

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE ÜHINEMISLEPINGU KONTROLLIMISE KOHTA

Oleme kontrollinud AS Starman, registrikood 10069659, asukoht Akadeemia tee 28, Tallinn, Eesti (edaspidi nimetatud ka „Ühendav Ühing“) ja Baltic Moontech Investment Holding AS, registrikood 11428391, asukoht Suur-Karja 3/Sauna 2, Tallinn 10140, Eesti (edaspidi nimetatud „Ühendatav Ühing“) vahel 11.03.2009 mõlema ettevõtte seaduslike esindajate poolt notariaalses vormis sõlmitud ühinemislepingut.

Baltic Moontech Investment Holding AS kui Ühendatav Ühing annab AS-le Starman kui Ühendavale Ühingule üle kogu oma vara, sealhulgas õigused, kohustused ja lepingud. Ühendatava Ühingu vara läheb üle Ühendavale Ühingule ühinemise kandmisega ühingu asukoha Äriregistrisse vastavalt Äriseadustiku § 403 lõikele 1. Ühendatav Ühing loetakse lõpetatuks ilma likvideerimismenetluseta.

Vastavalt Ühinemislepingule ja väärtpaberite keskregistris kinnitatud aktsionäride nimekirjale on Baltic Moontech Investment Holding AS registrisse kantud aktsiakapital 999 990 (üheksasada üheksakümmend üheksa tuhat üheksasada üheksakümmend) Eesti krooni, mis on jaotatud 99 999 (üheksakümmend üheksa tuhat üheksasada üheksakümmend üheksa) aktsiaks nimiväärtusega 10 (kümme) Eesti krooni. Aktsiakapitali suurendamine 31 110 (kolmekümne ühe tuhande ühesaja üheteistkümne) Eesti krooni võrra, mis on jaotatud 3 111 (kolme tuhande ükssada üheteistkümneks) aktsiaks nimiväärtusega 10 (kümme) Eesti krooni ei ole Äriregistris registreeritud. Ühinemise käigus asendatakse kõik Ühendatava Ühingu aktsiad Ühendava Ühingu aktsiatega, mis moodustavad 100% Ühendava Ühingu aktsiakapitalist.

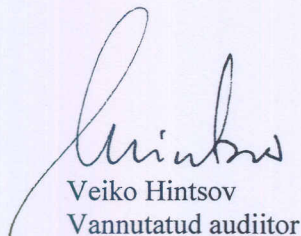
Ühinemise bilansipäevaks on 1. jaanuar 2009, millest alates loetakse Ühendatava Ühingu tehinguid tehtuks Ühendava Ühingu arvel. Ühinemislepingust tekivad õigused ja kohustused peale seda, kui Ühendava Ühingu ja Ühendatava Ühingu aktsionärid on kirjalikult vastu võtnud Ühinemislepingu.

Tuginedes meile esitatud dokumentatsioonile, sealhulgas Ühinemislepingu notariaalsele ära kirjale, oleme seisukohal, et Ühinemisleping vastab Äriseadustiku §392 toodud nõuetele. Ühinemislepingus toodud asendussuhe on leitud vastavalt kõigi aktsionäride proportsionaalsele osalusele Ühendatava Ühingu aktsiakapitalis. Vastavalt antud proportsionaalsele meetodile aktsiate arvu asendamisel oleme seisukohal, et Ühinemislepingus näidatud aktsiate asendussuhe on kohane ning vastab aktsionäride senisele osalusele Ühendatavas Ühingu.

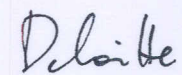
Antud asendussuhte määramisel ei ole võetud arvesse Ühendatava Ühingu aktsionäride muid võimalikke sissemakseid ühingusse, sealhulgas aktsiate väljalaskmisel tasutud ülekursi, laene ning muid üleantud varasid, mida on võimalik nõudena pöörata aktsiakapitali sissemakseks ning mis suurendaks aktsionäri osalust Ühendatavas Ühingu. Antud asendussuhte määramisel oleks olnud alternatiivina võimalus kasutada osanike osaluste õiglast väärtust Ühendavas Ühingu sõltuvalt osanike muudest sissemaksetest ühingusse ning vastavate varade kasutusväärtusest, leituna vastavalt

Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" toodud vara väärtuse testi teostamise põhimõtetele.

Meile esitatud andmete põhjal oleme seisukohal, et ühinemine ei too kaasa ühinemisel osalevate ühingute võlausaldajate huvide kahjustamist. Ühinemisel osalevad ühingud on kohustatud järgima Äriseadustiku §399 toodud nõudeid võlausaldajate teavitamisel.



Veiko Hintsov
Vannutatud audiitor
11. märts 2009



AS Deloitte Audit Eesti

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see http://www.deloitte.com/dtt/cda/doc/content/ce_about_deloitte_V108.pdf for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu