ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β΄ Ανωνύμων Εταιρειών

Αθήνα, 09/12/2025
Αριθ. Πρωτ.: 3893612

Πληροφορίες: Ε. Παπαλέξη
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae80@acci.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 «**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ»**, το διακριτικό τίτλο «**FRIDAY'S KIFISSIA S.A.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **002691801000**.

Την **09/12/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5693459,** το από **05/12/2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης** του **κλάδου** "**STEAK HOUSE**" της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **002691801000**, με σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας με επωνυμία «**Κολωνάκι Gallaghers Steak House A.E.**», κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4601/2019, του Ν. 5162/2024, του Ν.5177/2025 και του Ν.4548/2018.

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η καταχώριση έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας) όπως ορίζεται στη διάταξη του άρθρου 85, παρ.2ε, του Ν.4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α).

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: *https://www.businessregistry.gr/* ***- επιλογή «Δημοσιότητα».***

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ» με μερική διάσπαση του κλάδου «STEAK HOUSE» της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ»,

και σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας υπό την επωνυμία «Κολωνάκι Gallaghers Steak House A.E.»

κατ' εφαρμογή των ά. 56 παρ. 3, 70 παρ. 2 στ. β΄ του Ν. 4601/2019, των ά. 47-59 του Ν. 5162/2024 και των ά. 32-42 του Ν. 5177/2025,

Η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ» (εφεξής η *«Εταιρεία»* ή η *«Διασπώμενη»*), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό της Συμβούλιο, αποφάσισε με την από 1-8-2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, την έναρξη της διαδικασίας μερικής διάσπασης του **κλάδου «STEAK HOUSE»** με εισφορά του σε υπό σύσταση ανώνυμη εταιρεία (εφεξής η *«Επωφελούμενη»*), κατ' εφαρμογή των άρθρων του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4548/2018, των ά. 47-59 του Ν. 5162/2024 και των ά. 32-42 του Ν. 5177/2025 (εφεξής η ***«Μερική Διάσπαση»***).

Προς τούτο συντάσσεται στην Αθήνα, σήμερα στις 5-12-2025, από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, το παρόν σχέδιο σύμβασης μερικής διάσπασης κατά τα άρθρα 56 παρ. 3, 58 και 59 του Ν. 4601/2019 ως εξής, το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης.

ΟΡΟΙ

1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης.

(α) Διασπώμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΝΕΟΤΕΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑ Α.Ε.», και με διακριτικό τίτλο «FRIDAY'S KIFISSIA S.A.», με έδρα στην Κηφισιά Αττικής και επί της οδού Κολοκοτρώνη, αριθμ. 35, με Α.Φ.Μ. 094497151, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 2691801000, (η ***«Διασπώμενη»***).

(β) Επωφελούμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**Κολωνάκι Gallaghers Steak House Α.Ε.**, η οποία θα συσταθεί ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης (απόσχισης κλάδου), που θα εδρεύει στον Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Μελετίου Βασιλείου αριθμ. 33 (η *«Επωφελούμενη»*).

2. Διαδικασία Μερικής Διάσπασης- Εφαρμοστέες Διατάξεις-Αποτελέσματα διάσπασης

2.1. Η Μερική Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απόσχιση κλάδου και εισφορά του στην επωφελούμενη υπό σύσταση νέα εταιρεία και μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στους μετόχους της Διασπώμενης των μετοχών της Επωφελούμενης κατ' αναλογία (pro rata), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ. 3, 58-73, 83-87 και 92-95 του Ν. 4601/2019 Περί Εταιρικών Μετασχηματισμών και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 Περί Αναμόρφωσης του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών, των ά. 47-59 του Ν. 5162/2024 περί φορολογικών κινήτρων μετασχηματισμών και των ά. 32-42 του Ν. 5177/2025 περί φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίων.

2.2. Αποτίμηση Κλάδου: Συγκεκριμένα, ο κλάδος που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο κλάδος **«STEAK HOUSE»** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ» **(εφεξής ο *«Κλάδος»*)**. Ο ως άνω Κλάδος αποτυπώνεται στην Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας του κλάδου δραστηριότητας της, με ημερομηνία 29-8-2025 (εφεξής *«Έκθεση Ορκωτών Λογιστών»*). Το ενεργητικό και το παθητικό του Κλάδου έχει αποτιμηθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές Δόκο Αθ. Γεώργιο με Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 και Μάκο Χρ. Αριστοτέλη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 45301 και περιγράφεται αναλυτικά στην ως άνω από 29-8-2025 Έκθεση Ορκωτών Λογιστών που έχει καταρτιστεί βάσει του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, η οποία επισυνάπτεται ως Παράρτημα Ι στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, αποτελώντας αναπόσπαστο στοιχείο του.

2.3. Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, διαλαμβάνεται στην προμνησθείσα Έκθεση Ορκωτών Λογιστών του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Ειδικότερα, η καθαρή θέση του εισφερόμενου Κλάδου της Διασπώμενης εταιρείας αποτιμήθηκε και ανέρχεται στο

ποσό των οκτακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων επτακοσίων είκοσι Ευρώ (**€ 863.720,00** €).

2.4 Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης, όπως αυτά εμφανίζονται στην ως άνω από 29-8-2025 Έκθεση Ορκωτών Λογιστών και όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Μερικής Διάσπασης, σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Επωφελούμενης.

2.5. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο ΓΕΜΗ, θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ 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 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών.

2.6. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει την Μερική Διάσπαση, μαζί με την Σύμβαση Μερικής Διάσπασης, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.

2.7. Συντέλεση Διάσπασης-Κρίσιμος χρόνος: Η Διάσπαση ολοκληρώνεται κατά το χρόνο καταχώρησης στο ΓΕΜΗ της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης, του Καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 και 70 του Ν. 4601/2019 (εφεξής ***«Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»***).

3. Οικονομικά Στοιχεία-Μετοχικό Κεφάλαιο-Σχέση Ανταλλαγής

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα σε εκατό πενήντα χιλιάδες επτακόσια δεκαοκτώ ευρώ και πέντε λεπτά (150.718,05 ευρώ) διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες εβδομήντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσιες σαράντα πέντε (1.674.645) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,09 ευρώ η κάθε μία.

3.2. Η μετοχική σύνθεση της Διασπώμενης είναι η ακόλουθη:

(α) Η εταιρεία που διέπεται από το δίκαιο της Κύπρου με την επωνυμία «MAUDSLEY INVESTMENTS LIMITED», με έδρα στην Κύπρο, Λευκωσία, οδός Αρχ. Μακαρίου ΙΙΙ αριθμ. 2-4 (με Α.Φ.Μ 997476732) κατέχει, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, 1.473.688 ονομαστικές μετοχές μετά δικαιωμάτων ψήφου, ονομαστικής αξίας 0,09 ευρώ, ήτοι ογδόντα οκτώ τοις εκατό (88%) του καταβληθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Διασπώμενης και

(β) Ο Νικόλαος Νέγκας του Ιωάννη (με Α.Φ.Μ. 043701720) κατέχει, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, 200.957 ονομαστικές μετοχές μετά δικαιωμάτων ψήφου, ονομαστικής αξίας 0,09 ευρώ, ήτοι δώδεκα τοις εκατό (12%) του καταβληθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Διασπώμενης.

3.3. Δυνάμει της από 01.08.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διορίστηκαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Δόκος Αθ. Γεώργιος με Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 και Μάκος Χρ. Αριστοτέλης με Α.Μ. ΣΟΕΛ 45301, προκειμένου να αποτιμήσουν την αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου σύμφωνα με τον ισολογισμό μετασχηματισμού (διάσπασης) της 30.6.2025 που απεικονίζεται στην εν λόγω από 29-8-2025 Έκθεση αποτίμησης.

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (διάσπασης) της 30.6.2025 και την Έκθεση Αποτίμησης, η αξία του Κλάδου ο οποίος αποσχίζεται από την Διασπώμενη Εταιρεία και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των οκτακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων επτακοσίων είκοσι Ευρώ (**€ 863.720,00** €).

Δεδομένου ότι το ιδρυτικό μετοχικό κεφάλαιο της νεοϊδρυόμενης Επωφελούμενης εταιρείας πρόκειται να καλυφθεί εκ της εκτιμώμενης Καθαρής Θέσης του αποσχιζόμενου Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, το ιδρυτικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης εταιρείας θα διαμορφωθεί ως ακολούθως:

Το ιδρυτικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης νεοϊδρυόμενης Ανώνυμης Εταιρείας "**Κολωνάκι Gallaghers Steak House Α.Ε.**" θα ανέλθει σε οκτακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες επτακόσια είκοσι Ευρώ (**€ 863.720,00** €) και θα διαιρείται σε ενενήντα οκτώ χιλιάδες εκατόν πενήντα (98.150) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 8,8 € εκάστη.

3.4. Οι μετοχές της Επωφελούμενης διανέμονται στους μετόχους σε αναλογία προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης (pro rata), σε συμφωνία και με τις διατάξεις των άρθρων 47 έως 59 του Ν. 5162/2024. Επομένως η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης προς τις μετοχές της Επωφελούμενης που θα λάβουν οι μέτοχοι της Διασπώμενης, η οποία θεωρείται δίκαιη και εύλογη, ορίζεται σε 1 προς 0,0586. Δηλαδή για κάθε 1 μετοχή που κατέχει έκαστος μέτοχος της Διασπώμενης, θα λάβει αντιστοίχως 0,0586 μετοχές που θα εκδώσει η Επωφελούμενη.

Ειδικότερα:

(α) Η εταιρεία που διέπεται από το δίκαιο της Κύπρου με την επωνυμία «MAUDSLEY INVESTMENTS LIMITED», θα λάβει με την συντέλεση της Διάσπασης ογδόντα έξι χιλιάδες τρακόσιες εβδομήντα δύο (86.372) μετοχές ονομαστικής αξίας 8,8€ εκάστη της Επωφελούμενης και

(γ) Ο Νικόλαος Νέγκας θα λάβει με την συντέλεση της Διάσπασης έντεκα χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα οκτώ (11.778) μετοχές ονομαστικής αξίας 8,8€ εκάστη της Επωφελούμενης.

3.5. Οι μετοχές εκδόσεως της Επωφελούμενης, διανέμονται στους μετόχους σε αναλογία προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης (pro rata), σε συμφωνία και με τις διατάξεις των άρθρων 47 έως 59 του Ν. 5162/2024. Επομένως, σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, δεν θα εφαρμοστούν στο πλαίσιο της παρούσας Μερικής Διάσπασης, οι διατάξεις της περίπτωσης θ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 59, του άρθρου 61, του άρθρου 62 καθώς και των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019.

4. Δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης

Η ημερομηνία από την οποία οι μέτοχοι της Διασπώμενης, οι οποίοι θα καταστούν εταίροι της Επωφελούμενης συνέπεια της Μερικής Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

5. Αποτελέσματα Διάσπασης

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

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

(β) Οι μέτοχοι της Διασπώμενης γίνονται μέτοχοι της Επωφελούμενης με την ίδια κατανομή μετοχών όπως προβλέπεται στο ως άνω 3.4 του παρόντος.

