

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „GRAUDUVA“
Įmonės kodas 247737020, J. Basanavičiaus g. 75, LT- 36220 Panevėžys

2019 m.

VADOVO ATASKAITA

PANEVĖŽYS, 2020

TURINYS:

1. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS APŽVALGA	3
1.1. Pagrindinė veikla	3
1.2. Informacija apie bendrovės darbuotojus	3
1.3. Stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės	3
1.4. Aplinkos įtakojančios veiklą	4
2. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	6
2.1. Ataskaitinių metų (2019 m.) pajamų ir sąnaudų analizė	6
3. BENDROVĖS PALYGINAMOJI FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ	9
3.1. UAB „Grauduva“ pajamų analizė	9
3.2. Bendrovės sumokėti mokesčiai.....	9
3.3. UAB „Grauduva“ įsipareigojimai.....	10
3.4. Finansinių rodiklių analizė.....	11
4. INVESTICIJOS IR KITI SVARBŪS ĮVYKIAI	16
4.1. Atlikti darbai konkurencinės rinkos sąlygomis.....	16
4.2. Svarbūs įvykiai, įvykę per ataskaitinius finansinius metus.....	18
5. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS.....	19

1. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS APŽVALGA

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta vadovo ataskaita, - 2019 m.

1.1. Pagrindinė veikla

UAB „Grauduva“ pagrindinis ūkinės veiklos pobūdis – laidojimo paslaugų teikimas, laidojimo reikmenų pardavimas. Pagrindines pajamas bendrovė gauna teikdama laidojimo paslaugas, parduodama laidojimo prekes ir reikmenis.

1. Teikiamos paslaugos: šarvojimo salių, šaldymo patalpų, laidojimo atributikos, transporto nuoma, mirusiųjų palaikų pristatymas, paruošimas šarvojimui, dokumentų sutvarkymas, laidotuvių organizavimas, gedulingos muzikos, multimedijos transliavimas, giedojimas, duobių kasimas, karsto su mirusiojo palaikais nešimas į kapines, kremavimo paslauga, priešlaikinių sutarčių sudarymas, nekrologų, juostų, laikinų paminklų užrašymas ir pastatymas.

2. Laidojimo prekių ir reikmenų pardavimas: gedulo rūbų, religinės atributikos, žvakių, karstų, urnų, laikinų paminklų, floristinių gaminių ir kt.

1.2. Informacija apie bendrovės darbuotojus

Bendrovėje dirbama pagal vidaus darbo tvarkos taisykles. Kiekvieno bendrovės darbuotojo darbo užmokestis nustatomas pasirašant darbo sutartį. Visiems bendrovės darbuotojams garantuojamas minimalus atlyginimas, kuris mokamas neatsižvelgiant į bendrovės rentabilumą ir gaunamą pelną. Minimalus bendrovės atlyginimas lygus Lietuvos Respublikos patvirtintam minimaliam mėnesiniam atlyginimui (MMA). Darbuotojų ir darbdavio susitarimu nustatomas fiksuotas, konkrečių dydžių darbo užmokestis arba taikoma kita, Lietuvos Respublikos įstatymams neprieštaraujanti, darbo apmokėjimo forma. Už darbą poilsio arba švenčių dieną apmokama teisės aktų nustatyta tvarka. Tuo atveju, jei darbuotojas dirba daugiau valandų nei numatyta darbo sutartyje, tai minimas darbas yra apmokamas kaip viršvalandžiai. Darbo ir poilsio laikas bendrovėje nustatomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Darbo kodeksu ir kitais galiojančiais teisės aktais.

2019 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 26 darbuotojai (25 et.), kurių pareigybės ir valdymo struktūros schema patvirtinta bendrovės valdybos.

1.3. Stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės

Atlikus vidinių ir išorinių veiksnių analizę, jų įtaką UAB „Grauduva“ veiklai, išskirtos įmonės stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės, jos pateiktos 1 ir 2 lentelėse.

1 lentelė. UAB „Grauduva“ stiprybės ir silpnybės

STIPRYBĖS	SILPNYBĖS
<ul style="list-style-type: none">• Ilgametė patirtis ir kompetencijos• Žinomumas rinkoje• Gera finansinė padėtis• Užimama dominuojanti rinkos dalis• Infrastruktūra (4 šarvojimo salės)• Paslaugų kompleksiskumas	<ul style="list-style-type: none">• Didelių investicijų poreikis infrastruktūrai atnaujinti (pastatas, transportas)• Priemonių trūkumas naujų paslaugų teikimui (pvz. web kameros)• Negalėjimas taikyti lanksčios kainodaros (įkainius tvirtina valdyba)• Neatliekami klientų nuomonės tyrimai

Stiprybės – tai UAB „Grauduva“ savybės, kurios padeda pasiekti užsibrėžtus tikslus ir kurių visuma suteikia pranašumo prieš kitas sektoriaus įmones.

Silpnybės – tai UAB „Grauduva“ savybės, kurios mažina įmonės konkurencinį pranašumą kitų įmonių atžvilgiu ir gali trukdyti pasiekti užsibrėžtus tikslus.

2 lentelė. UAB „Grauduva“ galimybės ir grėsmės

GALIMYBĖS	GRĖSMĖS
<ul style="list-style-type: none">• Naujos technologijos ir skaitmeninimo sprendimai;• Palankus infrastruktūros projektų finansavimas. Pigus skolinimasis• Papildomų paslaugų poreikis (šarvojimo transliavimas, lankytojų maitinimas svečių kambariuose, kt.)• Stiprėjanti ekonomika, auganti gyventojų perkamoji galia• Viešųjų pirkimų konkursais (vieniųjų žmonių laidojimų, žuvusių pervežimo, kt.)• Socialiai atsakingo verslo idėjų palaikymas visuomenėje	<ul style="list-style-type: none">• Demografinės struktūros kaita (mažėjantis gyventojų skaičius)• Laidotuvių tradicijų pokyčiai (trumpesnis šarvojimas, kremavimas, kt.)• Aktyvūs konkurentų veiksmai• Teisinės aplinkos pokyčiai, reglamentuojantys savivaldybės kontroliuojamų įmonių valdymą

Galimybės – tai tikėtini išorės veiksniai, kurie gali prisidėti prie UAB „Grauduva“ vertės didinimo.

Grėsmės – tai tikėtini išorės įvykiai, kurie gali turėti neigiamos įtakos UAB „Grauduva“ veiklai.

1.4. Aplinkos įtakojančios veiklą

UAB „Grauduva“ veiklą įtakoja išoriniai politiniai, ekonominiai, socialiniai, technologiniai, aplinkosauginiai ir teisiniai veiksniai pateikti 3 lentelėje (žr. 5 psl.).

