεται από τα αρμόδια όργανά της, μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης σε περιοχές της Ελλάδας ή του εξωτερικού.

ΑΡΘΡΟ 3ο

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της Εταιρείας είναι η ιδιοκτησία, η λειτουργία και η εκμετάλλευση παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών στην Ελλάδα που περιλαμβάνουν ιστούς ή άλλες φυσικές κατασκευές στις οποίες τοποθετείται τηλεπικοινωνιακός ή ηλεκτρονικός εξοπλισμός ή

υποδομών σταθερών ασύρματων τηλεπικοινωνιών, συμπεριλαμβανομένων:

(α) της εγκατάστασης, προμήθειας, εκμετάλλευσης, κατασκευής και συντήρησης παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών και συναφών ευκολιών,

(β) της εκμίσθωσης και παροχής χώρου επί παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών προς τρίτους με σκοπό την εγκατάσταση, χρήση και λειτουργία ενεργού εξοπλισμού ηλεκτρονικών επικοινωνιών

(γ) της κατασκευής αγωγών οπτικών ινών (αλλά όχι λοιπές υπηρεσίες οπτικών ινών),

(δ) της παροχής ενέργειας και εκμετάλλευσης υποδομών για παροχή οπισθοζευκτικών (backhaul) υπηρεσιών προς τρίτους μισθωτές,

(ε) της σύναψης και διατήρησης μισθώσεων, παραχωρήσεων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί ακινήτων, και της κατασκευής και αναβάθμισης νέων και υφιστάμενων εγκαταστάσεων, σε κάθε περίπτωση για την τοποθέτηση παθητικών υποδομών κινητών τηλεπικοινωνιών ή υποδομών σταθερών ασύρματων τηλεπικοινωνιών,

(στ) της κατασκευής και διαχείρισης μικροκυματικών ζεύξεων, μικρών κυψελών, κυψελών ειδικών περιπτώσεων και κατανεμημένων

συστημάτων κεραιών και της παροχής υπηρεσιών εγκατάστασης προς τρίτους σχετικά με αυτά,

(ζ) της διαχείρισης εγκαταστάσεων που ανήκουν σε ή ελέγχονται από άλλους παρόχους υπηρεσιών στους οποίους εγκαθίστανται παθητικές υποδομές κινητών τηλεπικοινωνιών ή υποδομές σταθερών ασύρματων τηλεπικοινωνιών,

(η) της παροχής υπηρεσιών διαχείρισης, επισκευής και εν γένει τεχνικής υποστήριξης των ως άνω παθητικών υποδομών, και

(θ) της παροχής υπηρεσιών αδειοδότησης των ως άνω παθητικών υποδομών με βάση την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

Για την επίτευξη των ανωτέρω σκοπών η Εταιρεία δύναται: (α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με παρόμοιο σκοπό και με οποιαδήποτε εταιρική μορφή, (β) Να συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις με οποιαδήποτε φυσικά ή νομικά πρόσωπα της ημεδαπής ή της αλλοδαπής, (γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό, (δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, (ε) Να αγοράζει ή/και να (εκ)μισθώνει ακίνητα είτε για να εξυπηρετεί τις λειτουργικές της ανάγκες εν γένει είτε για εκμετάλλευση, (στ) Να παρέχει πάσης φύσεως υπηρεσίες σε θυγατρικές ή συνδεδεμένες εταιρείες με οποιαδήποτε μορφή.

ΑΡΘΡΟ 4ο

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η **διάρκεια** της Εταιρείας ορίζεται σε **πενήντα (50) χρόνια** και αρχίζει από την καταχώρηση και δημοσίευση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) της σύστασης της παρούσας εταιρείας.

2. Η διάρκεια της Εταιρείας δύναται να παραταθεί οποτεδήποτε, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 5ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ & ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε **εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τρία ευρώ (632.939.863 €)**, και διαιρείται σε εξακόσια τριάντα δύο εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα τρεις (632.939.863) κοινές ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1€) η κάθε μία.

2. Η Γενική Συνέλευση με απόφασή της μπορεί να εκχωρεί στο Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσία να αποφασίζει αυτό, με πλειοψηφία των 2/3 των μελών του, μέσα σε πέντε (5) χρόνια από τη λήψη της σχετικής απόφασής της:

α) Να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό των αυξήσεων δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του

μετοχικού κεφαλαίου που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

β) Να εκδίδει ομολογιακά δάνεια με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του μετοχικού κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. Με την άσκηση του δικαιώματος μετατροπής των ομολογιών σε μετοχές, επέρχεται αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό που προβλέπεται στους όρους του ομολογιακού δανείου.

Οι πιο πάνω εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ανανεώνονται από τη Γενική Συνέλευση για περίοδο που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) χρόνια για κάθε ανανέωση.

ΑΡΘΡΟ 6ο

ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3. Η Εταιρεία δεν υποχρεούται να εκδώσει και να παραδώσει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους.

ΑΡΘΡΟ 7ο

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1. Πρώτιστη υποχρέωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος. Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του αυτών, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επίτευξη του σκοπού της, πλην των θεμάτων εκείνων που κατά το Καταστατικό αυτό ή κατά τον ισχύοντα Νόμο ανάγονται στις αποκλειστικές αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τις εξουσίες του διοίκησης, διαχείρισης και εκπροσώπησης σε μέλη του ή στελέχη της Εταιρείας ή στελέχη συνδεδεμένων με την Εταιρεία εταιρειών ή σε τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως την έκταση της αναθέσεως αυτής με απόφασή του, όπως ενδεικτικά επί θεμάτων:

i. οικονομικής φύσεως

ii σχετικών με την εργατική νομοθεσία, την υγιεινή και την ασφάλεια των απασχολουμένων στην Εταιρεία με οποιαδήποτε σχέση εργασίας, έργου ή παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών,

iii σχετικών με την τήρηση της νομοθεσίας περί προσωπικών δεδομένων και περί απορρήτου των επικοινωνιών,

iv για την υποβολή κάθε είδους μηνύσεων, μηνυτήριων αναφορών, εγκλήσεων και υπομνημάτων ενώπιον πάσης Αρχής, ανακριτικού υπαλλήλου και Δικαστηρίου για αξιόποινες πράξεις που τελέστηκαν σε βάρος της Εταιρείας, για τη δήλωση παράστασης πολιτικής αγωγής λόγω τέλεσης σε βάρος της αξιόποινων πράξεων, την υποβολή αιτήματος επιδίκασης χρηματικής ικανοποίησης για οποιοδήποτε ποσό, με επιφύλαξη ή μη, για την υποβολή δήλωσης ότι η Εταιρεία επιθυμεί ή ότι δεν επιθυμεί την ποινική δίωξη των δραστών, καθώς και την ανάκληση των δηλώσεων αυτών, αλλά και των εγκλήσεων, για την υποβολή προσφυγών κατά Εισαγγελικών Διατάξεων, για την υποβολή αιτημάτων ανάκλησης Εισαγγελικών παραγγελιών προς την Εταιρεία, για την άσκηση ενδίκων μέσων κατά βουλευμάτων δικαστικών συμβουλίων και αποφάσεων ποινικών δικαστηρίων όλων των βαθμίδων, για τον διορισμό δικηγόρων ή τρίτων φυσικών προσώπων με τις αυτές εντολές ή/και ως αντικλήτων της Εταιρείας και γενικά για να ασκούν όλα τα δικαιώματα που παρέχει ο Νόμος αναφορικά με την ποινική διαδικασία.

3. Οι αρμοδιότητες που εκχωρούνται σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, δύνανται να εκχωρηθούν περαιτέρω από τους ορισμένους από το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσώπους, σε στελέχη της Εταιρείας ή τρίτους, εφόσον προβλέπεται ρητά η δυνατότητα αυτή στην σχετική απόφαση εκχώρησης του Διοικητικού

Συμβουλίου και σύμφωνα με τους όρους και δεσμεύσεις που θα αναφέρονται στην απόφαση αυτή.

ΑΡΘΡΟ 8ο

ΕΚΛΟΓΗ – ΣΥΝΘΕΣΗ - ΘΗΤΕΙΑ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, τα οποία μπορεί να είναι ή να μην είναι μέτοχοι της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία κάθε φορά προσδιορίζει τον ακριβή αριθμό των μελών του.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται για τρία (3) χρόνια. Η θητεία τους, με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού, αρχίζει την ημέρα της εκλογής τους από την Γενική Συνέλευση και λήγει κατά την τακτική Γενική Συνέλευση του έτους κατά το οποίο έχει ήδη συμπληρωθεί η τριετία από την εκλογή. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και μπορούν να ανακληθούν οποτεδήποτε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4. Σε περίπτωση παραιτήσεως, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση

και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός των υπολοίπων μελών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

5. Η παραίτηση οποιουδήποτε μέλους γίνεται εγγράφως και επιφέρει τα αποτελέσματά της όταν περιέλθει στην Εταιρεία χωρίς να απαιτείται αποδοχή της.