(γ) Από της τελειώσεως της Διάσπασης του Κλάδου, η Επωφελούμενη εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης Εταιρείας, που αφορούν τον αποσχιζόμενο εισφερόμενο Κλάδο, ως καθολική διάδοχος. Η Διασπώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας του ως άνω Κλάδου της (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, με βάση την περιουσιακή κατάσταση αυτού, η οποία φαίνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού (διάσπασης) της 30/6/2025 και στην Έκθεση Αποτίμησης και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης. Η Επωφελούμενη εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του ως άνω Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας (κινητού και ακινήτου), των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου αυτής που αφορά τον Κλάδο. 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 στην Έκθεση Ορκωτών Λογιστών και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Επίσης, η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, κινητό και ακίνητο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, 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 με μετασχηματισμό. 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 τυχόν απαιτούνται για την μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, 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 Μερικής Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

(δ) Από την 1/7/2025, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού μετασχηματισμού (διάσπασης), με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η διάσπαση και εισφορά του Κλάδου και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της Διάσπασης και την σύσταση της Επωφελούμενης εταιρείας, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης εταιρείας που αφορούν τον Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης εταιρείας κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχείο ε΄ και 70 του Ν. 4601/2019.

6. Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα και Ειδικά Δικαιώματα ή Προνόμια

6.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι στη Διασπώμενη με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια.

6.2. Επίσης δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Μερική Διάσπαση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων αυτών.

7. Διατυπώσεις παράδοσης των μετοχών της Επωφελούμενης που θα εκδοθούν ενόψει της Διάσπασης

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι τωρινοί μέτοχοι της Διασπώμενης να αναλάβουν τις μετοχές της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής (ανωτέρω υπό παρ. 3.4).

8. Ενημέρωση και μεταφορά εργαζομένων

Ο Κλάδος δεν διαθέτει κανένα εργαζόμενο.

9. Τελικές Διατάξεις

9.1. Οι εταιρείες 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 την μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

9.2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Μερική Διάσπαση.

9.3. Το παρόν σχέδιο τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης του από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης, την σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης και την καταχώριση στο ΓΕΜΗ σύμφωνα με τα άρθρα 66 παρ. 1, 67 παρ. 2, 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

9.4. Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: (α) η περιουσία του Κλάδου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικού και παθητικού) είναι αυτή που αναγράφεται στην Έκθεση Ορκωτών Λογιστών, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Έκθεση Ορκωτών Λογιστών.

Σε πίστωση των ανωτέρων συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τον νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης.

Για την «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ»

Η Προέδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος

Φανή Ξενοπούλου

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑ Α.Ε. ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ ΕΣΥΜΦΥΕΙΣ ΧΩΡΟΙ ΚΟΛΟΚΟΤΡΩΝΗ 35 145 62 ΚΗΦΙΣΙΑ ΑΦΜ 094497151 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΡ ΦΑΚ 290339 ΑΡ Μ Α Ε 38044/01ΑΤ/Β/97/121

Παράρτημα Ι

Έκθεση Εκτίμησης

των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου

“STEAK HOUSE”

κατά την **30.06.2025**,

με βάση το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 της Εταιρείας

“ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ”

με σκοπό τη μερική διάσπαση αυτής με σύσταση νέας εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019 και των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2025

FiveB —Auditors

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΓΕΝΙΚΑ 3

1. Εντολή και ανάθεση εκτίμησης 3
2. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ" 4

2.1. Ίδρυση/ Βιβλία 4
2.2. Επωνυμία 5
2.3. Έδρα 5
2.4. Διάρκεια 5
2.5. Σκοπός της Εταιρείας 5
2.6. Κεφάλαιο 5
2.7. Διοίκηση 7

3. ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΚΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ 8
4. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ 8
5. ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ 9

II. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 10

7. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ «STEAK HOUSE» 11

8. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ "STEAK HOUSE" 12

9. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ" την 30.06.2025 13

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ 14

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι 15

Προς:
Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας
"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"
Κολοκοτρώνη 35, Κηφισιά ΤΚ 14562

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2025

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και ανάθεση εκτίμησης

Σε εκτέλεση της από 01.09.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ",** ανατέθηκε στους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές:

- **Δόκος Αθ. Γεώργιος** με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 38241
- **Μάκος Χρ. Αριστοτέλης** με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 45301

της εταιρείας **FiveB Auditors ΑΕ** με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 190 και αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 61 η σύνταξη Έκθεσης Εκτίμησης της **παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018**, για την οποία πραγματοποιήθηκε έλεγχος στα βιβλία της εταιρείας **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ" (εφεξής η «Διασπώμενη Εταιρεία»)** για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου «Steak House» **(εφεξής ο «προς διάσπαση Κλάδος»),** βάσει της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της **30.06.2025**, με σκοπό τη μερική διάσπαση αυτής με σύσταση νέας εταιρείας **(εφεξής η «Επωφελούμενη Εταιρεία»)** σύμφωνα με τις διατάξεις του **άρθρου 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019** και των **άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024.**

Η διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την διενέργεια της απογραφής και τη σύνταξη και παρουσίαση της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της **30.06.2025.**
Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το «Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400» σχετικά με την «Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Συγκεκριμένα, η έκθεσή μας παρουσιάζει στις επισυναπτόμενες αναλύσεις που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας, τις αξίες της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της **30.06.2025** του προς διάσπαση Κλάδου της Εταιρείας, βάσει των διαδικασιών που προβλέπονται από τις σχετικές διατάξεις του **άρθρου 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019** και των **άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024**.

Με βάση την διενεργηθείσα εργασία, διαπιστώσαμε ότι οι αξίες της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της **30.06.2025** είναι αυτές που εμφανίζονται στα αντίστοιχα λογιστικά αρχεία που τηρούνται από την Εταιρεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατάρτισή τους και συνοδεύουν τον ισολογισμό, καθώς και ότι η λογιστική αξία των παρουσιαζόμενων κονδυλίων προκύπτει από τα δεδομένα της απογραφής που συνέταξε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία αυτή.