3 lentelė. Aplinkos įtakojančios bendrovės veiklą

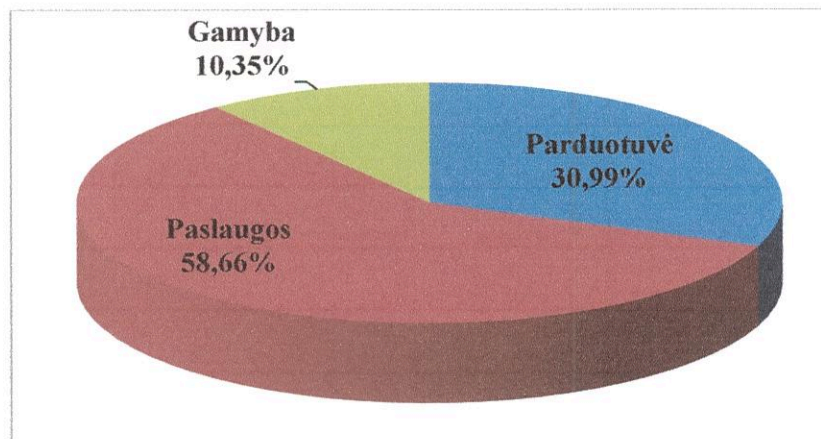
<i>Politiniai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • UAB "Grauduva" negauna dotacijų ar subsidijų iš valstybės biudžeto, tačiau mirties išmokos didinimas/mažinimas galėtų daryti įtaką kliento įsigyjamų paslaugų apimčiai.
<i>Ekonominiai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Ekonominių veiksnių įtaka bendrovės veiklai yra svarbi. Ekonominė Lietuvos situacija, mokesčių politika turi tiesioginę įtaką verslo vystymui, taip pat ir klientų mokumui, perkamajai galiai, yra susijusi su paslaugų apimtimi, pirkėjų skolų dengimu. • Gerėjant ekonominei situacijai, klientai linkę įsigyti aukštesnės kokybės prekių, daugiau paslaugų. • Rinkoje augant darbo užmokesčiui, konkuruoti dėl darbo jėgos tampa vis sunkiau.
<i>Socialiniai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Socialiniai veiksniai: Ilgus metus besitęsianti emigracija, demografinių rodiklių pokyčiai, besikeičiantys visuomenės santykiai, įpročiai, požiūris ir nuostatos turi įtakos ir verslo aplinkai, o kartu ir UAB "Grauduva" veiklai. Panevėžio miesto savivaldybės gyventojų skaičiaus mažėjimas gali tiesiogiai atlikti bendrovės klientų skaičiaus mažėjimą. • Svarbus sutarimas su klientais. Teigiama bendruomenių, gyventojų nuomonė apie įmonės veiklą ir jos teikiamas paslaugas - geresnė reputacija, daugiau klientų, geresni rezultatai.
<i>Technologiniai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Informacinių technologijų nuolatinis tobulėjimas, jų vartotojų skaičiaus augimas, verčia neatsilikti, nuolat stebėti elektroninių paslaugų dinamiką ir diegti vis naujas jų panaudojimo galimybes; plečiantis informacinių technologijų panaudojimui vis didesnę reikšmę įgyja technologijų naudojimas laidojimo paslaugų segmente (multimedia, kt.). Vis daugiau įvairių institucijų, įmonių teikiamų paslaugų yra perkeliama į elektroninę erdvę, o kibernetiniai išpuoliai reikalauja vis daugiau dėmesio IT saugai, neišvengiamai ši grėsmė aktuali ir UAB „Grauduva“.
<i>Aplinkosauginiai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Aplinkosauginiai veiksniai svarbūs bendrovės veiklai: palaikų tvarkymo, pervežimo, saugojimo, laidojimo reguliavimas ir jų pokyčiai įtakoja visų vertę kuriančių sektorių veiklą (paslaugų apimtį, kainą). • Griežtėjantys aplinkosaugos reikalavimai (pvz. taršių automobilių mokestis, higienos normos) gali lemti papildomą investicijų poreikį.
<i>Teisiniai veiksniai</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Teisiniai veiksniai stipriai įtakoja vykdomos veiklos pobūdį, apimtį ir galimybes. Teisiniai sprendimai, valstybės strateginių prioritetų pokyčiai, galintys reikšmingai pakeisti bendrovės veiklą gali apsunkinti nustatytų rodiklių pasiekiamumą. • Minimalaus atlyginimo kėlimas didina įmonės veiklos sąnaudas ir mažina pelningumą. • Teisiniai sprendimai dėl aplinkosauginių ar kitų veiksnių gali lemti papildomą investicijų poreikį.

UAB „Grauduva“ vadovaudamasi šiomis vertybėmis – pagarba žmogui, profesionalumas, pozityvumas, ambicingumas, atsakingumas, jautrumas, siekia geresnių veiklos rezultatų ir didina jos efektyvumą – tobulindama orientavimosi į klientą gebėjimus ir įgūdžius.

2. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

2.1 Ataskaitinių metų (2019 m.) pajamų ir sąnaudų analizė

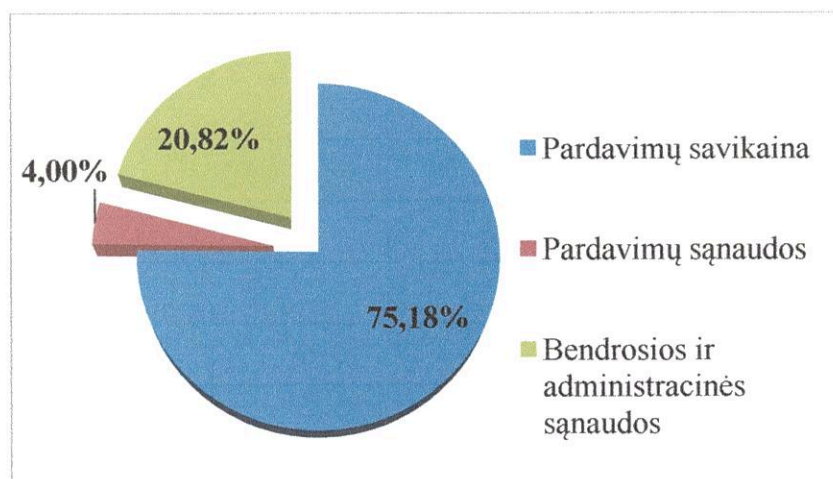
Pardavimų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte ir pripažįstamas tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. 2019 m. bendrovės pagrindinės veiklos pajamų struktūra pateikta 1 paveiksle.



1 pav. Veiklų struktūra pagal pajamas 2019 m., proc.