6. Οι όροι τυχόν αποζημίωσης, αντιμισθίας, λοιπών παροχών καθώς και οι όροι παροχής υπηρεσιών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, προτείνονται και εγκρίνονται σύμφωνα με τον εκάστοτε ισχύοντα Νόμο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση που ανήκουν στο προσωπικό της Εταιρείας ή στο προσωπικό οποιασδήποτε άλλης εταιρείας του Ομίλου ΟΤΕ, με σχέση εργασίας, έργου, παροχής υπηρεσιών, έμμισθης εντολής ή οποιαδήποτε άλλη, κατά τη διάρκεια της θητείας τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, λαμβάνουν μόνο τις αποδοχές της υπηρεσιακής τους θέσης και δεν δικαιούνται την αποζημίωση την οποία τυχόν λαμβάνουν τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 9ο

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα γίνεται στην πρώτη συνεδρίασή του, που συγκαλείται μετά από την εκλογή των μελών του από την Γενική Συνέλευση, καθώς και σε κάθε περίπτωση κενώσεως θέσεως του Προέδρου, του Αντιπροέδρου ή του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η πρώτη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου συγκαλείται από οποιοδήποτε παρόν μέλος του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να ορίζει Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου, Σύμβουλο ή μη.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέξει από τα μέλη του, χωρίς να αποκλείονται ο Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος, έναν ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους όπως επίσης Γενικούς Διευθυντές και Διευθυντές, καθορίζοντας ταυτόχρονα και τις αρμοδιότητές τους.

4. Αν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή κωλύεται να ασκήσει οποιοδήποτε από τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν και ο Αντιπρόεδρος επίσης απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνεται από ένα Σύμβουλο, τον οποίο ορίζει ο Πρόεδρος, ή σε περίπτωση αρνήσεως ή αδυναμίας του, το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

5. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, προεδρεύει των συνεδριάσεών του και διευθύνει τις εργασίες του.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας.

7. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Νόμο.

8. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών.

9. Σε περίπτωση λήψης απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τους όρους του Νόμου, οι υπογραφές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

10. Τα αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών εκδίδονται από τον Πρόεδρο ή από τα πρόσωπα που τον αναπληρώνουν.

11. Στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. δύνανται να παρίστανται χωρίς δικαίωμα ψήφου, και μετά από πρόσκληση του Προέδρου, νομικός σύμβουλος και στελέχη της Εταιρείας ή και συνδεδεμένων με αυτήν

εταιρειών ή και τρίτοι, εφόσον συζητούνται θέματα της αρμοδιότητάς τους.

ΑΡΘΡΟ 10ο

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Η απαγόρευση ανταγωνισμού ρυθμίζεται από το άρθρο 98 του Ν.4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει.

2. Σε περίπτωση παράβασης της ανωτέρω διάταξης, η Εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση.

3. Η απαγόρευση ανταγωνισμού δεν ισχύει για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντών της Εταιρείας σε διοικητικά συμβούλια ή στη διεύθυνση εταιρειών του Ομίλου Ο.Τ.Ε. που επιδιώκουν όμοιους ή παρεμφερείς σκοπούς.

ΑΡΘΡΟ 11ο

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία σύμφωνα με το Νόμο.

2. Κάθε μέτοχος πλήρως αποπληρωμένων μετοχών με δικαίωμα ψήφου συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, ανάλογα με τον αριθμό των μετοχών τις οποίες κατέχει.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

ΑΡΘΡΟ 12ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας συγκαλείται κατά τα προβλεπόμενα στο Νόμο από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας , τουλάχιστον μια φορά για κάθε εταιρική χρήση και το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της χρήσης αυτής. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σε έκτακτη συνεδρίαση, αν το κρίνει σκόπιμο.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αποφασίσει ότι η Γενική Συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο σύμφωνα με τα αναφερόμενα παραπάνω στην παρ. 1, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο κατωτέρω άρθρο 13. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η Γενική Συνέλευση εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι.

