

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Neodenta” vadovybei ir akcininkams

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Neodenta“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus Pagrindas nuomonei pareikšti pastraipoje nurodyto dalyko galimą poveikį, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes nestebėjome Įmonės atsargų, kurios 2024 m. gruodžio 31 d. balanse sudarė 119394 EUR, gryųjų pinigų Įmonės kasoje ir kasos aparatuose inventorizacijos, kadangi finansinių ataskaitų auditoriais buvome paskirti po inventorizacijos datos 2025 m. balandžio 4 d. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų alternatyvių audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti atsargų ir gryųjų pinigų kiekiu 2024 m. gruodžio 31 d. teisingumu, taip pat įvertinti galimos įtakos Įmonės 2024m. veiklos rezultatams.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
 - Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
 - Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
 - Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
 - Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
-

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Auditorių profesinė bendrija“ vardu

Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001367

Aldona Kabokienė

Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000107

Vilnius, Lietuvos Respublika

2025 m. gegužės 30 d.

UAB „NEODENTA“

Kodas - 304059604; Baltų pr. 49A, Kaunas

2024 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025.05.30

I. BENDROJI DALIS

UAB „Neodenta“ (toliau – įmonė) įsteigta 2015 m. birželio 12 d. Įmonės kodas 304059604, buveinės adresas – Baltų pr. 49A, Kaunas. Duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi VI „Registrų centras“ Juridinių asmenų registre.

Įmonės pagrindinė veikla: Medicininės ir odontologinės praktikos veikla. Įmonė iš viso turi 4 klinikas: 2 klinikos yra Kaune (šiais metais buvo atidarytas Orto centras), 1 klinika Vilniuje ir 1 klinika Vilkaviškyje.

Nuo 2024 metų įmonė pradėjo vykdyti tris projektus dalinai finansuojamus iš Europos Sąjungos fondų.

Operacijų su savomis akcijomis įmonė per ataskaitinį laikotarpį nevykdė.

Įmonė išleido 3 mln vertės obligacijų paketą platinamą per NASDAQ Baltijos rinką.

2024 m. gruodžio 31 d. įmonės akcininkai yra du asmenys. Pati įmonė yra dalininkė UAB NEOHORIZON HOLDINGS LLC.

Įmonėje vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 121.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Susijusios šalys su UAB Neodenta yra šios: UAB Vilniaus odontologija ir E. Kunčiuvienės II, UAB Neodenta projektai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma apskaita ir sudaromos finansinės ataskaitos:

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas.
2. Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymas.
3. Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (verslo apskaitos standartus).

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatyme patvirtintais bendraisiais apskaitos principais. Bei laikosi įmonės veiklos tęstinumo principo.

Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu. Įmonė tvarkant apskaitą vadovaujasi šiais apskaitos būdais ar taisyklėmis:

Ilgalaikis materialusis turtas

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jeigu jo:

- pagrįstai tikimasi iš jo gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo vertę;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei 2500 Eur.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai nurašomas, perleidžiamas ar kitaip perduodamas.

Įmonė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius (šiuo laikotarpiu aktualesni yra šie):

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Įsigijimo kaina €	Normatyvas metais
Inventorius, baldai	tiesinis	2500	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	2500	3
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	2500	4

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai – iš anksto už ilgalaikį materialųjį turtą sumokėta suma, iki metų pabaigos nebaigto statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertė, taip pat sumokėti avansai, susiję su ilgalaikio turto statyba (gamyba).

Finansinis turtas

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo/pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas. Suteiktos paskolos yra apskaitomos tikrąja verte.

Kitas finansinis turtas balanse parodomas įsigijimo savikaina.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, parduotų atsargų savikaina įvertinama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Jei tikėtina, kad įmonė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

Nuosavas kapitalas

Nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- akcijų priedai;
- savos akcijos (-);
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominali vertė.

Privalomasis rezervas yra sudaromas iš paskirstytino pelno ir naudojamas nuostoliams padengti.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) – Įmonės sukauptas ir dar nepaskirstytas pelnas arba patirti, bet dar nepadengti nuostoliai. Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos keitimo rezultata. Pelno paskirstymas įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą paskirstyti pelną.

Mokėtinos sumos

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami tikrąją verte. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstamos.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąją verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pridėtinės vertės mokestis yra įtraukiamas į tas pačias sąnaudas, kokia yra pagrindinė rūšis pagal apskaitos dokumentą.

Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais. Įmonėje taikomas standartinis 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus mokestinius nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių

popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliama 5 metus ir dengiami tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas.

2024 metais reikšmingų apskaitos politikos pokyčių nebuvo.

