

***Akcinés bendrovés „Avia Solutions Group“
ir
„AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC“***

Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaita

Rödl & Partner

UAB „Rödl & Partner“

***Auditas, apskaita,
konsultacijos teisės ir
mokesčių klausimais***

*Tilto g.1
LT-01101 Vilnius, Lietuva
Telefonas: +370 (5) 2123590
Faksas: +370 (5) 2791514
E-paštas: vilnius@roedl.com
Tinklapis: www.roedl.de*

**Auditas. Konsultacijos
mokesčių, verslo ir valdymo
klausimais.
Juridinė veikla**

Rödl & Partner UAB
Tilto g. 1
LT-01101 Vilnius
Telefonas +370 (5) 212 35 90
Faksas +370 (5) 279 15 14
e-mail: vilnius@roedl.com

Gerbiamieji,

Mes atlikome akcinės bendrovės „Avia Solutions Group“ (toliau – **AB Avia Solutions Group**) ir „**AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC**“ (toliau **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC**) vienos valstybės ribas peržengiančio jungimosi sąlygų (toliau vadinama „Jungimosi sąlygos“), patvirtintų Lietuvos įmonės valdybos sprendimu 2019 m. kovo 28 d. ir Kipro įmonės direktorių sprendimu 2019 m. kovo 29 d., vertinimą ir parengėme akcininkams skirtą Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaitą (Priedas Nr. 1). Vertinimas buvo atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 63 straipsnio 2,3 dalimis, Lietuvos Respublikos civilinio kodekso reikalavimais, Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymu, Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų reikalavimais, bei tam tikromis Kipro Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Mūsų atliktas Jungimosi sąlygų vertinimas apėmė tik akcijų keitimo santykio teisingumo ir pagrįstumo vertinimą bei metodų, panaudotų akcijų keitimo santykiui nustatyti, tinkamumo bei jų įtakos nustatant akcijų vertę vertinimą, taip pat kilusių vertinimo sunkumų aprašymą, ir neapėmė jokių kitų jungimosi aspektų vertinimo. Šios procedūros buvo atliktos vien tik **AB Avia Solutions Group** numatomo prijungimo prie **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** tikslais, todėl Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaita negali būti naudojama jokiems kitiems tikslams.

Atlikdami Jungimosi sąlygų vertinimą mes rėmėmės Jungimosi sąlygų redakcija lietuvių ir anglų kalbomis, pasirašyta 2019 m. kovo 29 d., kitais dokumentais bei informacija, kurią mums pateikė **AB Avia Solutions Group** ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** atstovai. Jungimosi sąlygų parengimo, patvirtinimo ir viešinimo procedūros bei jų atitiktis teisės aktų reikalavimams nėra Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaitos dalykas ir nebuvo tikrinama. Jokių papildomų užklausimų tretiesiems asmenims siekiant gauti papildomos informacijos nebuvo daryta.

Rödl & Partner International :

Austrija, Azerbaidžanas, Baltarusija, Brazilija, Bulgarija, Danija, Čekija, Estija, Etiopija, Filipinai, Gruzija, Honkongas, Indija, Indonezija, Iranas, Ispanija, Italija, JAV, Jungtinė Karalystė, Jungtiniai Arabų Emyratai, Kazachstanas, Kenija, Kinija, Kipras, Kroatija, Kuba, Latvija, Lenkija, Lietuva, Malaizija, Meksika, Moldova, Mianmaras, Pietų Afrikos Respublika, Portugalija, Prancūzija, Rumunija, Rusija, Serbija, Singapūras, Slovakija, Slovėnija, Suomija, Švedija, Šveicarija, Tailandas, Turkija, Ukraina, Vengrija, Vietnamas, Vokietija

Direktorius: Šarūnas Radavičius

Luminor Bank AB
Kodas: 21400
Sąsk.: LT322140030000013912
SWIFT: AGBLLT2X

Valstybės įmonė Registrų centras
(V. Kudirkos 18, LT-03105, Vilnius)
Įm. reg.-Nr.: UJ 98-263
Įm.kodas: 111646144
PVM mokėtojo kodas: LT116461415

Jungimosi sąlygų vertinimas buvo atliktas remiantis prielaida, kad visi mums pateikti dokumentai ir juose esantys duomenys yra teisingi ir atspindi esamą situaciją, kad visi parašai ir antspaudai ant jų yra tikri, dokumentų kopijos atitinka originalus ir kad dokumentai nebuvo pakeisti ar pildyti po jų pateikimo mūsų vertinimui. Mes netikrinome, ar visa mums pateikta informacija yra tikra ir išsami, išskyrus atvejus, aptartus ataskaitoje. Mūsų vertinimas neapima jokių kitų **AB Avia Solutions Group** ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** dokumentų, išskyrus išvardintus Priede Nr. 2, bei apsiriboja informacija ir dokumentais, kurie mums buvo pateikti vertinimo tikslais. Mes taip pat neprisiimame įsipareigojimų atnaujinti vertinimo ataskaitos paaiškėjus pasikeitimams po ataskaitos pateikimo datos.

Mūsų atlikto darbo apimtis yra žymiai siauresnė nei auditas ar peržvalga, kurie atliekami siekiant pareikšti nuomonę apie finansinę ir kitokią jungime dalyvaujančių bendrovių informaciją vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais ar kitais taikytiniais profesiniais standartais. Tuo atveju, jei būtų atliktas auditas ar peržvalga, mūsų įvertinimui būtų keliami kitokie tikslai ir galėtų būti pateiktos kitos išvados, pastabos ar rekomendacijos.

Šarūnas Radavičius

Auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000226



2019 m. kovo 29 d.

UAB „Rödl & Partner“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001304

Vilnius, Lietuvos Respublika

PRIEDAS NR. 1

JUNGIMOSI SĄLYGŲ VERTINIMO ATASKAITA

Mes atlikome **AB Avia Solutions Group**, (įmonės kodas 302541648, registruota buveinė yra Lietuvoje, Vilniuje, Smolensko g. 10-100) ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** (įmonės kodas HE 380586, registruota buveinė yra Kipro Respublikoje, Nikosijoje, 28 Oktovriou, ENGOMI BUSINESS CENTER BLC E, Butas/Ofisas 111, Egkomi) Jungimosi sąlygų, patvirtintų **AB Avia Solutions Group** valdybos sprendimu 2019 m. kovo 28 d. ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** direktorių sprendimu 2019 m. kovo 29 d., vertinimą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 63 straipsnio 2,3 dalimis, Lietuvos Respublikos civilinio kodekso reikalavimais, Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymu, Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų reikalavimais, bei tam tikromis Kipro Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Jungimąsi numatyta atlikti prijungimo būdu prie **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC**, kuri tęs veiklą tokiu pačiu pavadinimu, prijungiant **AB Avia Solutions Group**, kuri baigs veiklą, o visos **AB Avia Solutions Group** teisės ir pareigos pereina po jungimo tęsiančiai veiklą **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** (toliau vadinama „Jungimasis“).

Jungimosi sąlygų vertinimas buvo atliktas remiantis prielaida, kad visi mums pateikti dokumentai ir juose esantys duomenys yra teisingi ir atspindi esamą situaciją, kad visi parašai ir antspaudai ant jų yra tikri, dokumentų kopijos atitinka originalus ir kad dokumentai nebuvo pakeisti ar pildyti po jų pateikimo mūsų vertinimui. Mes netikrinome, ar visa mums pateikta informacija yra tikra ir išsami, išskyrus atvejus, aptartus ataskaitoje. Mūsų vertinimas neapima jokių kitų **AB Avia Solutions Group** ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** dokumentų, išskyrus išvardintus Priede Nr. 2, bei apsiriboja informacija ir dokumentais, kurie mums buvo pateikti vertinimo tikslais. Užklausimų tretiesiems asmenims siekiant gauti papildomos informacijos nebuvo daryta. Mes taip pat neprisiimame įsipareigojimų atnaujinti vertinimo ataskaitos paašškėjus pasikeitimams po ataskaitos pateikimo datos.

Visą informaciją, kuri pateikta šioje Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaitoje, paruošė ir pateikė **AB Avia Solutions Group** ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** vadovybės, kurios yra atsakingos už Jungimosi sąlygų paruošimą.