2019 m. bendrovė didžiausias pajamas gavo iš paslaugų net 420,6 tūkst. Eur, prekių skirtų perparduoti pajamos sudaro 222,2 tūkst. Eur, o mažiausios pajamos gaunamos iš vainikų ir puokščių gamybos 74,2 tūkst. Eur. Paslaugų sektoriaus augimą sąlygojo didėjantis kremavimų skaičius, o gamybos ir prekių skirtų perparduoti žaliavų ir prekių savikainos augimas. Didžiausią dalį pajamų bendrovė gauna iš fizinių asmenų apie 97 proc. ir tik 3 proc. iš juridinių asmenų.

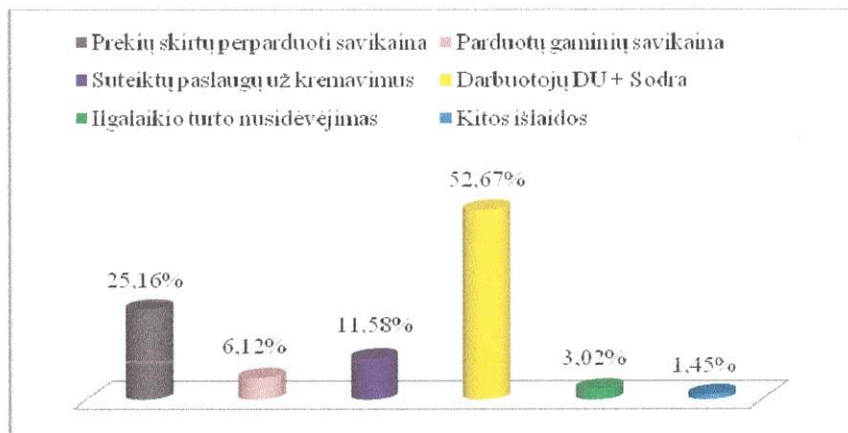
Bendrovės sąnaudos skirstomos į: pardavimų savikainą, pardavimų sąnaudas, bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrovės veiklos sąnaudos pagal rūšis (žr. 2 pav.).



2 pav. Bendrovės veiklos sąnaudos pagal rūšis 2019 m., proc.

2019 m. bendrovė patyrė veiklos sąnaudų 652,4 tūkst. Eur. Iš kurių: pardavimų savikainą sudarė 490,5 tūkst. Eur, pardavimų sąnaudos – 26,1 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 135,8 tūkst. Eur.

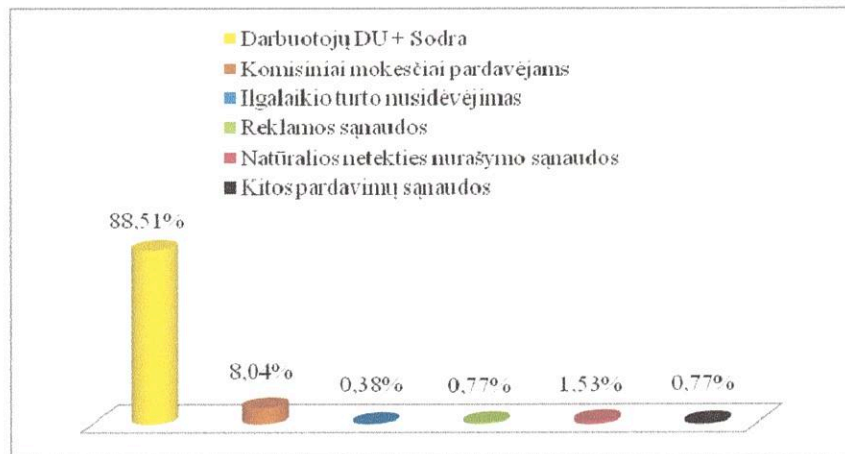
Pardavimų savikaina, tai yra bendrovės pagrindinės veiklos pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos. Procentinis pardavimų savikainos pasiskirstymas 2019 m. pateiktas 3 paveiksle.



3 pav. Pardavimų savikaina 2019 m., proc.

2019 m. bendrovės pardavimų savikainą sudarė 490,4 tūkst. Eur. Prekių skirtų perparduoti savikaina 123,4 tūkst. Eur, parduotų gaminių savikaina 30,0 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų už kremavimus 56,8 tūkst. Eur, darbuotojų DU ir Sodra 258,3 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 14,8 tūkst. Eur, o kitos išlaidos 7,1 tūkst. Eur. Didžiausią dalį pardavimų savikainos sudaro paslaugų ir gamybos sektorių darbuotojų darbo užmokestis. Šios išlaidos susidaro, nes 76,93 proc. darbuotojų dirba paslaugų ir gamybos sektoriuose. Paslaugose dirba 17 žmonių ir tai sudaro 65,39 proc. visų bendrovės darbuotojų, gamyboje 3 žmonės – 11,54 proc.

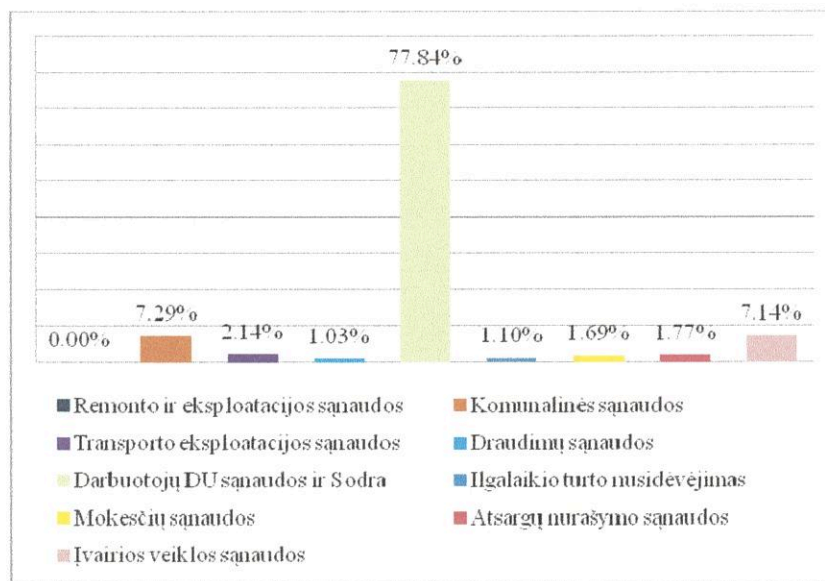
Pardavimų sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimais susijusios sąnaudos (žr. 4 pav.).



4 pav. Pardavimų sąnaudos 2019 m., proc.

2019 m. bendrovės pardavimų sąnaudas sudarė 26,1 tūkst. Eur, iš kurių: darbuotojų DU ir Sodra 23,1 tūkst. Eur, komisiniai mokesčiai pardavėjams 2,1 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 0,1 tūkst. Eur, reklamos sąnaudos 0,2 tūkst. Eur, natūralios netekties nurašymo sąnaudos 0,4 tūkst. Eur, bei kitos pardavimų sąnaudos 0,2 tūkst. Eur. Parduotuvėje dirba 2 žmonės, kurie sudaro 7,69 proc. visų bendrovės darbuotojų.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – tai sąnaudos, padedančios sudaryti sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Sąnaudų pasiskirstymas (proc.) pateiktas 5 paveiksle.



5 pav. Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2019 m., proc.

2019 m. Bendrovės administracines sąnaudas sudarė 135,8 tūkst. Eur. Iš kurių: Remonto ir eksploatacijos sąnaudų 2019 m. nebuvo, komunalinės sąnaudos 9,9 tūkst. Eur, transporto eksploatacijos sąnaudos 2,9 tūkst. Eur, draudimų sąnaudos 1,4 tūkst. Eur, darbuotojų DU sąnaudos ir Sodra 105,7 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1,5 tūkst. Eur, mokesčių sąnaudos 2,3 tūkst. Eur, atsargų nurašymo sąnaudos 2,4 tūkst. Eur, įvairios veiklos sąnaudos 9,7 tūkst. Eur. Administracijoje dirba 4 darbuotojai, kurie sudaro 15,38 proc. visų darbuotojų.

3. BENDROVĖS PALYGINAMOJI FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

3.1. UAB „Grauduva“ pajamų analizė

Trijų metų laikotarpiu 2017 – 2019 m. palyginamos paslaugų pardavimų pajamos, prekių pardavimų pajamos, gamybos pardavimų pajamos (žr. 4 lentelė).

4 lentelė. Gautos pajamos pagal veiklas (2017 – 2018 - 2019 m.)

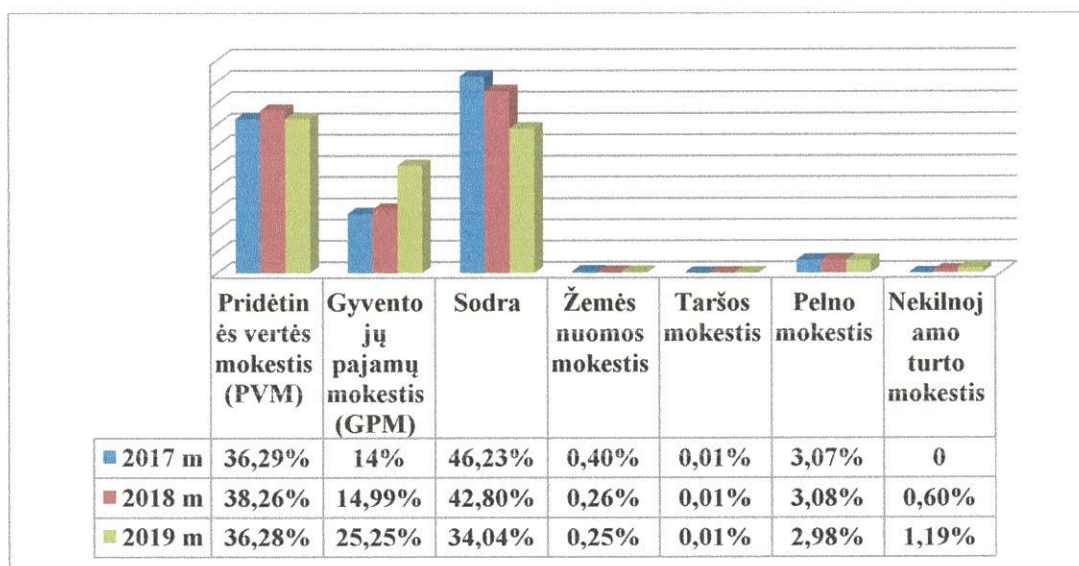
Pajamos tūkst. Eur	2017 m.	2018 m.	2019 m.
Paslaugų pardavimų pajamos	403,8	415,3	420,6
Prekių pardavimų pajamos	203,2	219,7	222,2
Gamybos pardavimų pajamos	64,3	71,4	74,2
Iš viso:	671,30	706,4	717,0

4 lentelėje pateikti duomenys rodo, kad pastaraisiais metais bendrovė uždirbo daugiausiai pajamų, kurios siekė 717,0 tūkst. Eur. Lyginant 2017 – 2018 m. pajamos išaugo 5,2 proc. ir 2018 – 2019 m. pajamos išaugo 1,5 proc.

Apibendrinant trijų 2017-2019 m. rezultatus bendrovės pajamos didėjo 6,8 proc.

3.2. Bendrovės sumokėti mokesčiai

UAB „Grauduva“ kiekvienais metais priskaitomi ir sumokami įvairūs mokesčiai. Sumokėti mokesčiai 2017 – 2019 m. pateikti 16 paveiksle.



6 pav. Sumokėti mokesčiai 2017 – 2019 m., proc.

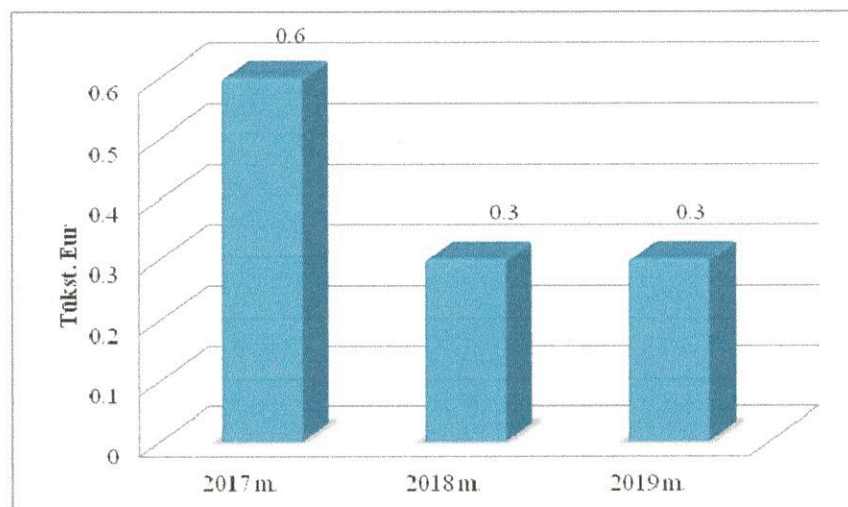
2017 metais bendrovė sumokėjo 250,72 tūkst. Eur. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) siekė 91,0 tūkst. Eur (36,29 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 35,1 tūkst. Eur (14,00 proc.), Sodra ir garantinis fondas 115,9 tūkst. Eur (46,23 proc.), žemės nuomos mokestis 1,0 tūkst. Eur (0,40 proc.), taršos mokestis 0,02 tūkst. Eur (0,01proc.), pelno mokestis 7,7 tūkst. Eur (3,07 proc.).