Δεδομένου ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί Έλεγχο ή Επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα και τα Διεθνή Πρότυπα Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε γνώμη ελέγχου ή επισκόπησης, πέραν των όσων προβλέπονται για ικανοποίηση των σχετικών με την μερική διάσπαση διατάξεων του **άρθρου 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019** και των **άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024**. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα.

Σημειώνουμε, ότι η εταιρεία **"FiveB Auditors ΑΕ"** δεν συνδέεται και δεν διατηρεί οποιοδήποτε συμφέρον ή σχέση με την ανωτέρω εταιρεία, ώστε τυχόν τέτοια σύνδεση ή συμφέρον ή συγκρουόμενο συμφέρον να επηρεάζει το πόρισμα της παρούσας έκθεσης εκτίμησης. Τόσο για τους υπογράφοντες ορκωτούς ελεγκτές λογιστές, όσο και για την ελεγκτική εταιρεία, της οποίας είναι μέλη, δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, που θα απέκλειαν τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τα πρόσωπα αυτά, ούτε τα τελευταία έχουν αναλάβει τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν.4308/2014 κατά την τελευταία τριετία.

2. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"

2.1. Ίδρυση/ Βιβλία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"** και τον διακριτικό τίτλο **"FRIDAY'S KIFISSIA S.A."** ιδρύθηκε την 24.04.1997. Στη συνέχεια, η Εταιρεία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό **002691801000** στις 19.10.2012 και έκτοτε έχουν γίνει οι παρακάτω τροποποιήσεις καταστατικού που καταχωρίσθηκαν στο Γ.Ε.ΜΗ. ως ακολούθως:

Ημερομηνία Καταχώρισης	Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης
01/12/2014	281290
01/12/2014	281328
15/06/2015	374308
24/11/2020	2390584

Η Εταιρεία **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"** έχει Αριθμό Φορολογικού Μητρώου **094497151** και υπάγεται στη ΦΑΕ Αθηνών.

Η Εταιρεία τηρεί λογιστικά βιβλία με την διπλογραφική μέθοδο και σύμφωνα με τις διατάξεις που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) και τον Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (ΚΦΔ) (Ν. 5104/2024).

Η Εταιρεία καταρτίζει Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ). Τα ποσά των ΕΛΠ Οικονομικών Καταστάσεων προκύπτουν με την εφαρμογή των κατάλληλων λογιστικών πολιτικών επί των αντίστοιχων ποσών των τηρούμενων (φορολογικών) λογιστικών βιβλίων.

2.2. Επωνυμία

Η επωνυμία της εταιρείας ορίζεται σε "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ" και ο διακριτικός τίτλος "FRIDAY'S KIFISSIA S.A.".

2.3. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κηφισιάς, επί της Κολοκοτρώνη 35 Τ.Κ. 14562, της Περιφερειακή Ενότητα Βορείου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

2.4. Διάρκεια

Σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) έτη λήγουσα την 31η Δεκεμβρίου 2047.

2.5. Σκοπός της Εταιρείας

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το καταστατικού της είναι:

Α) Η εκμετάλλευση εστιατορίων, μπαρ, ζαχαροπλαστείων, κέντρων διασκέδασης, catering, εισαγωγές-εξαγωγές και γενικό εμπόριο τροφίμων και ποτών.

Β) Η εμπορία ρούχων και αξεσουάρ ρουχισμού, ιδίως δε καπέλα, μακό, κασκόλ, μαντήλια, πουλόβερ, μπλούζες, παντελόνια, μπουφάν, παπούτσια, κάλτσες, τσάντες και γενικώς κάθε είδους ενδύματα και σχετικά αξεσουάρ.

Γ) Η εμπορία πάσης φύσεως ειδών δώρων, αναμνηστικών και γενικώς αντικειμένων σχετιζόμενων με τα καταστήματα FRIDAY'S.

2.6. Κεφάλαιο

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας κατά την ίδρυσή της ορίσθηκε σε 50.000.000 δραχμές, καταβεβλημένο ολοσχερώς όπως ορίζεται λεπτομερώς στο άρθρο 35 και κατανέμεται σε 50.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1.000 δραχμών εκάστη.

Με την από 28/11/1997 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εκατόν σαράντα εκατομμύρια (140.000.0000) δρχ. που καταβλήθηκαν σε μετρητά από την μέτοχο εταιρία MAUDSLEY INVESTMENTS LTD με έδρα την Λευκωσία Κύπρου, η οποία ανέλαβε επιπλέον εκατόν σαράντα χιλιάδες (140.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων δρχ. (1.000) εκάστη.

Με την από 30/6/1999 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης , το μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εξήντα εκατομμύρια δρχ.(60.000.0000) που καταβλήθηκαν σε μετρητά από την μέτοχο εταιρία MAUDSLEY INVESTMENTS LTD, με έδρα την Λευκωσία Κύπρου, η οποία ανέλαβε επιπλέον εξήντα χιλιάδες (60.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων δρχ.(1.000) εκάστη.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανήλθε σε (250.000.000) διακόσια πενήντα εκατομμύρια δρχ.. διαιρεμένο σε 250.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων δρχ. (1.000) εκάστη.

Με την από 30/12/2002 έκτακτη αυτόκλητη και καθολική γενική συνέλευση της εταιρείας αποφασίσθηκαν τα ακόλουθα: α) την έκφραση του μετοχικού κεφαλαίου (250.000.000 δρχ. = 733.675,72 Ευρώ) και ονομαστικής αξίας των μετοχών της εταιρείας (1.000δρχ. = 2,93 Ευρώ) και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό Ευρώ τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες τριακόσια είκοσι τέσσερα και

είκοσι οκτώ λεπτά (338.324,28 Ευρώ)και την μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από Ευρώ 2,93 σε Ευρώ ένα (1Ευρώ).

Συνεπώς, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε Ευρώ ένα εκατομμύριο εβδομήντα δύο χιλιάδες (Ευρώ 1.072.000), και διαιρείτο σε ένα εκατομμύριο εβδομήντα δύο χιλιάδες (1.072.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) Ευρώ η κάθε μία.

Την 31/12/2003, κατόπιν της συγχωνεύσεως της Εταιρείας με την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΝΕΩΤΕΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΠΑΤΡΑΣ Α.Ε.», η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν Κ2 16766/31/12/2003 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, το κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ποσό Ευρώ 2.935, ποσό που προκύπτει από το εισφερόμενο κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας 'ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΝΕΩΤΕΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΠΑΤΡΑΣ Α.Ε.', λαμβανομένου ως διαφορά της συμμετοχής της Εταιρείας στο Μετοχικό Κεφάλαιο της ως άνω απορροφώμενης εταιρείας (146.735,14 – 143.800,44 = 2.934,70), πλέον ποσού στρογγυλοποίησης Ευρώ 0,30.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε 1.074.935 Ευρώ και διαιρείτο σε 1.074.935 μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (€1) κάθε μία. Με την από 16/6/2004 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 23.065 Ευρώ, και έγινε ένα εκατομμύριο ενενήντα οκτώ χιλιάδες Ευρώ (1.098.000,00€) και διαιρείτο σε ένα εκατομμύριο ενενήντα οκτώ χιλιάδες (1.098.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00€) εκάστη.

Με την από 30/06/2006 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά είκοσι τρεις χιλιάδες επτακόσια δέκα πέντε Ευρώ (23.715,00 €) με έκδοση είκοσι τριών χιλιάδων επτακοσίων δέκα πέντε (23.715) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00€) εκάστη και έγινε (1.121.715.00 ευρώ διαιρούμενο σε 1.121.715 μετοχές ονομαστικής αξίας 1 ευρώ εκάστη.

Με την από 30/06/2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά εκατόν πενήντα χιλιάδες ευρώ (150.000,00 €) με έκδοση εκατόν πενήντα χιλιάδων (150.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστη.

Με την από 30/06/2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά τετρακόσιες χιλιάδες ευρώ (400.000,00 €) με έκδοση τετρακοσίων χιλιάδων (400.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστη.

Με την από 4/3/2015 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά δύο χιλιάδες εννιακόσια τριάντα (2.930,00) ευρώ, κατόπιν της συγχωνεύσεως της Εταιρείας με την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΝΕΩΤΕΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY' S - ΠΑΓΚΡΑΤΙ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «FRIDAY'S PAGRATI S.A.» με αριθμό μητρώου Α.Ε. 43223/01/Β/99/338 και αριθμ. ΓΕΜΗ 3403101000 διά απορροφήσεως της τελευταίας από την Εταιρεία, ποσό που προκύπτει από το εισφερόμενο κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΝΕΩΤΕΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY' S - ΠΑΓΚΡΑΤΙ Α.Ε.», αφού έγινε απόσβεση λόγω συγχύσεως της συμμετοχής της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ως άνω απορροφώμενης εταιρείας (711.990 ευρώ – 709.060 = 2.930,00), με την έκδοση δύο χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα (2.930) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστη. Ούτως, το μετοχικό κεφάλαιο

της εταιρείας ανήλθε σε ένα εκατομμύριο εξακοσίων εβδομήντα τέσσερεις χιλιάδες εξακόσια σαράντα πέντε Ευρώ (1.674.645,00 €) διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες εβδομήντα τέσσερεις χιλιάδες εξακόσιες σαράντα πέντε (1.674.645) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00€) εκάστη. Με την από 11/11/2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά το ποσό των 1.523.926,95 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά το ποσό των 0,91 ευρώ ανά μετοχή. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε εκατό πενήντα χιλιάδες επτακόσια δεκαοκτώ ευρώ και πέντε λεπτά (150.718,05 ευρώ) διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες εβδομήντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσιες σαράντα πέντε (1.674.645) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,09 ευρώ εκάστης.

2.7. Διοίκηση

Η Εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) συμβούλους. Η διοίκηση της εταιρίας περιλαμβάνει τη διαχείριση και τη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται ή ορίζονται, σύμφωνα με τα άρθρα 78 έως 80 του Ν.4548/2018 και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Ο ορισμός αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρο συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντιστοίχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από το διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από τη θέση του μέλους. Δεν μπορεί να είναι μέλος διοικητικού συμβουλίου ή να διορισθεί εκπρόσωπος νομικού προσώπου μέλους του διοικητικού συμβουλίου φυσικό πρόσωπο, που δεν έχει πλήρη δικαιοπρακτική ικανότητα. Τυχόν επιπλέον προϋποθέσεις, ανικανότητες ή ασυμβίβαστα, που προβλέπονται από άλλες διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας δεν θίγονται.
Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής (5/ετής) και δύναται να παραταθεί μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση. Το διοικητικό συμβούλιο, εκλέγει η γενική συνέλευση, με απόφασή της λαμβανόμενη, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 121 Ν.4548/2018, είτε ορίζεται με δικαστική απόφαση κατά το άρθρο 69 του Αστικού Κώδικα.