2. Paskolos asocijuotosioms įmonėms.

Yra suteiktos paskolos dviem įmonėms: UAB "Vilniaus odontologija" ir E. Kunčiuvienės IĮ. Pagal kiekvieną iš jų pateikiame sumas:

Įmonės pavadinimas	2024metai (paskolos dalis+neapmokėtos palūkanos)	2023metai (paskolos dalis+neapmokėtos palūkanos)
UAB "Vilniaus odontologija"	2146855,48	2086194,78
E. Kunčiuvienės IĮ	2342363,92	979391,71
Iš viso	4489219,40	3065586,49

Paskolų sumos finansine prasme didėja, nes numatoma odontologinių klinikų plėtra per artimiausius keletą metų.

3. Atsargos.

Įmonė prie atsargų priskiria šiuos gaminius ar prekes: implantai, gyjimo galvutės, kaulai, membranos, iš cirkonio pagaminti vainikėliai, e-max vainikėliai ar laminates, ortodontinės plokštelės, herbatai, breketai, kapos ir t.t.

Atsargos, žaliavos mažėja apie 30 tūkst eur. 2023 metais įmonė buvo įsigijusi didesnę kiekį implantų iš UAB Nobel Biocare įmonės ir šiais metais daugiau buvo jų sunaudota, nei naujai nupirka.

Mažaverčio ar kito trumpalaikio turto įmonė neturi.

4. Pirkėjų skolos.

Pagal pagrindines pirkėjų grupes skolų likučių pokyčiai tokie:

	2024 metai, eur	2023 metai, eur
Fiziniai asmenys	319742	268074
Teritorinės ligonių kasos	39837	37917
Draudimai	10443	0
Pirkėjai už patalpų nuomą	150	1500
Iš viso	370427	307491

Apskaitos proceso metu, pirminė skola paliekama fiziniams asmenims, kol teritorinės ligonių kasos ir draudimai patvirtina įmonės pateiktus gydymo rezultatus. Tik kitai šaliai patvirtinus juos; yra išrašoma sąskaita ir skolos perkeliamos iš fizinių asmenų teritorinėms ligonių kasoms ar draudimams.

5. Dotacijos, subsidijos.

2024 metais įmonė pradėjo vykdyti tris projektus finansuojamus iš Europos Sąjungos fondų. Pirmasis ir finansiškai didžiausias projektas tai "Inovatyvaus burnos gelio, iš natūralios kilmės augalinių preparatų, kserostomijos požymių mažinimui, sukūrimas". Projekto metu bendradarbiaujant su Vytauto Didžiojo universiteto mokslininkais, UAB „Neodenta“ numato vykdyti mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros veiklas, kurių metu planuojama sukurti prototipinio gaminio receptūrą, ištestuoti unikalią formulę, sudarytą iš natūralios kilmės augalinių komponentų. Projekto pradžia yra 2024 metų birželio mėn ir bus vykdomas du metus, t.y. iki 2026 metų birželio mėn. Bendra projekto vertė yra 1 777 202,50 eur. Iš jų 1 152 757,94 bus finansuojama iš Europos Sąjungos fondų.

Antrasis pradėtas vykdyti projektas "Investicijos į skaitmeninimą". Jo vykdymas yra nuo 2024m. gegužės mėn iki 2025m gegužės mėn. Šio projekto tikslas - skatinti UAB „Neodenta“ skaitmeninimą įsidiegiant pardavimo sandorių sudarymo bei įmonės paslaugų konfigūravimo ir vizualizacijos sprendimu. Klinika nori įsidiegti sprendinį, kuris leis pirkėjui pasirinkus veido formos tipą, žandikaulio struktūros tipą bei kapų (skaidrios, baltos) ar breketų (metaliniai, keramikiniai) tipą vizualiai matyti kaip atrodo pasirinktos kapos ar breketai virtualiame žmogaus veido modelyje ir internetu įsigyti kapų/breketų gydymo konsultaciją. Bendra projekto vertė - 99954,05; iš jų - 49977,02 yra finansuojama iš Europos Sąjungos fondų.

Trečiasis projektas yra "Netechnologinių inovacijų". Projekto tikslas sukurti nuoseklią inovacinės veiklos skatinimo sistemą. Skatinti netechnologinių inovacijų plėtrą. Projekto vertė: 375246,11 eu. Iš jų 135000 eu yra finansuojama iš Europos Sąjungos fondų.

6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Įmonė 2024 metų lapkričio mėn išleido 3000 vnt obligacijų po 1000 eur vertės ir buvo įtraukta į NASDAQ biržoje platinamų skolos vertybinių popierių sąrašus.

