

INHUS Group UAB
Žarijų g. 6.
LT-02300
Vilnius, Lietuva

Deloitte verslo konsultacijos UAB

Jogailos 4
LT-01116 Vilnius
Lietuva
Tel +370 5 255 3000
www.deloitte.lt

2023 m. kovo 17 d.

Išvada dėl INHUS Prefab UAB akcijos vertės

INHUS Group UAB („Klientas“, „Užsakovas“, „Įmonė“) kreipėsi į UAB "Deloitte verslo konsultacijos" ("Deloitte") su užsakymu atlikti INHUS Prefab UAB verslo („Įmonės“) vertinimą.

Šioje Ataskaitoje („Ataskaita“) pateikiamas INHUS Prefab UAB (įm. kodas: 121559766, adresas: Žarijų g. 6, LT-02300 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre) 1 akcijos vertės apskaičiavimas 2022 m. gruodžio 31 d. („Vertinimo data“).

Vertinimas buvo atliekamas siekiant nustatyti INHUS Prefab UAB vienos paprastosios vardinės akcijos teisingąją vertę smulkiųjų akcininkų valdomų akcijų (1.43%) išpirkimo tikslais vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu.

Konsultacijų tikslas – nustatyti teisingąją vertę, kaip ji apibrėžta tarptautiniuose vertinimo standartuose (TVS). Nustatytos teisingosios vertės įvertis yra pagrįstas kainos, už kurią vertinamas turtas gali būti perleistas tarp dviejų šalių, nustatymu. Reikėtų suprasti, kad faktinė kaina, sumokėta už sandorį, susijusį su šiuo turtu, gali skirtis nuo nustatytos teisingosios vertės dėl tokių veiksmų kaip šalių motyvacija, šalių derybiniai įgūdžiai, sandorio struktūra (pvz., finansavimo struktūra ar kiti sandoriui būdingi veiksniai).

TVS apibrėžia teisingąją vertę kaip „nustatyta kaina už turto ar įsipareigojimo perleidimą tarp identifikuotų dalykiškų ir norinčių įvykdyti perleidimą šalių, kuri atspindi atitinkamus šių šalių interesus“.

Ši Ataskaita nėra skirta tolesniam platinimui ar publikavimui ir be Deloitte žinios ir raštiško sutikimo negali būti naudojama, net sutrumpinta forma, kitiems tikslams, nei nurodyta Sutartyje. Be išankstinio informaciją gaunančios šalies pasirašyto susitarimo dėl nuostolių ir žalos atlyginimo, Ataskaita negali būti viešinama ar kopijuojama dalimis arba visa apimtimi ir pateikiama bet kokiems asmenims, išskyrus Klientų vadovybę, valdybą, stebėtojų tarybą, akcininkus ir valstybės institucijas ir/ar įstaigas, kai tai yra reikalinga pagal teisės aktų reikalavimus.

Mes vertiname Įmonę remdamiesi verslo veiklos tęstinumo prielaida. Taikant šią prielaidą, yra laikoma, kad (i) Įmonės vadovybė įgyvendins tik tas būsimas finansines ir veiklos strategijas, kurios maksimaliai didins verslo vertę; (ii) nėra neaiškumo dėl ateities įvykių, tokių kaip pasikartojantys veiklos nuostoliai ar finansiniai sunkumai, kurie sukeltų abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo prielaidos.

Be to, mes nereiškiame jokios nuomonės ir neprisiimame jokios atsakomybės dėl Įmonės įtakojančių įvykių, kurie galėtų įvykti po mūsų Ataskaitos išleidimo datos. Mūsų analizė buvo baigta 2023 m. kovo 15 d. ir mes neatnaujinome savo darbo nuo tos dienos.

Prašome atkreipti dėmesį į kitame puslapyje pateiktą svarbią pastabą dėl vertinimo neapibrėžtumo, atsirandančio dėl COVID-19 įtakos ekonomikai ir Vertinimo objektui.

(tęsinys kitame puslapyje)

INHUS Group UAB
Žarijų g. 6.
LT-02300
Vilnius, Lietuva

Deloitte verslo konsultacijos UAB

Jogailos 4
LT-01116 Vilnius
Lietuva
Tel +370 5 255 3000
www.deloitte.lt

Remiantis faktais, prielaidomis ir pritaikytomis vertinimo metodologijomis:

- nustatyta INHUS Prefab UAB vienos akcijos teisingoji vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra €6.79 (šeši eurai septyniasdešimt devyni centai), kuri yra jautrumo reikšmių intervale nuo €5.78 iki €8.26.

Mūsų Vertinimo analizė buvo atlikta remiantis Lietuvos Respublikos turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymu, Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymu, Turto ir verslo vertinimo metodika, Tarptautiniais vertinimo standartais ir Europos vertinimo standartais. Atitinkamai, mūsų Vertinimas apėmė tokias procedūras, kokias mes manėme esant būtinomis atsižvelgiant į aplinkybes. Kad išvengtume abejonių, norėtume pabrėžti, kad rėmėmės mums pateikta finansine informacija ir jos neauditavome ir kitaip nepatikrinome.

Mūsų analizė ir ataskaitos buvo parengtos remiantis Lietuvos vertinimo reikalavimais.

Vertinimo išvada parengta ne todėl, kad tarp užsakovo ir vertinimo įmonės ar kitų asmenų iškilo ginčas dėl vertės nustatymo.

Mes esame nepriklausomi nuo įmonės acininkų bei vadovybės. Mūsų užmokestis už šią Ataskaitą nepriklauso nuo Vertinimo rezultatų.

Mūsų analizė, naudojamos metodikos, mūsų vertinimo analizės išvados ir išsamūs skaičiavimai aprašyti ir pateikti tolesniuose šios vertinimo Ataskaitos dalyse ir atitinkamuose prieduose. Pridedamos sąlygos yra neatskiriama vertinimo Ataskaitos dalis.

Vertinimo neapibrėžtumas

Mūsų nuomonė pagrįsta vyraujančiomis ekonominėmis, rinkos ir kitomis sąlygomis. Šios sąlygos gali reikšmingai pasikeisti per palyginti trumpą laiką. Dėl pastarojo meto kapitalo rinkų nepastovumo ir dabartinių ekonominių perspektyvų kilo didelis neapibrėžtumas dėl turto vertinimo. Pripažindami šiuos veiksnius, manome, kad išvados ir nuomonė, prie kurių priėjome, gali būti linkusios keistis labiau nei įprastai.

Marius Stalenis

Sertifikuotas vertintojas
Vertintojo pažymėjimo Nr.: 000197

Linas Galvelė

Generalinis direktorius
Deloitte verslo konsultacijos UAB

Marijus Plakys

Vertintojo asistentas
Pažymėjimo Nr.: 000397