

UAB AUDITĖJA

Paribio g. 24, Šakių k.,
Kauno rajonas,
2024-05-27

Duomenų patvirtinimo laiškas dėl finansinių ataskaitų už 2023 metus

Šis duomenų patvirtinimo laiškas yra susijęs su jūsų atliktu UAB „Baisogalos bioenergija“ (toliau tekste „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas, pelno(nuostolių) ataskaitos ir aiškinamasis raštas, auditu tikslu išreikšti nuomonę, ar šios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo UAB „Baisogalos bioenergija“ finansinę būklę ir jos veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas rezultatas yra 21 541 EUR, o nuosavo kapitalo suma yra 916 380 EUR 2023 m. gruodžio 31 d.

Mes pripažįstame savo atsakomybę dėl teisingo finansinių ataskaitų pateikimo pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir kad esame atsakingi už vidaus kontrolės, užtikrinančios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą be esminių dėl apgaulės ar klaidų atsirandančių neatitikimų, sukūrimą, įdiegimą ir taikymą, tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei už pagrįstus, esant esamoms sąlygoms, apskaitinius įvertinimus.

Mes apklausėme atitinkamas žinias ir patirtį turinčius Įmonės vadovus ir kitus tarnautojus. Tuo pagrindu, vadovaudamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, mes patvirtiname tokius duomenis:

1. Aukščiau paminėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais yra pateiktos teisingai pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.
2. Nebuvo žinomų faktinių ar galimų įstatymų pažeidimų, kurie, jiems esant, galėtų reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas.
3. Mes patvirtiname, kad:
 - a) Mes prisiimame atsakomybę už vidaus kontrolės procedūrų sukūrimą ir įdiegimą tam, kad užkirsti kelią ir aptikti apgaulę bei klaidas.
 - b) Mes atskleidėme jums savo žinias apie Įmonei turinčią įtakos apgaulę ar įtartą apgaulę, su kuria būtų susiję:
 - vadovybė;
 - darbuotojai, atsakingi už vidaus kontrolę; arba
 - kiti asmenys, dėl kurių apgaulės įtaka finansinėms ataskaitoms būtų reikšminga.
 - c) Mes atskleidėme jums savo žinias apie Įmonės finansinėms ataskaitoms turinčius įtakos nepagrįstus pareiškimus dėl apgaulės ar įtariamąs apgaulės atvejų, apie kuriuos pranešė darbuotojai, buvę darbuotojai, analitikai, kontrolieriai ar kiti asmenys.
 - d) Mes atskleidėme jums savo rizikos įvertinimo rezultatus, kad dėl apgaulės galimi reikšmingi informacijos iškraipymai finansinėse ataskaitose.
 - e) Mes suprantame, kad terminas „apgaulė“ apima neatitikimus, atsirandančius dėl melagingos finansinės atskaitomybės, ir neatitikimus, atsirandančius dėl turto neteisėto pasisavinimo. Neatitikimus dėl melagingos finansinės atskaitomybės sudaro tyčiniai sumų ar atskleidimų praleidimai finansinėse ataskaitose, norint apgauti finansinių ataskaitų vartotojus. Neatitikimai dėl turto neteisėto pasisavinimo atsiranda dėl Įmonės turto vagysčių, dažnai apskaitant neteisėtais ar klaidinančiais įrašais ar dokumentais tam, kad paslėpti vagystės faktą arba turto įkeitimą be atitinkamo įgaliojimo.
4. Mūsų nuomone, finansinėse ataskaitose neištaisytų klaidų įtaka nėra nei atskirai, nei bendrai reikšminga finansinėms ataskaitoms, ir esame įsitikinę, kad jos teisingai atspindi turtą ir įsipareigojimus

bei finansinę padėtį 2023 m. gruodžio 31 d. ir bendrovės veiklos rezultata už laikotarpį pasibaigusį minėtą dieną.