ΑΡΘΡΟ 13ο

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1. Στις Γενικές Συνελεύσεις δικαιούται να συμμετάσχει όποιος αποδεικνύει τη μετοχική του ιδιότητα και νομιμοποιείται σύμφωνα με

τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις του Νόμου κατά την ημέρα διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης.

2. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία το αργότερο μέχρι τη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, η κοινοποίηση στην Εταιρεία του διορισμού, της ανάκλησης και της αντικατάστασης εκπροσώπου ή αντιπροσώπου μετόχου μπορεί να γίνεται με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) στην ηλεκτρονική διεύθυνση την οποία θα έχει γνωστοποιήσει η Εταιρεία στο μέτοχο.

3. Οι μέτοχοι δύνανται να συμμετέχουν στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης από απόσταση, με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, που θα διεξάγεται πριν από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας. Οι μέτοχοι που θα ψηφίζουν με τον τρόπο αυτόν, θα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την Εταιρεία, το αργότερο εντός της προθεσμίας που προβλέπεται από την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

4. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, σε

πραγματικό χρόνο, με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία τους στον τόπο διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η Γενική Συνέλευση εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

5. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει ότι με τη χρήση των ίδιων ως άνω ηλεκτρονικών μέσων μπορούν να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι ελεγκτές της Εταιρείας και ο εσωτερικός ελεγκτής. Το ίδιο ισχύει και για συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση τυχόν άλλων προσώπων σύμφωνα με το άρθρο 127 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 14ο

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία, συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και λαμβάνει αποφάσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο.

2. Κατ' εξαίρεση, και ειδικά για την τροποποίηση της παρ. 4 του άρθρου 6 του παρόντος Καταστατικού, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και λαμβάνει αποφάσεις με τα αυξημένα ποσοστά των

διατάξεων της παρ. 3 του άρθρου 130 και της παρ. 2 του άρθρου 132 του Ν. 4548/2018.

3. Όλες οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, εξαιρουμένων μόνο των αποφάσεων για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την εκλογή των ελεγκτών, είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, με τις προϋποθέσεις που ορίζονται στο Νόμο.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

ΑΡΘΡΟ 15ο

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας, αρχίζει την πρώτη (1) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31) Δεκεμβρίου κάθε ημερολογιακού έτους.

ΑΡΘΡΟ 16ο

ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ

Η διάθεση των καθαρών κερδών και η καταβολή μερίσματος γίνεται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο νόμο, όπως κάθε φορά ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 17ο

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Όσα θέματα δεν ρυθμίζονται από το παρόν Καταστατικό διέπονται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως κάθε φορά θα ισχύει.

ΤΕΛΙΚΕΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 18ο

ΚΑΛΥΨΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, όπως αυτό ορίζεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 5 του παρόντος, σχηματίζεται από την αξία όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του εισφερόμενου κλάδου δραστηριότητας της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΟΤΕ Α.Ε.», με αριθ. ΓΕ.ΜΗ. 001037501000 και Α.Φ.Μ. 094019245, Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, όπως η αξία αυτή προκύπτει από την από 13.05.2025 Έκθεση Αποτίμησης που καταρτίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, και τον με ημερομηνία 31.12.2024 Ισολογισμό Μετασχηματισμού της ως άνω διασπώμενης εταιρείας δυνάμει

απόσχισης, και ανέρχεται στο ποσό των εξακοσίων τριάντα δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων τριάντα εννέα χιλιάδων οκτακοσίων εξήντα τριών Ευρώ (€632.939.863).

Ειδικότερα, η ως άνω διασπώμενη εταιρεία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» εισφέρει, δυνάμει απόσχισης, στην Εταιρεία (επωφελούμενη εταιρεία) τον κλάδο δραστηριότητάς της που συνίσταται στην ιδιοκτησία, λειτουργία, διαχείριση, ανάπτυξη και εκμετάλλευση παθητικού εξοπλισμού και υποδομής για την παροχή υπηρεσιών κινητών ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και της παροχής συναφών υπηρεσιών.

2. Η Εταιρεία υποχρεούται, επομένως, στην έκδοση εξακοσίων τριάντα δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων τριάντα εννέα χιλιάδων οκτακοσίων εξήντα τριών (632.939.863) κοινών ονομαστικών μετοχών, μετά δικαιώματος ψήφου, προς την ως άνω διασπώμενη εταιρεία δυνάμει απόσχισης, η οποία αποτελεί την μοναδική μέτοχο και ιδρύτρια αυτής.

ΑΡΘΡΟ 19ο

ΠΡΩΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) μέλη, ως εξής:

1. Γιώργος Τσώνης του Αναστασίου και της Ρωξάνης, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθ. 99, κάτοχος Δ.Α.Τ. ΑΚ 631601, Α.Φ.Μ. 053244536, ιδιωτικός υπάλληλος, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση gtsonis@ote.gr, Πρόεδρος.

2. Χαράλαμπος Μαζαράκης του Γεωργίου και της Μαρίας, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθ. 99, κάτοχος Δ.Α.Τ. Α01586183, Α.Φ.Μ. 031587097, ιδιωτικός υπάλληλος, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση bmaz@ote.gr, Αντιπρόεδρος.

3. Βασίλης Μανθόπουλος του Κωνσταντίνου και της Αμαλίας, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθ. 99, κάτοχος Δ.Α.Τ. ΑΚ112253, Α.Φ.Μ. 053580206, ιδιωτικός υπάλληλος, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση vmanthopoulos@c-ts.gr, Διευθύνων Σύμβουλος.

4. Ειρήνη Νικολαΐδη του Ιωάννη και της Μαρίας, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθ. 99, κάτοχος Δ.Α.Τ. ΑΕ 586002, Α.Φ.Μ. 023035881, ιδιωτικός υπάλληλος, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση enikolaidi@ote.gr, Μέλος.

5. Γεώργιος Ονώπας του Ανδρέα και της Μαρίας, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθ. 99, κάτοχος Δ.Α.Τ. ΑΟ 624041, Α.Φ.Μ. 074027008, ιδιωτικός υπάλληλος, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση gonopas@ote.gr, Μέλος.

ΑΡΘΡΟ 20ο

ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση της Εταιρείας αρχίζει από την καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της σύστασης της Εταιρείας και του παρόντος Καταστατικού και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου έτους.

ΑΡΘΡΟ 21ο

ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Για τον έλεγχο της πρώτης εταιρικής χρήσης ορίζεται ορκωτός ελεγκτής λογιστής η ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ε 120), που εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής, Φραγκοκλησιάς 3Α, Α.Φ.Μ. 094394788, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ.

Αυτά ομολογεί και αποδέχεται ο μοναδικός ιδρυτής, ήτοι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ 001037501000, που εκπροσωπείται νομίμως για την υπογραφή του παρόντος από τον Χαράλαμπο Μαζαράκη του Γεωργίου και της Μαρίας, κάτοικο Αμαρουσίου Αττικής, Λ. Κηφισίας αριθμός 99, κάτοχο του με αριθμό δελτίου αστυνομικής ταυτότητας Α01586183 που εκδόθηκε στις

22.03.2025 από το Τ.Δ.Ε.Ε. Κηφισίας, με Α.Φ.Μ. 031587097 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής ιδιωτικό υπάλληλο, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση bmaz@ote.gr, ο οποίος υπογράφει το παρόν καταστατικό στο Μαρούσι, την 06/10/2025.

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, το προσωπικό που απασχολείται στον Κλάδο (34 εργαζόμενοι) θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη, και προστατεύεται σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις για τη μεταβολή στο πρόσωπο του εργοδότη (ιδίως το π.δ. 178/2002, όπως ισχύει), σύμφωνα με το άρθρο 12 Ν. 4601/2019, όπως ισχύει. Επισημαίνεται ότι οι εκπρόσωποι των εργαζομένων, που απασχολούνται στον Κλάδο, επίσης μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη και η προστασία τους διατηρείται με τους όρους και τις προϋποθέσεις που θέτουν οι ειδικές διατάξεις του άρθρου 7 του π.δ. 178/2002.

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Οι εταιρείες που εμπλέκονται στην παρούσα Απόσχιση (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του Νόμου και του Σχεδίου Διάσπασης (απόσχισης κλάδου), και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία,

θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση, ούτε μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα. Δεν παρέχονται, επίσης, δικαιώματα από τη Διασπώμενη σε κατόχους άλλων τίτλων, εκτός των μετοχών.