2018 metais bendrovei priskaičiuoti mokesčiai sudarė 266,12 tūkst. Eur. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) 2018 m. sudarė 101,8 tūkst. Eur (38,26 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 39,9 tūkst. Eur (14,99 proc.), Sodra ir garantinis fondas 113,9 tūkst. Eur (42,80 proc.), žemės nuomos mokestis 0,7 tūkst. Eur (0,26 proc.), taršos mokestis 0,02 tūkst. Eur (0,01 proc.), pelno mokestis 8,2 tūkst. Eur (3,08 proc.). Nuo 2018 m. pradėtas mokėti ir nekilnojamo turto mokestis, kuris siekė 1,6 tūkst. Eur (0,60 proc.).

2019 metais bendrovė sumokėjo 271,72 tūkst. Eur mokesčių. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) sudarė 98,6 tūkst. Eur (36,28 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 68,6 tūkst. Eur (25,25 proc.), Sodra ir garantinis fondas 92,5 tūkst. Eur (34,04 proc.), žemės nuomos mokestis 0,7 tūkst. Eur (0,25 proc.), taršos mokestis 0,02 tūkst. Eur (0,01 proc.), pelno mokestis 8,1 tūkst. Eur (2,98 proc.). Nekilnojamo turto mokestis, kuris siekė 3,2 tūkst. Eur (1,19 proc.).

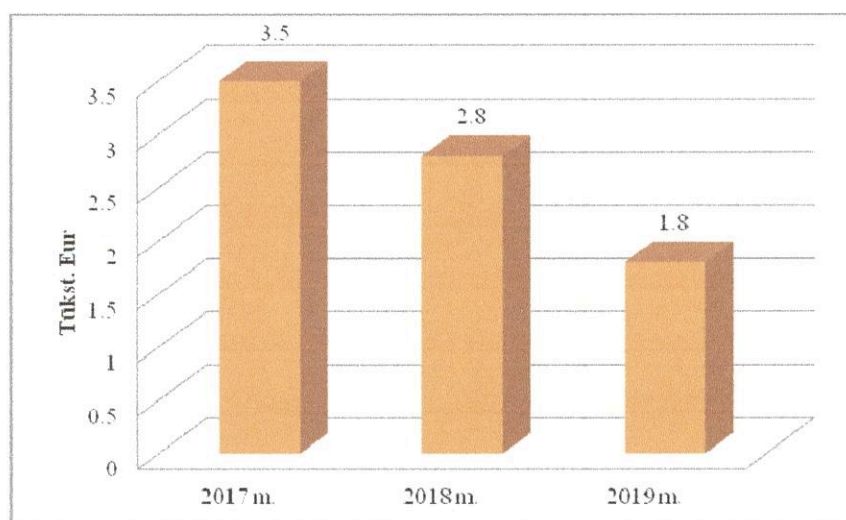
3.3. UAB „Grauduva“ įsipareigojimai

UAB „Grauduva“ prioritetai – kuo mažiau turėti skolininkų, todėl stengiamasi kontroliuoti pirkėjų įsiskolinimus, taip pat jaučiama didelė atsakomybė prieš tiekėjus, dėl to Bendrovės skolų sumos yra mažos ir nesudaro didelės įtakos veiklai. Pirkėjų įsiskolinimų analizė (tūkst. Eur) pateikta 7 paveiksle.



7 pav. Pirkėjų įsiskolinimas tūkst. Eur

Pirkėjų įsiskolinimus pagrinde sudaro įsiskolinimai už įvairius gaminius – vainikus, puokštes ir kt., bei už giedojimo paslaugas. 2019 metais pirkėjų įsiskolinimą sudarė skolos už giedojimo paslaugas. Skolų tiekėjams analizė (tūkst. Eur) pateikta 8 paveiksle.



8 pav. Skolos tiekėjams tūkst. Eur

Skolas tiekėjams dažniausiai sudaro komunaliniai patarnavimai ir kitos išlaidos už praėjusių metų gruodžio mėnesį, kai sąskaitos atsiunčiamos ir apmokamos jau sekančių metų sausio mėnesį.

3.4. Finansinių rodiklių analizė

Įmonės finansiniai rodikliai yra vieni svarbiausių, vertinant veiklos rezultatus. Šie rodikliai parodo įmonės veiklos efektyvumą. Finansiniai rodikliai pateikti 5 lentelėje.

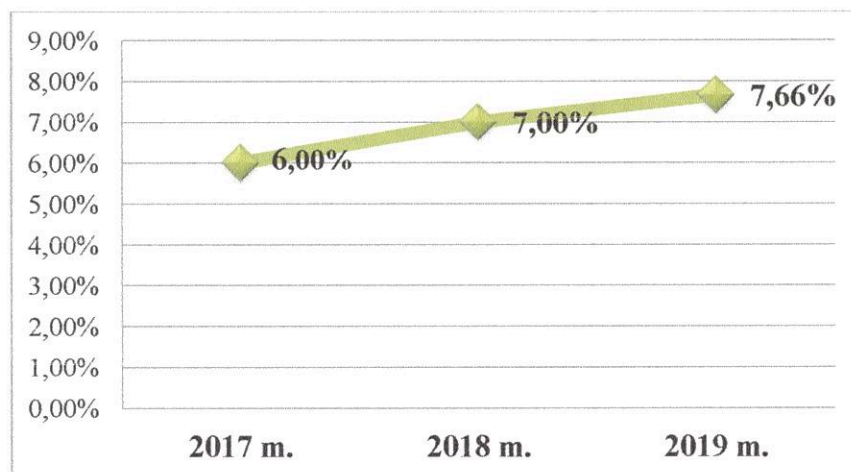
5 lentelė. Finansiniai rodikliai (2017 – 2019 m.).

Finansinis rodiklis	Skaičiavimo formulė	2017 m.	2018 m.	2019 m.
1	2	3	4	5
PELNINGUMO RODIKLIAI				
Grynasis pelningumas, proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) /pardavimų pajamos x 100	6,00	7,00	7,66
Bendrasis pelningumas, proc.	(pardavimų pajamos – pardavimų savikaina) / pardavimų pajamos x 100	34,00	31,75	31,59
Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.	(pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą + palūkanų ir kitos panašios sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	7,10	7,85	9,01
EBITDA, tūkst. Eur	EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos	64,10	71,8	81,11

	sąnaudos			
EBITDA marža, proc.	EBITDA / pardavimų pajamos x 100	9,60	10,16	11,31
Turto pelningumas (ROA), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100	12,40	13,21	14,07
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100	16,10	16,85	17,12
FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI				
Bendrasis likvidumo koeficientas	trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,08	2,46	2,26
Kritinio likvidumo koeficientas	(trumpalaikis turtas – atsargos) / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,88	2,30	2,09
Skolos – nuosavybės koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,30	0,28	0,22
Manevringumo koeficientas	trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas	0,62	0,68	0,49
Įsiskolinimo koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso	0,23	0,22	0,18
Absoliutus likvidumo koeficientas	pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,89	2,29	2,08
SĄNAUDŲ LYGIO RODIKLIAI				
Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	(pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	24,00	23,90	22,58
Pardavimų savikainos lygis, proc.	pardavimų savikaina / pardavimų pajamos x 100	69,30	68,25	68,40
Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.	pardavimų pajamos / (pardavimų savikaina + pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos)	1,07	1,09	1,10
EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	pardavimų pajamos / darbuotojų skaičius	25,71	26,30	27,58
Turto apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / turtas iš viso	2,08	1,97	1,84
Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / (trumpalaikis turtas – per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai)	8,36	6,27	8,19
VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	su darbo santykiais susijusios sąnaudos / darbuotojų skaičius	10,85	11,20	14,86