7. Pardavimo pajamos.

Pajamų pobūdžio atžvilgiu daugiausiai įmonė uždirbo iš pagrindinės veiklos. Odontologinėmis paslaugomis daugiausia naudojasi fiziniai asmenys, todėl pagal pajamų pobūdį atrodo taip:

	2024 metai, eur	Proc.	2023 metai, eur	Proc.
Fiziniai asmenys	5 125 093	91.06	4 948 651	90.72
Teritorinės ligonių kasos	399 528	7.01	424 638	7.79
Draudimai	108 412	1.93	81 131	1.49
	5 628 033	100	5 454 420	100

8. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Toliau pateikiame bendrų ir administracinių paslaugų detalizaciją:

Rodikliai	2024 metai, eur	2023 metai, eur
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	2818868	2565953
Patalpų nuomos, remonto, komunalinių mokesčių sąnaudos	161246	191977
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	246265	228883
Iš viso:	3226379	2986813

Iš lentelės duomenų matome, jog ir toliau įmonė patiria daugiausia sąnaudų dėl darbo užmokesčio. Jeigu lyginsime 2024 su 2023 metais bendra suma sąnaudų padidėjo 239,5 tūkst., didžiąją dalimi tai buvo dėl darbo užmokesčio. Tam įtakos turėjo šiek tiek padidėjęs darbuotojų skaičius, jų kaita ir didintas darbo užmokestis.

9. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

Pastebime, jog 2024 metais palūkanų įmonė patyrė daugiau palyginus su 2023 metais. Skirtumas – 91797 eur. Taip yra dėl to, kad įmonė papildomai buvo pasiskolinusi 396 tūkst eur tolimensei numatytai plėtrai Lietuvoje. t.y. planuojama per keletą artimųjų metų atidaryti odontologines klinikas pasirinktinai Kaune, Kauno r., Vilniuje, Klaipėdoje ir Marijampolėje.

Ši 396 tūkst vertės paskola grąžinta 2024 metų pabaigoje.

Direktorė Eglė Kunčiuvienė

Vyr. Buhalterė Skaistė Rekevičienė

UAB "NEODENTA" 304059604

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Baltų pr. 49A, Kaunas, VI Registrų centre

(buvėtinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

nejregistruotas

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2024_M._gruodžio_31_D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-05-30 Nr. FA-2
(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	5628033	5454420
2.	Pardavimo savikaina		(1457766)	(1384623)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4170267	4069797
5.	Pardavimo sąnaudos		(77871)	(115023)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	8	(3262569)	(2986813)
7.	Kitos veiklos rezultatai		15610	29819
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		192693	93673
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9	(177330)	(85533)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		860800	1005920
14.	Pelno mokestis		(47425)	(54811)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		813375	951109

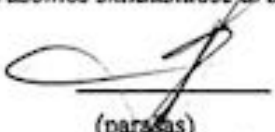
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė

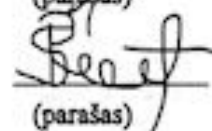
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)



(parašas)

Eglė Kunčiuvienė

(vardas ir pavardė)

Skaistė Rekevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "NEODENTA" 304059604

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Baltų pr. 49A, Kaunas, VĮ Registrų centre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

neįregistruotas

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2024 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2025-05-30 Nr. FA-I

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eur

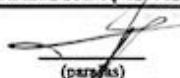
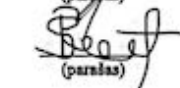
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4521913	3065586
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1.	Pleškos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		32694	
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		32694	
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		4489219	3065586
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms	2	4489219	3065586
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3084138	881832
1.	ATSARGOS		139218	279723
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	119394	149716
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		19824	130007
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		396572	307492
2.1.	Pirkėjų skolos	4	370427	307492
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		26145	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		350	350
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		350	350
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		2547998	294267
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAPOTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		7606051	3947418

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2830520	2017145
1.	KAPITALAS		2897	2897
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2897	2897
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		290	290
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		290	290
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2827333	2013958
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		813375	951109
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2013958	1062849
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	5	29510	
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4746021	1930273
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3919483	1322151
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		919483	1322151
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	6	3000000	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		826538	608122
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		165318	
2.3.	Gauti avansai		5150	
2.4.	Skolos tiekėjams		365751	373603
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		47425	54811
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		242894	179708
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7606051	3947418

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Būhalterė
(vyriausiojo buhalterio (būhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Eglė Kunčiuvienė
(vardas ir pavardė)

Skaistė Rekevičienė
(vardas ir pavardė)