Με την από 01.06.2023 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων εκλέχθηκε νέο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας και με την από 01.06.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου συγκροτήθηκε σε σώμα, η σύνθεση του οποίου κατά την **30 Ιουνίου 2025** είναι η ακόλουθη:

- ΞΕΝΟΠΟΥΛΟΥ ΦΑΝΗ του ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ που κατοικεί στην ΕΚΑΛΗ, Δ/νση ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ 2, ΤΚ 14578 με ΑΔΤ: ΑΟ507403 και ΑΦΜ: 063976896 ως Πρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος
- ΝΕΓΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΙΩΑΝΝΗ που κατοικεί στη ΓΛΥΦΑΔΑ, Δ/νση ΖΑΜΑΝΟΥ 57, ΤΚ 16674 με ΑΔΤ: ΑΝ001662 και ΑΦΜ: 043701720 ως Αντιπρόεδρος

- ΞΕΝΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ του ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥ που κατοικεί στη ΝΕΑ ΥΟΡΚΗ – Η.Π.Α., Δ/νση BROADWAY 1776, με Αριθμό Διαβατηρίου: 452016085 και ΑΦΜ: 052876935 ως Μέλος Διοικ. Συμβουλίου

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 31.05.2028.

3. ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΚΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ

Για να πραγματοποιηθεί η εκτίμηση της αξίας του Κλάδου της Διασπώμενης εταιρείας και να υπολογισθούν οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του, υπάρχουν αρκετές ευρέως χρησιμοποιούμενες και αποδεκτές μέθοδοι αποτίμησης.

Στο πλαίσιο της εργασίας μας, εξετάσαμε τα οικονομικά μεγέθη του Κλάδου "Steak House" κατά την ημερομηνία εκτίμησης, ήτοι 30.06.2025, με σκοπό να αξιολογήσουμε αν οι λογιστικές αξίες ανταποκρίνονται στις εύλογες αξίες εφαρμόζοντας τη μέθοδο της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης, η οποία απαιτεί επισκόπηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας και αναπροσαρμογή της λογιστικής αξίας τους αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία δεν ανταποκρίνεται στις εύλογες αξίες.

Επίσης, λαμβάνονται υπόψη οι τυχόν σημειώσεις της Διοίκησης της εταιρείας.

Επομένως, η μέθοδος που ακολουθήθηκε για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας είναι η μέθοδος (αναπροσαρμοσμένης) καθαρής θέσης.

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μερικής διάσπασης, εκτιμήθηκε η αξία της περιουσίας του προς διάσπαση Κλάδου ως σύνολο, αφού προηγουμένως επαληθεύτηκε η λογιστική αξία των επιμέρους περιουσιακών του στοιχείων και των υποχρεώσεων του, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητάς του. Η καθαρή αξία της περιουσίας του προς διάσπαση Κλάδου κατά την 30.06.2025, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών του στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

4. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Για την εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού) και των υποχρεώσεων (παθητικού) της εταιρείας λήφθηκαν υπόψη τα παρακάτω στοιχεία και χρησιμοποιήσαμε τις εξής κύριες πηγές πληροφόρησης:

- Την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με την οποία αποφασίστηκε η μερική διάσπαση της Εταιρείας
- Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός μετασχηματισμού) του Κλάδου «Steak House» με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής Ε.Λ.Π.) της 30.06.2025, ο οποίος συντάχθηκε από την εταιρεία
- Ισοζύγιο αναλυτικού βαθμού της 30.06.2025
- Ισοζύγιο πελατών της 30.06.2025
- Ισοζύγιο προμηθευτών της 30.06.2025
- Κατάσταση τραπεζικών λογαριασμών 30.06.2025

- Μητρώο Παγίων της 30.06.2025
- Επικαιροποιημένο καταστατικό
- Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) της 31.12.2024
- Δήλωση φορολογίας εισοδήματος φορολογικού έτους 2024 και λοιπών φόρων-τελών
- Διάφορες πληροφορίες/ Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τη δραστηριότητα της Διασπώμενης εταιρείας, καθώς και του που δραστηριοποιείται
- Έκθεση εκτίμησης της εταιρείας Fridays Κολωνακι ΑΕ

Πέραν των ανωτέρω, επικοινωνήσαμε με την διοίκηση της εταιρείας και λάβαμε διευκρινίσεις αναφορικά με τη δραστηριότητα, τις λειτουργίες, καθώς και τις οικονομικές επιδόσεις της εταιρείας κατά τα προηγούμενα, τρέχοντα και μελλοντικά έτη.

Προκειμένου να καταλήξουμε στη γνωμοδότησή μας, δεν πραγματοποιήσαμε αυτοπρόσωπη απογραφή των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου της Διασπώμενης εταιρείας.

Κατά την εκτέλεση της εργασίας μας, βασιστήκαμε σε πληροφορίες και υποθέσεις που μας παρασχέθηκαν από την διοίκηση. Δεν διενεργήσαμε ανεξάρτητη επαλήθευση ή έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα σε σχέση με τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις προβλέψεις που μας παρασχέθηκαν. Στην περίπτωση που πραγματοποιούσαμε έλεγχο των ανωτέρω πληροφοριών και στοιχείων ενδεχομένως τα συμπεράσματα της εργασίας μας να ήταν διαφορετικά.

Η γνωμοδότησή μας κατ' ανάγκη βασίζεται σε χρηματοοικονομικές, οικονομικές, αγοραίες και λοιπές συνθήκες ως αυτές έχουν, και μπορούν να αξιολογηθούν, κατά την ημερομηνία αποτίμησης. Δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση να επικαιροποιήσουμε, αναθεωρήσουμε ή επιβεβαιώσουμε τη γνωμοδότησή μας βάσει περιστάσεων που ενδεχομένως θα επισέλθουν μετά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης μας.

Όλα τα στοιχεία μέχρι και το τελευταίο βαθμό των λογαριασμών του Ισολογισμού που παρατίθενται στη συνέχεια αυτή της εκθέσεως, προκύπτουν και συμφωνούν με τα στοιχεία των προαναφερόμενων λογιστικών αρχείων.