5. Mes jums pateikėme visus apskaitos registrus ir pagrindžiančius dokumentus bei visus akcininkų susirinkimų ir valdybos posėdžių protokolus už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.
6. Nėra jokių reikšmingų sandorių, kurie prie finansinių ataskaitų pridedamuose apskaitiniuose įrašuose nebuvo tinkamai užregistruoti, išskyrus tuos, kurie buvo atskleisti finansinėse ataskaitose ar jų pastabose.
7. Mes patvirtiname, kad pateikėme visą informaciją apie sutartis, kurios dėl jų pobūdžio, galiojimo laikotarpio, potencialių baudų ar kitų priežasčių, yra arba gali tapti reikšmingomis, įvertinant Įmonės finansinę būklę.
8. Mes patvirtiname jums, kad pateikėme visą informaciją apie identifikuotas susijusias šalis ir sandorius tarp susijusių šalių, kurie yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms. Susijusių šalių tapatybė, tarpusavio sandoriai ir atsiskaitymų likučiai buvo tinkamai apskaityti ir, kur reikia, tinkamai atskleisti finansinėse ataskaitose.
9. Tikrosios vertės įvertinimai yra pateikti ir atskleisti pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Atskleistos sumos parodo mūsų turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės įvertinimą, kurį atskleisti reikalauja minėti standartai. Vertinimo metodai ir reikšmingos prielaidos, naudoti nustatant tikrąją vertę, buvo nuosekliai taikomi, yra pagrįsti ir tinkamai atspindi mūsų ketinimus ir galimybes atlikti Įmonės labai tam tikrus veiksmus, susijusius su tikrosios vertės nustatymu ir atskleidimu.
10. Įmonė visais atžvilgiais vykdė sutartinius įsipareigojimus ir priežiūros institucijų reikalavimus, kurie, jų nesilaikymo atveju, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.
11. Įvertintas neišspręstų ar gresiančių teisminių bylų ir pretenzijų poveikis Įmonės finansinėms ataskaitoms yra tinkamai apskaitytas arba atskleistas finansinėse ataskaitose. Išskyrus atskleistas, mes nežinome apie jokiais papildomas pretenzijas, kurias Įmonė gavo ar tikisi gauti.
12. Nebuvo:
 - a) Pranešimų iš priežiūros institucijų dėl finansinės atskaitomybės praktikos nesilaikymo ar jos trūkumų.
 - b) Įstatymų ar taisyklių pažeidimų ar galimų pažeidimų, kurių įtaką reikėtų atskleisti finansinėse ataskaitose arba kurie būtų pagrindu apskaityti atidėjimą galimiems nuostoliams.
 - c) Neįrodytų kaltinimų ar įspėjimų apie netikslumus ar kitokį apskaitos principų neteisingą taikymą Įmonės finansinėse ataskaitose, apie kuriuos jūs nebuvo informuoti raštu.
 - d) Neįrodytų kaltinimų ar įspėjimų apie vidaus kontrolės mechanizmų trūkumus, kurie galėtų reikšmingai įtakoti Įmonės finansines ataskaitas ir apie kuriuos jūs nebuvote informuoti raštu.
 - e) Klaidinančių ataskaitų, turinčių įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms, skirtų naudoti jums, mūsų vidaus auditoriams arba kitiems auditoriams, atlikusiems mūsų kontroliuojamų įmonių auditą ir kurių darbu jūs galite remtis, atliekant auditą.
13. Mes apskaitėme arba, jei reikalinga, atskleidėme visus įsipareigojimus, ir faktinius ir neapibrėžtus.
14. Mes apskaitėme ir tinkamai atskleidėme atidėjimus nuostoliams, kurie bus patirti vykdant arba dėl negalėjimo įvykdyti pirkimo/pardavimo įsipareigojimų.
15. Įmonė turi nuosavybės teisę įrodančius dokumentus visam turtui ir nėra nei areštuoto ar naudojimui apriboto turto, nei įkeisto turto.
16. Įmonės pinigų srautus generuojantys vienetai buvo tinkamai nustatyti pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

17. Visi pardavimų sandoriai yra užbaigti ir nėra jokių šalutinių sutarčių su klientais ar kitų sąlygų, kurių pagrindu prekės būtų gražintos, išskyrus įprastinėse garantijose numatytas sąlygas.
18. Finansinėse ataskaitose apskaitytos gautinos sumos parodo prieš ar balanso sudarymo datą galiojančias pretenzijas skolininkams, susijusias su pardavimais ar kitais mokesčiais, ir atitinkami atidėjimai yra apskaityti neatgautinoms sumoms.
19. Einamojo ir atidėtojo mokesčio sąnaudų (pajamų) bei susijusių einamojo ir atidėtojo mokesčio turto ir įsipareigojimų apskaičiavimai buvo atlikti remiantis atitinkamomis galiojančių ar įsigaliosiančių mokesčių įstatymų nuostatomis ir taisyklėmis.
20. Mes neturime planų atsisakyti produkcijos rūšių ir neturime kitų planų bei ketinimų įmonės vardu, sąlygojančių atsargų pertekliaus ar pasenusių atsargų atsiradimą, ir neturime atsargų, kurios būtų apskaitytos didesne nei realizacine verte.
21. Nėra nei formalių nei neformalių susitarimų dėl likučių grynujų pinigų ir investicijų sąskaitose, pagal kuriuos įmonė turėtų panaudoti šiuos likučius kaip kompensacijas trečiosioms šalims. Neturime susitarimų dėl kreditinių linijų.
22. Nėra jokių reikšmingų dalykų, dėl kurių reiktų atitinkamų sumų perskaičiavimo.
23. Mes neturime jokių planų ar ketinimų, galinčių iš esmės paveikti turto ir nuosavybės tikrąją vertę ar klasifikaciją, išskyrus tai, kas paminėta finansinėse ataskaitose.
24. Po balanso sudarymo datos neįvyko jokių įvykių, reikalaujančių finansinių ataskaitų ar jų paaiškinimų koregavimų ar atskleidimų.
25. Nebuvo jokių aplinkybių, kurios galėtų neigiamai paveikti įmonės veiklos tęstinumą ar įmonės turto, finansinės būklės ir veikos rezultatų tikrą ir teisingą pateikimą.
26. Finansinės ataskaitos atskleidžia visus mums žinomus dalykus, kurie atitinka įmonės pajėgumą tęsti veiklą, įskaitant reikšmingas sąlygas ir įvykius bei mūsų planus.

Direktorius _____ Tadas Misevičius

Vyr. buhalteris  _____ Dalė Lipskienė