Jungimosi sąlygų vertinimą atlikome pagal TUUS 3000 „Užtikrinimo užduotys, išskyrus istorinės finansinės informacijos auditus ar peržvalgas“ bei esamą profesinę patirtį tikslu pateikti:

- išvadą dėl akcijų keitimo santykio teisingumo ir pagrįstumo;
- metodus, panaudotus akcijų keitimo santykiui nustatyti ir išvadas dėl šių metodų tinkamumo bei įtakos nustatant akcijų vertę;
- kilusių vertinimo sunkumų aprašymą.

Jungimasis laikomas baigtu ir įsigalios Jungimosi pabaigos momentu, kuris bus nurodytas Kipro Respublikos Nikosijos apygardos teismo priimtame sprendime, kuriuo bus galutinai patvirtintas Jungimosi užbaigimas, ir bus laikomas kaip momentas, nuo kurio įsigalioja Jungimasis (toliau vadinama „Jungimosi užbaigimo data“).

Ši Jungimosi sąlygų vertinimo ataskaita negali būti naudojama jokiems kitiems tikslams, išskyrus tuos, kurie susiję su **AB Avia Solutions Group** ir **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** Jungimusi.

I. Išvados dėl akcijų keitimo santykio teisingumo ir pagrįstumo

I.1. Patikrinimo kriterijai:

Tikrinant akcijų keitimo santykio teisingumą ir pagrįstumą buvo tikrinama, ar šis santykis yra teisingas ir pagrįstas.

AB Avia Solutions Group įstatinis kapitalas iki Jungimosi yra 2'255'555,33 EUR (du milijonai du šimtai penkiasdešimt penki tūkstančiai penki šimtai penkiasdešimt penki eurai ir 33 centai). Jis yra padalintas į 7'777'777 (septynis milijonus septynis šimtus septyniasdešimt septynis tūkstančius septynis šimtus septyniasdešimt septynias) paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 (dvidešimt devyni) Euro centai. Akcijos yra pilnai apmokėtos.

AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC leistinas įstatinis kapitalas iki Jungimosi yra 2'255'557,07 EUR (du milijonai du šimtai penkiasdešimt penki tūkstančiai penki šimtai penkiasdešimt septyni eurai ir 7 centai), o apmokėtas įstatinis kapitalas yra 29'812 EUR (dvidešimt devyni tūkstančiai aštuoni šimtai dvylika eurų). Jis yra padalintas į 102'800 (šimtą du tūkstančius aštuonis šimtus) akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 (dvidešimt devynis) Euro centai.

Jungimosi sąlygų parengimo dieną 102'794 (šimtas du tūkstančiai septyni šimtai devyniasdešimt keturios) **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcijos nuosavybės teise priklauso **AB Avia Solutions Group**, o 6 (šešios) akcijos – kitiems akcininkams.

Visos **AB Avia Solutions Group** akcijos yra keičiamos į 7'777'777 **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** Paskirstomas akcijas, kurias sudaro 102'794 išleistos ir apmokėtos **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcijos, turimos **AB Avia Solutions Group**, ir 7'674'983 akcijos, kurios yra išleidžiamos ir paskirstomos iš **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** leistino įstatinio kapitalo, taikant akcijų keitimo santykį 1:1. Kadangi keičiant akcijas nesusidaro joks akcijų kainų skirtumas, akcininkams nebus mokamos jokios piniginės išmokos.

Jungimosi užbaigimo datai visi **AB Avia Solutions Group** akcininkai tampa **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcininkais, tiesiogiai valdančiais 99,99992% visų **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** balsų ir akcijų. Kiekvienas **AB Avia Solutions Group** akcininkas turės tokį patį tokios pačios nominalios vertės **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcijų skaičių, kokį jis turėjo **AB Avia Solutions Group** iki Jungimosi datos.

Po Jungimosi 6 (šešios) **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** Nekeičiamos akcijos priklausys kitiems akcininkams, kas sudarys 0,00008 % visų **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** balsų ir akcijų. Kadangi dėl Jungimosi nesusidaro joks akcijų kainų skirtumas, akcininkams nebus mokamos jokios piniginės išmokos.

Jungimosi užbaigimo datai **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** apmokėtas įstatinis kapitalas sudarys 2'255'557,07 EUR (du milijonus du šimtus penkiasdešimt penkis tūkstančius penkis šimtus penkiasdešimt septynis eurus ir 7 centus), kuris bus padalintas į 7'777'783 (septynis milijonus septynis šimtus septyniasdešimt septynis tūkstančius septynis šimtus aštuoniasdešimt tris) akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė bus 0,29 (dvidešimt devyni) Euro centai.

Jungimosi užbaigimo datai visos **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** Paskirstomos akcijos bus laikomos apmokėtomis ne piniginiu jnašu.

Jungimosi užbaigimo datą visas AB Avia Solutions Group turtas, teisės ir įsipareigojimai perduodami AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC ir nuo Jungimosi užbaigimo datos visi šių bendrovių sandoriai laikomi AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC sandoriais ir atspindimi AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC finansiniuose dokumentuose.

I.2. Patikrinimo rezultatai:

Patikrinimo metu nustatėme, kad akcijų keitimo santykis yra teisingas ir pagrįstas.

Išvada: Akcijų keitimo santykis yra teisingas ir pagrįstas. Mūsų nuomone, Jungimosi nebus pažeidžiami kreditorių ir akcininkų interesai.

II. Metodai, panaudoti akcijų keitimo santykiui nustatyti, ir išvados dėl šių metodų tinkamumo bei įtakos nustatant akcijų vertę

Jungimasi numatyta atlikti prijungimo būdu prie **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC**, kuri tęs veiklą tuo pačiu pavadinimu, prijungiant **AB Avia Solutions Group**, kuri baigs veiklą, o visos **AB Avia Solutions Group** teisės ir pareigos pereina po sujungimo tęsiančiai veiklą bendrovei **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC**.

Jungimosi užbaigimo datai **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** įstatinį kapitalą sudarys 7'777'783 (septyni milijonai septyni šimtai septyniasdešimt septyni tūkstančiai septyni šimtai aštuoniasdešimt trys) akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė bus 0,29 (dvidešimt devyni) Euro centai, tame tarpe 7'777'777 (septyni milijonai septyni šimtai septyniasdešimt septyni tūkstančiai septyni šimtai septyniasdešimt septynios) akcijos nuosavybės teise priklausys **AB Avia Solutions Group** akcininkams ir 6 (šešios) akcijos priklausys kitiems akcininkams.

Jungimo užbaigimo datą visi **AB Avia Solutions Group** akcininkai tampa **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcininkais, įgydami tokį patį bendrovės **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcijų skaičių, kokį turėjo iki Jungimosi užbaigimo datos bendrovėje **AB Avia Solutions Group**, o kiti **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcininkai turės tokį patį bendrovės **AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC** akcijų skaičių, kokį turėjo iki Jungimosi užbaigimo datos šioje bendrovėje.

Jungimesi dalyvaujančios ribotos atsakomybės bendrovės nėra išleidusios jokių privilegijuotų ir/arba specialias teises suteikiančių akcijų ir/arba kitų vertybinių popierių.

Išvada: Metodai, panaudoti akcijų keitimo santykiui nustatyti, yra tinkami.

III. Kilusių vertinimo sunkumų aprašymas

Išvada: Jungimosi sąlygų vertinimo sunkumų nebuvo.

PRIEDAS NR. 2

VERTINIMUI ATLIKTI NAUDOTŲ DOKUMENTŲ SĄRAŠAS

1. 2019 m. kovo 29 d. AB „Avia Solutions Group“ ir „AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC“ Jungimosi sąlygos su priedais.
2. 2019.02.04 Lietuvos Respublikos JAR duomenų išrašas AB „Avia Solutions Group“.
3. 2018.09.07 Kipro Respublikos išplėstas verslo registro duomenų išrašas „AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC“.
4. 2019 m. kovo 25 d. akcininkų sprendimas dėl įstatinio kapitalo didinimo (graikų kalba).
5. 2019 m. kovo 28 d. prašymas Kipro Respublikos Bendrovių Registrui dėl įstatinio kapitalo didinimo 2019 m. kovo 25 d. (graikų kalba).
6. 2019 m. kovo 28 d. PLC administratoriaus patvirtinimo laiškas Kipro Respublikos Bendrovių Registrui (graikų kalba).
7. AB „Avia Solutions Group“ 2018.12.31 d. būklės neauditotos atskiros finansinės ataskaitos.
8. „AVIA SOLUTIONS GROUP (CY) PLC“ 2018.12.31 d. būklės neauditotos finansinės ataskaitos.