Σημειώνουμε ότι για τη διενέργεια της παρούσας Έκθεσης Εκτίμησης παρασχέθηκαν από την Εταιρεία όλα τα αναγκαία οικονομικά, λειτουργικά και λοιπά στοιχεία που ζητήσαμε.

5. ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

Η Έκθεση Εκτίμησης έχει συνταχθεί αποκλειστικά και σύμφωνα με το αντικείμενο της εργασίας και τους όρους Ανάθεσης, οι οποίες περιλαμβάνουν όρους αποκλεισμού και περιορισμού της ευθύνης μας.

Ως προς την διενεργηθείσα Ανάθεση σημειώνουμε ότι δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση διενεργηθείσα σύμφωνα με γενικά αποδεκτά ελεγκτικά πρότυπα και ως εκ τούτου δεν εκφράζεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμίας μορφής διασφάλιση. Η διενέργεια ειδικών ελέγχων και η αξιολόγηση της συμμόρφωσης της εταιρείας με όρους και διατάξεις λοιπών συμβατικών υποχρεώσεων έναντι τρίτων δεν συνιστά μέρος του αντικειμένου της Ανάθεσης μας. Η παροχή αντίστοιχων υπηρεσιών μπορεί να καλυφθεί μόνο με ξεχωριστές αναθέσεις και σε καμία περίπτωση δεν αποτελεί αντικείμενο της εργασίας της εν λόγω Ανάθεσης.

Οι παραδοχές και οι μεθοδολογίες / διαδικασίες οι οποίες εκτελέστηκαν, καθώς και τα αποτελέσματα της εργασίας μας τα οποία περιλαμβάνονται στην Έκθεση Εκτίμησης μας ενδέχεται να μην είναι κατάλληλα σε περίπτωση που η εργασία μας διενεργείτο για διαφορετικό εντολέα.

Οι δηλώσεις και οι γνώμες που εκφράζονται σε αυτή την Έκθεση Εκτίμησης βασίζονται στις πληροφορίες και δεδομένα που τέθηκαν υπόψη μας μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης της Έκθεσης. Κατά τη σύνταξη της Έκθεσης Εκτίμησης δεν προχωρήσαμε σε ανεξάρτητη επιβεβαίωση της ακρίβειας των πληροφοριών και δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας και δεν έχουμε διενεργήσει έλεγχο σε σχέση με την προτεινόμενη συναλλαγή. Επομένως, δεν εκφράζουμε γνώμη επί της αξιοπιστίας, ακρίβειας ή πληρότητας των πληροφοριών και στοιχείων που τέθηκαν υπόψη μας και στα οποία έχουμε βασιστεί.

Οι δηλώσεις και οι γνώμες που εκφράζονται σε αυτή την Έκθεση Εκτίμησης έχουν γίνει καλόπιστα και στη βάση ότι οι πληροφορίες και τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας από είναι αληθή και ακριβή από κάθε ουσιώδη άποψη και δεν είναι αιτιωδώς παραπλανητικά ή ελλιπή.

Ούτε η **FiveB Auditors ΑΕ**, ούτε οι διευθυντές, οι εργαζόμενοι ή συνεργάτες της αποδέχονται οποιαδήποτε ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση κατά την οποία τέτοιες πληροφορίες είναι ανακριβείς, ελλιπείς, αναξιόπιστες ή μη ορθές ή για τυχόν σφάλματα στις αναλύσεις, δηλώσεις και απόψεις που παρέχονται στην παρούσα Έκθεση Εκτίμησης, προερχόμενες έμμεσα ή άμεσα από τέτοιες περιστάσεις ή από οποιεσδήποτε υποθέσεις που αποδειχθούν μη αιτιολογημένες και στις οποίες βασίζεται αυτή η Έκθεση.

Κατά την εκτέλεση της εργασίας μας και εκπόνηση της Έκθεσης Εκτίμησης μας δεν λάβαμε οδηγίες από κανένα άλλο μέρος που έχει άμεσο συμφέρον αντίθετο με τα συμφέροντα Εταιρείας.

Η **FiveB Auditors ΑΕ** δεν έχει ευθύνη σε κανέναν άλλον πέραν της εταιρείας σύμφωνα με την από 30.06.2025 σύμβαση ανάθεσης εργασίας. Η παρούσα γνωμοδότηση απευθύνεται αποκλειστικά προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας. Δεν είναι δυνατή η χρήση ή αναφορά σε αυτή για οποιαδήποτε άλλο σκοπό και η δημοσιοποίηση ή διάθεση μέρους ή ολόκληρης της έκθεσης εκτίμησης σε τρίτους, δεν είναι δυνατή και δεν δύναται να δημιουργήσει υποχρεώσεις έναντι τρίτων, πέραν των όσων ορίζονται στη σύμβαση ανάθεσης εργασίας μας, με οποιονδήποτε τρόπο χωρίς την προηγούμενη γραπτή συγκατάθεση και έγκριση της **FiveB Auditors ΑΕ.**

II. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) της 30.06.2025 της Διασπώμενης Εταιρείας, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της μερικής διάσπασής. Ειδικότερα ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) συντάχθηκε με βάση το αναλυτικό Ισοζύγιο του Γενικού Καθολικού, ώστε να απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία του προς διάσπαση Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

Στη συνέχεια παρατίθενται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο 01.01.2025 – 30.06.2025 που συντάχθηκαν για τις ανάγκες της μερικής διάσπασης.

7. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ «STEAK HOUSE»

Η εταιρεία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S - ΚΟΛΩΝΑΚΙ Α.Ε.» (που αποτελεί τον κλάδο "Steak House") με ΑΦΜ 997672245 έχει ως βασικό σκοπό την εκμετάλλευση επιχειρήσεων εστίασης, όπως εστιατορίων, μπαρ, ζαχαροπλαστείων, κέντρων διασκέδασης και υπηρεσιών catering, καθώς και τη δραστηριοποίηση στο εμπόριο τροφίμων και ποτών, τόσο στην εγχώρια αγορά όσο και μέσω εισαγωγών-εξαγωγών. Παράλληλα, δραστηριοποιείται στην εμπορία ρουχισμού και αξεσουάρ, ειδών δώρων και αναμνηστικών που σχετίζονται με τα καταστήματα FRIDAY'S. Επιπλέον, επεκτείνεται στον τομέα της διαχείρισης και εκμετάλλευσης ακινήτων, προσφέροντας υπηρεσίες βραχυπρόθεσμης μίσθωσης επιπλωμένων δωματίων και διαμερισμάτων μέσω φυσικών ή ψηφιακών καναλιών. Για την επίτευξη των στόχων της, η εταιρεία δύναται να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις με συναφείς δραστηριότητες, να ιδρύει υποκαταστήματα, να συνεργάζεται με τρίτους και να αναλαμβάνει αντιπροσωπείες στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
Με απόφαση της Διοίκησης της εταιρείας θα προχωρήσει σε αλλαγή του αντικειμένου της και από εταιρεία Fridays θα μετατραπεί σε εταιρεία «Steak House» γιαυτο και η μερική διάσπαση της από τον Ομιλο Fridays.

Στη συνέχεια παρατίθεται ο Εταιρικός Ισολογισμός Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) πριν την μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Steak House», ο οποίος διαμορφώνεται ως κατωτέρω:

Λογιστική Κατάσταση Κλάδου «Steak House» κατά την 30.06.2025

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΛΑΔΟΥ "STEAK HOUSE" ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2025			
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Λογιστική Αξία**	**Αναπροσαρμογές**	**Αξία Εκτίμησης**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	460.575,00	-	460.575,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**460.575,00**	**-**	**460.575,00**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**0,00**	**-**	**0,00**
Σύνολο ενεργητικού	**460.575,00**	**-**	**460.575,00**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Λογιστική Αξία
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Εισφερόμενη Καθαρή Θέση	460.575,00	-	460.575,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**460.575,00**	**-**	**460.575,00**
Σύνολο υποχρεώσεων	**0,00**	**-**	**0,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**460.575,00**	**-**	**460.575,00**

Η παράθεση γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στην Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου "Steak House" την 30.06.2025.

8. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ "STEAK HOUSE"

Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία

Υπόλοιπο Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού) την 30.06.2025	**€ 460.575,00**

Οι λογαριασμοί των Μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων παρατίθενται συνοπτικά παρακάτω:

Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Αξία Εκτίμησης
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	460.575,00	-	460.575,00
Σύνολο	**460.575,00**	**-**	**460.575,00**

Τέθηκε υπόψη μας μελέτη αποτίμησης του συνόλου των μετοχών της εταιρεία «Fridays Κολωνάκι ΑΕ» η οποία αποτιμά τις μετοχές της εταιρείας με διάφορες μεθόδους με συντελεστή στάθμισης για την κάθε μια, με βασική μέθοδο την προεξόφληση ελευθέρων ταμειακών ροών.

Η αξία του λογαριασμού «Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία» εκτιμάται στο ποσό των **€ 863.720,00.**

9. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ" την 30.06.2025

Κατόπιν των ανωτέρω, κατά την 30η Ιουνίου 2025 η αξία των μετοχών της εταιρείας «Fridays Κολωνάκι ΑΕ» που ως ολόκληρη οντότητα καθορίζονται ως κλάδος προς διάσπαση της εταιρείας **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ**" ανέρχονται σε:

ΚΛΑΔΟΣ «STEAK HOUSE»			
	Λογιστικές Αξίες	**Αναπροσαρμογές**	**Εύλογες (Πραγματικές) Αξίες**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**30/06/2025**		**30/06/2025**
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	460.575,00	403.145,00	863.720,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α)	**460.575,00**	**-**	**863.720,00**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**30/06/2025**		**30/06/2025**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Β)	**0,00**	**-**	**0,00**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ (Α-Β)	**460.575,00**	**863.720,00**	**863.720,00**

Η εισφερόμενη Καθαρή Θέση της Εταιρείας αναλύεται ως ακολούθως:

Εισφερόμενη Καθαρή Θέση	**30/06/2025**	**Αναπροσαρμογές**	**30/06/2025**
Μετοχικό Κεφάλαιο	460.575,00	-	460.575,00
Υπεραξία εκτίμησης κλάδου	-	403.145,00	403.145,00
Σύνολο	**460.575,00**	**403.145,00**	**863.720,00**

Κατόπιν των ανωτέρω η **εισφερόμενη** καθαρή θέση του Κλάδου "Steak House" κατά την 30.06.2025 εκτιμάται στο ποσό των **€ 863.720,00.**

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει της **παρ. 3 του άρθρου 17 του ν. 4548.2018** για να χρησιμεύσει μόνο για τους σκοπούς της μερικής διάσπασης αυτής με σύσταση νέας εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019 και άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024 της εταιρείας **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"**. Κατά συνέπεια γνωμοδοτούμε ομόφωνα ότι κατά την **30.06.2025** η αποτιμώμενη καθαρή θέση του Κλάδου «Steak House» της εταιρείας **"ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ FRIDAY'S ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ"** ανέρχεται στο ποσό των **€ 863.720,00.**

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Δόκος Αθ. Γεώργιος	Μάκος Χρ. Αριστοτέλης
Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής	Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241	Α.Μ. ΣΟΕΛ 45301

FiveB Auditors Ανώνυμη Εταιρεία
Μανδηλαρά 5Β, 412 22 Λάρισα
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Νέα Ιωνία Αττική
Α.Μ. ΣΟΕΛ 190 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 61