Για την Απόσχιση δεν απαιτείται να εκδοθεί αναλυτική ανακοίνωση ως προς την επίδραση της Απόσχισης στην οικονομική και περιουσιακή διάρθρωση της Διασπώμενης σύμφωνα με τη διάταξη 4.1.1.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την απόφαση 25/15.04.2024 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών και την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία, καθώς η απόσχιση του Κλάδου δεν αντιπροσωπεύει το 30% τουλάχιστον του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης κατά την τελευταία οικονομική χρήση ή του κύκλου εργασιών του ομίλου ΟΤΕ.

Για την περίπτωση που από παραδρομή κάποιο περιουσιακό στοιχείο (ενεργητικού ή παθητικού) του εισφερομένου κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, για τη μεταβίβαση του οποίου στην οικεία (υπό την παρούσα σύμβαση) Επωφελούμενη Εταιρεία απαιτείται από

τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί ειδικός τύπος, ή δεν περιγράφεται καθόλου ή περιγράφεται ελλιπώς ή μη ρητά στην παρούσα σύμβαση, ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος ή απεκτήθη ή απετέλεσε μέρος της περιουσίας της Διασπώμενης Εταιρείας μετά την ημερομηνία της παρούσας σύμβασης και ως εκ τούτου, απαιτηθεί διορθωτική ή συμπληρωματική πράξη, η Διασπώμενη Εταιρεία παρέχει από τώρα, στην Επωφελούμενη Εταιρεία την ειδική ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα, όπως μονομερώς ενεργούσα και χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης, άλλως ενεργούσα με αυτοσύμβαση κατ' άρθρο 235 Α.Κ., αφ' ενός για τον εαυτό της και αφ' ετέρου ως εντολοδόχος, εκπρόσωπος και οιονεί καθολική διάδοχος της Διασπώμενης, κατά τις διατάξεις των άρθρων 223, 235, 724 και 726 του Αστικού Κώδικα, προβεί είτε στη συμπλήρωση της παρούσης συμβάσεως ως προς τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξεως στην οποία θα περιγράφεται το περιουσιακό στοιχείο και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξεως απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβιβάσεως του περιουσιακού στοιχείου, αξιώσεως ή δικαιώματος.

Ακόμα η Διασπώμενη Εταιρεία παρέχει προς την οικεία Επωφελούμενη την ανέκκλητη, ισχύουσα και για τις περιπτώσεις των άρθρων 223 και 726 του Α.Κ., γενική εντολή, πληρεξουσιότητα και το

δικαίωμα, όπως ενεργήσει και μετά την κατάρτιση της παρούσης οποιαδήποτε υλική πράξη ή δικαιοπραξία και προβεί στην κατάρτιση οποιασδήποτε συμβάσεως για την πλήρη τελείωση της παρούσης σύμβασης και την οριστική μεταβίβαση οποιουδήποτε περιουσιακού στοιχείου, χωρίς καμία εξαίρεση, κατά τα οριζόμενα στο νόμο και στην παρούσα, υποβάλει κάθε αίτηση, λαμβάνει κάθε έγγραφο, υπογράφει δηλώσεις, έγγραφα και κάθε στοιχείο που συνδέεται αμέσως ή εμμέσως με την δια της παρούσας γενόμενη διάσπαση με απόσχιση κλάδου.

Τυχόν περιουσιακά στοιχεία του εισφερόμενου δια του παρόντος Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, τα οποία στην παρούσα σύμβαση διάσπασης (απόσχισης κλάδου) είτε παραλείπονται εν όλω ή εν μέρει, είτε περιγράφονται ελλιπώς ή ανακριβώς, θα λογίζεται ότι ανήκουν και συμμεταβιβάζονται με εκείνα τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου της Διασπώμενης.

ΠΑΡΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΣΒΟΛΗΣ

Η εδώ συμβαλλομένη εταιρεία όπως παρίσταται εδώ, δηλώνει ρητά και ανεπιφύλακτα ότι παραιτείται από κάθε είδους δικαίωμά της να προσβάλει την παρούσα πράξη για οποιονδήποτε λόγο τυπικό ή ουσιαστικό και αιτία ακόμα και γι’ αυτές που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 140 επ. 178, 179 και 388 του Α.Κ.

ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Η Διασπώμενη εταιρεία, όπως νόμιμα εκπροσωπείται εδώ, παρέχει την εντολή και πληρεξουσιότητα προς τον **κ. Βασίλη Μανθόπουλο**, επιτρεπόμενης της προς τρίτους μεταπληρεξουσιότητος, όπως ενεργεί ως πληρεξούσιος και εντολοδόχος της ως άνω Εταιρείας υπογράψει κάθε πρόσθετη, συμπληρωματική, τροποποιητική, διορθωτική ή διευκρινιστική πράξη του παρόντος συμβολαίου (Σύμβασης Διάσπασης), υποβάλλει το αντίγραφο του παρόντος συμβολαίου, μετά πάσης πρόσθετης, συμπληρωματικής, τροποποιητικής, διορθωτικής ή διευκρινιστικής τοιαύτης, στην αρμόδια αρχή με αίτηση προς έγκριση, και προβεί σε όλες τις νόμιμες διατυπώσεις, προς κάθε αρμόδια αρχή και το Γ.Ε.ΜΗ., ώστε να καταστεί δυνατή η μεταβίβαση του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης Εταιρείας στην Επωφελούμενη Εταιρεία όπως περιγράφεται ανωτέρω και, εν γένει, να εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή άλλης Αρχής, ιδία του αρμοδίου Υπουργείου, να διενεργήσει κάθε άλλη πράξη ή ανακοίνωση, να καταρτίσει κάθε δικαιοπραξία και να υπογράψει κάθε έγγραφο, οποτεδήποτε, που απαιτείται, συνδέεται ή απορρέει εκ της παρούσης σύμβασης.

<u>ΣΗΜΕΙΩΝΕΤΑΙ ΟΤΙ:</u>

Ο εμφανισθείς, δήλωσε σε εμένα την Συμβολαιογράφο, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25.9.2002 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης [Φ.Ε.Κ. 1276/1.10.2002 τ.Β], με ατομική του ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 22 του Νόμου 1599/1986 κατά τις οποίες: «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεως σκόπευε να προσπορίσει στην εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών» ότι η μόνιμη κατοικία και η διαμονή του καθώς και η έδρα της άνω εταιρείας είναι οι άνω δηλωθείσες.

Γίνεται μνεία ότι στην παρούσα σύμβαση εκτός των άλλων, που αναφέρονται στην παρούσα, προσαρτώνται τα ακόλουθα:

1) Το από 13.05.2025 Σχέδιο Διάσπασης (απόσχισης κλάδου).

2) Ο ισολογισμός μετασχηματισμού της Διασπώμενης Εταιρείας της 31.12.2024.

3) Ακριβές αντίγραφο του από 13.11.2024 πρακτικού Δ.Σ. της Διασπώμενης Εταιρείας.

4) Ακριβές αντίγραφο του από 13.05.2025 πρακτικού Δ.Σ. της Διασπώμενης Εταιρείας.

5) Ακριβές αντίγραφο της από 23.06.2025 απόφασης της Γ.Σ. της Διασπώμενης Εταιρείας.

Τέλος γίνεται μνεία ότι:

Υπενθύμισα στον εμφανισθέντα τις εκ του Ν. 4601/2019 υποχρεώσεις του προς καταχώρηση της παρούσας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3213/2003 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 13 παρ. 4^{α} του Ν. 3242/2004 και της περ. δ της παρ. 1 του άρθρου 2 του Ν. 3213/2003, όπως προστέθηκε με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3327/2005, ρώτησα τον εμφανισθέντα εάν έχει την ιδιότητα του δικαστικού ή εισαγγελικού λειτουργού ή αν είναι μέλος των οικογενειών των παραπάνω και μου απάντησε αρνητικά.

Οι παραπάνω δηλώσεις του εμφανισθέντος καταχωρήθηκαν στην πράξη αυτή που καταρτίστηκε σε [58] φύλλα. Εισπράχθηκαν για τέλη μεγαροσήμου ποσό [10,00] ευρώ, βάσει του αρ. 89 του Ν.5043/2023, θα αποδοθούν τα εκ του Νόμου προβλεπόμενα με την έκδοση της προβλεπόμενης ΚΥΑ. Για τα δικαιώματα της παρούσας με έξοδα μετάβασης εκδόθηκε το με αριθμό 3146/06.10.2025 τιμολόγιο παροχής υπηρεσιών μου.

Η πράξη αυτή διαβάστηκε στον εμφανισθέντα, ο οποίος την βεβαίωσε, συμφώνησε με το περιεχόμενό της και την υπέγραψε αυτός, υπό την άνω ιδιότητά του και εγώ η Συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ **Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**

Υπογραφή