Gautinų ir mokėtinų sumų (ilgiau nei vieni metai) santykis, koef.	po vienu metų gautinos sumos / po vienu metų mokėtinų sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0	0
Gautinų ir mokėtinų sumų (iki vienu metų) santykis, koef.	per vienus metus gautinos sumos / per vienus metus mokėtinų sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,02	0,00	0,00
Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų dydžio santykis su gautinomis sumomis, koef.	daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma / (per vienus metus gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo + po vienu metų gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo)	0,04	0,00	0,00
Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų vidutinė suma, tūkst. Eur	daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma / daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų skaičius	0,00	0,00	0,00
Darbuotojų skaičius, tenkantis aukščiausio lygio vadovui, žm.	darbuotojų skaičius / aukščiausio lygio vadovų (pvz., vadovas, vyr. finansininkas, vadovo pavaduotojai, direktorių, tarnybų, departamentų ir pan. vadovai) skaičius	8,67	8,94	8,67
INVESTICINIAI RODIKLIAI				
Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.	išmokami dividendai / grynasis pelnas (nuostoliai)	37,00	31,22	31,34
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.	grynasis pelnas (nuostoliai) / akcijų skaičius	0,08	0,10	0,11

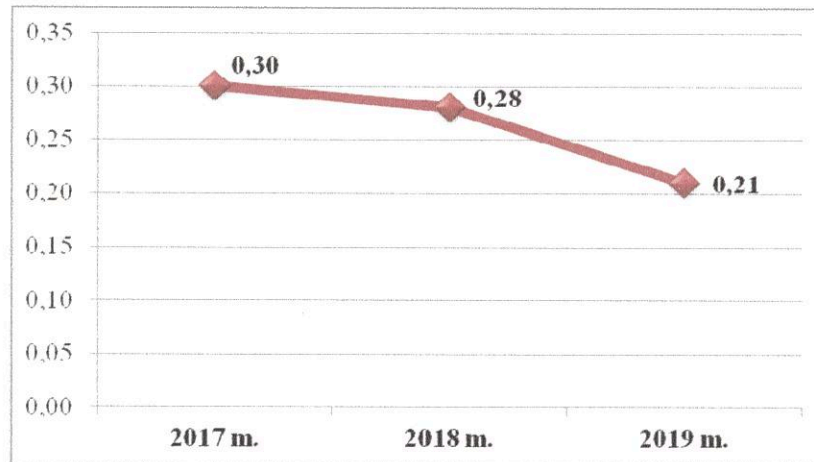
Vienas iš svarbiausių finansinių rodiklių yra grynasis pelningumas. Jis parodo, kiek vienam pardavimų eurui tenka grynojo pelno. Bendrovės grynojo pelningumo dinamika pateikta 9 paveiksle.



9 pav. Grynasis pelningumas, proc.

Šio rodiklio mažėjimas parodo, kad būtinos naujovės, įspėja, kad prekių konkurencingumas smunka. Jeigu rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio grynojo pelno, įmonė dirba neefektyviai. Per analizuojamą laikotarpį bendrovės grynasis pelningumas po truputį vis augo ir nuo 6,00 proc. pakilo iki 7,66 proc.

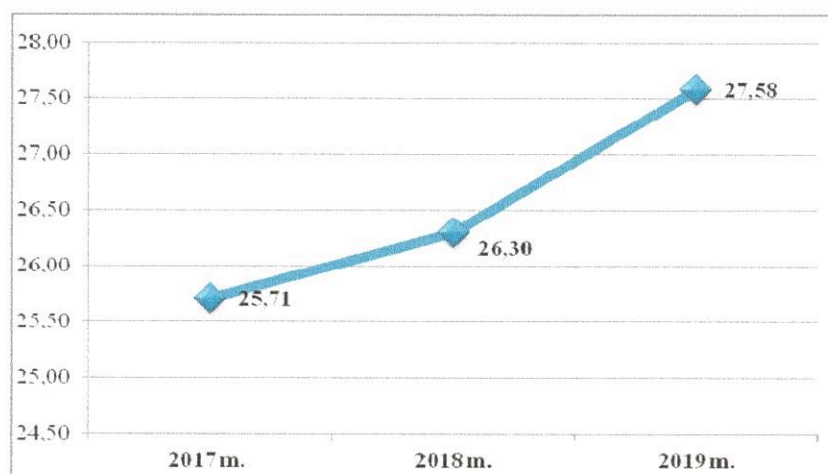
Skolos – nuosavybės koeficientas (žr. 10 pav.) taip pat svarbus rodiklis, kuris parodo, kiek vienam kapitalo eurui tenka skolų. Kuo šio rodiklio reikšmė didesnė, tuo bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu blogesnė.



10 pav. Skolos – nuosavybės koeficientas

UAB „Grauduva“ skolos – nuosavybės koeficientas 2017 – 2019 m. mažėjo nuo 0,30 iki 0,21 kof. Šio rodiklio reikšmė ~ 0,5 laikoma normalia ir rodo, kad bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu yra labai gera. Bendrovė neturi didelių įsiskolinimų.

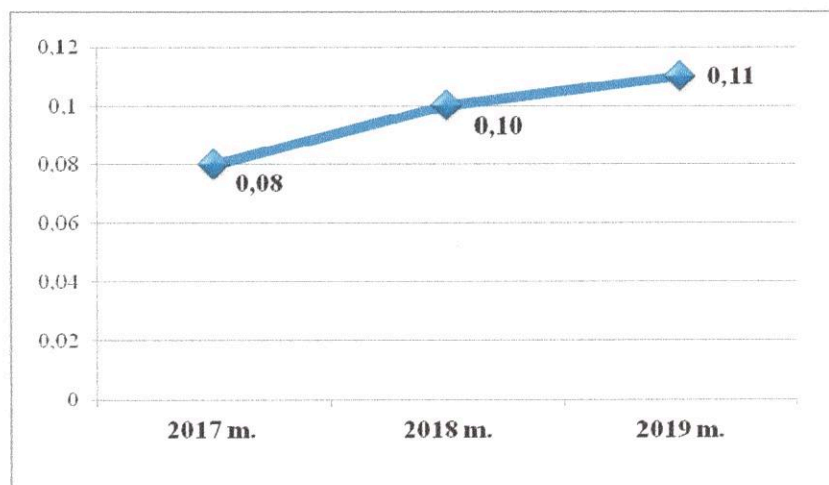
Pajamų, tenkančių vienam darbuotojui rodiklis dažnai yra naudojamas pateikiant informaciją apie bendrovės veiklos efektyvumą. Šio rodiklio dinamika pateikta 11 paveiksle.



11 pav. Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst., Eur

Kuo didesnis pajamų, tenkančių vienam darbuotojui, rodiklis, tuo bendrovės veiklos efektyvumas yra didesnis. Šiuo atveju, bendrovės rodiklis tendencingai didėja kiekvienais metais.

Taip pat svarbus rodiklis – pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS) (žr. 12 pav.).



12 pav. Pelnų, tenkančių vienai akcijai (EPS), koeficientas

Kuo aukštesnis, tuo geriau. Šis koeficientas yra dažniausiai naudojamas finansinis rodiklis, vienas iš pagrindinių pelningumo rodiklių, aktualus bendrovės akcininkams ar investuotojams.

4. INVESTICIJOS IR KITI SVARBŪS ĮVYKIAI

4.1. Atlikti darbai konkurencinės rinkos sąlygomis

Bendrovės sukauptomis lėšomis pagal 2019 m. investicinį planą buvo atlikta darbų už 81061,00 Eur (be PVM). Atlikti darbai pateikti 6 lentelėje.

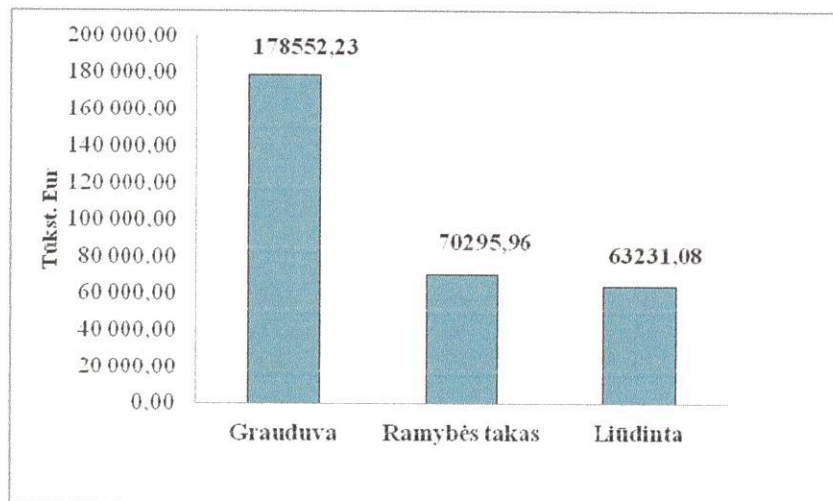
6 lentelė: Atlikti darbai 2019 m.

Data	Darbų pavadinimas	Suma Eur be PVM	Komentaras
2019 m. gegužės mėn.	Šaldytuvas skirtas mirusiųjų palaikų saugojimui (4 palaikai vienu metu)	9400,00	Ilgalaikis turtas
2019 m. rugsėjo mėn.	Lauko reklamų atnaujinimas	2779,00	Ilgalaikis turtas
2019 m. gruodžio mėn.	Mažosios salės renovacija: apšildant stogą, sienas, įrengiant šildomas grindis	60228,00	Pastato įsigijimo vertės užkėlimas
2019 m. gruodžio mėn.	Vidaus ir išorės kiemo sienų ir tvoros kapitalinė rekonstrukcija	8654,00	Pastato įsigijimo vertės užkėlimas
Viso atlikti darbai:		81061,00	

2019 m. investiciniame plane buvo numatyta 98000,00 Eur (be PVM). Viso bendrovė sutaupė 16939,00 Eur (be PVM).

UAB „Grauduva“ vykdo veiklą Panevėžio mieste ir pagrindė aptarnauja Panevėžio miesto gyventojus. Dažnai pasitaiko, kad šarvojami asmenys yra buvę panevėžiečiai arba Panevėžyje gyvena jų artimieji. Bendrovė veikia rinkos sąlygomis ir visos pajamos gaunamos komerciniais pagrindais, nėra vidaus sandorių ar kitokių tiesioginio finansavimo sutarčių su savivaldybe. Laidojimo paslaugų teikime UAB „Grauduva“ yra ryškus lyderis Panevėžio mieste, užimantis didžiausią dalį rinkos. Kitą rinkos dalį dalinasi privataus kapitalo įmonės.

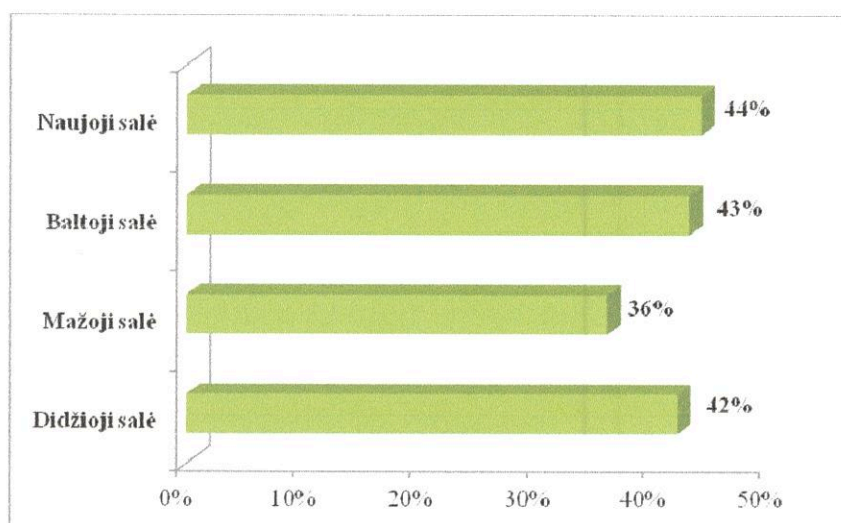
Panevėžio mieste veikia ne viena laidojimo paslaugas teikianti įmonė. Tai tiesioginiai UAB „Grauduva“ konkurentai. Tiesioginiai konkurentai yra tie, kurie aptarnauja tuos pačius klientus, parduoda jiems tuos pačius gaminius ar teikia tas pačias paslaugas. Bendrovės tiesioginių konkurentų pasiskirstymas Panevėžio miesto rinkoje pateiktas 13 paveiksle (žr. 17 psl.).



13 pav. Bendrovės tiesioginių konkurentų pasiskirstymas Panevėžio miesto rinkoje pagal sumokėtus mokesčius, tūkst.

2019 m., remiantis Valstybinės mokesčių inspekcijos (VMI) juridinio asmens sumokėtų mokesčių duomenimis, UAB „Grauduva“ užima net 57, 21 proc. Panevėžio miesto rinkos. Dariaus Šeško laidojimo paslaugų firma „Liūdinta“ – 20,26 proc. UAB „Ramybės takas“ užima 22,53 proc. Panevėžio miesto rinkos.

UAB „Grauduva“ vykdydama veiklą pažymi tai, kad keičiasi klientų socialinės vertybės. Anksčiau žmonės šarvodavo mirusiuosius savo namuose. Kelis dešimtmečius veikianti įmonė įsitikino, kad vertybės pasikeitė. Klientai kreipdamiesi į įmonę netekties akimirka tikisi, kad jiems bus suteiktos visos paslaugos, įskaitant ir šarvojimo salių nuomą. Šarvojimo salių užimtumas 2019 m. pateiktas 14 paveiksle.



14 pav. Šarvojimo salių užimtumas 2019 m., proc.

Daugiausiai užimtumo 2019 m. turėjo Naujoji salė, užimtumas siekė 44 proc., Baltosios salės – 43 proc., Didžiosios salės užimtumas per metus siekė 42 proc. Mažosios salės užimtumas pats mažiausias – 36 proc., nes šioje salėje buvo atliekami renovacijos darbai, dėl kurių veikla šioje salėje nebuvo vykdoma praėjusių metų lapkričio, gruodžio mėnesiais.

UAB „Grauduva“ darbuotojai eilę metų dirbdami sąžiningai, kokybiškai, savo dėmesingumu ir pagarba klientui, pelnė žmonių pasitikėjimą savivaldybės įmone.

4.2. Svarbūs įvykiai, įvykę per ataskaitinius finansinius metus

- 2019 m. gegužės mėn. buvo įsigytas 4 kamerų šaldytuvas skirtas mirusiųjų laikymui, kurio dėka yra didinamos bendrovės pajamos.
- Pasirašytos sutartys su įmonėmis teikiančiomis tarptautinių palaikų gabenimo paslaugas iš užsienio valstybių. Toks bendradarbiavimas su šią paslaugą teikiančiomis įmonėmis bendrovei suteikia galimybę visapusiškai patenkinti klientų poreikius, kai klientai kreipiasi į UAB "Grauduva" norėdami gauti visas laidojimo paslaugas šarvojant artimąjį Lietuvoje.
- Buvo atlikta Mažosios salės renovaciją, apšiltinant sienas ir grindis. Taip buvo stengiamasi sumažinti elektros sąnaudas. Prieš remontą salė buvo šildoma elektriniais šildytuvais. Po remonto klientams salėje tapo jaukiau ir šilčiau sėdėti išlydint artimąjį į paskutinę kelionę.

5. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Pagrindinis bendrovės tikslas – atitikti visus klientų lūkesčius. Bendrovės veikla specifinė, klientai į bendrovę kreipiasi nelaimės atveju, patyrę stresą, netekę artimųjų, tad pagrindinis bendrovės prioritetas – veiksmingas, efektyvus, lankstus ir skaidrus darbas, paslaugų kokybė, nuoširdus bendravimas su klientais, aptarnavimo kultūra.

Bendrovės misija – toliau sėkmingai dirbti ir vystyti verslą tiek paslaugų, tiek prekių sferoje. Stengsimės neatsilikti nuo savo konkurentų ir būti pranašesniais už juos. Ir toliau teiksime kokybiškas paslaugas už prieinamą kainą, tuo pačiu darant įtaką ritualinių paslaugų kainoms Panevėžio mieste. Siekiant išlaidų ekonomijos, investuoti į pastato modernizavimą. Svarbiausi misijos sudedamieji elementai yra: klientai, veiklos pobūdis, konkurencinis pranašumas, tikslai, pagrindinės etikos vertybės.

Bendrovės siekis (**vizija**) tapti didžiausia ir geriausią reputaciją turinčia laidojimo paslaugų įmone Panevėžio mieste. Pelninga veikla sudaro pagrindą Bendrovės vertės tvariam augimui, užtikrina akcininko lūkesčių tenkinimą. Tikimasi, kad Bendrovės pasiekimai bus matomi ir vertinami Panevėžio miesto gyventojų, paslaugų vartotojų ir klientų.

Bendrovės vizija – įgyvendinti galimybę toliau plėstis ir lyderiauti ritualinių paslaugų rinkoje, kuo maksimaliau patenkinti klientų poreikius, suteikti geresnes darbo sąlygas darbuotojams. Didinti bendrovės autoritetą visuomenėje. Dėmesys ir pagarba klientams, darbuotojams, aplinkai, tikėjimui ir tradicijoms – tai mūsų esminė sėkmingo verslo dalis.

Bendrovė ir toliau vykdys savo veiklą užtikrindama:

- aukštą paslaugų kokybę;
- saugų ir greitą užsakymų vykdymą;
- aukšto lygio kontrolę ir servisą;
- kainų konkurencingumą;
- darbuotojų profesionalumą;
- paslaugų teikimo tobulinimą;
- gerų santykių su klientais, užsakovais užtikrinimą bei palaikymą;
- darbuotojų darbo vietų gerinimą;
- personalo kvalifikacijos kėlimą;
- kokybiškų, klientų poreikius atitinkančių, paslaugų teikimą;
- pastovų pelningumą, darbo efektyvumą;
- sąnaudų mažinimą, darbų optimizavimą, darbų efektyvumo didinimą.

2020 m. bendrovė tęs pradėtus darbus. Stengsis išlaikyti aukštą aptarnavimo lygį. Taikys naujoves siekdami geresnės paslaugų kokybės. Stebės rinkos aplinką, reaguos į jos pokyčius.

Siekiant tinkamai vykdyti savo misiją, siekti vizijos ir norint tinkamai įgyvendinti keliamus tikslus, didžiausias dėmesys bus skiriamas strateginėms kryptims, strateginiams tikslams ir pasiekimo rodikliams.

UAB „Grauduva“ pagrindinis strateginis tikslas:

- išlaikyti kvalifikuotą darbuotojų komandą;
- gerinti aptarnavimo paslaugų kokybę;
- teikti įvairesnį paslaugų asortimentą;
- teikti geresnes paslaugas, kuo mažesnėmis išteklių sąnaudomis;
- gauti maksimalias veiklos įplaukas ir pelną;
- pastato efektyvumo didinimas ir modernizavimas;
- modernizuoti esamas darbo vietas;
- taikyti lanksčią kainodaros politiką;
- išplėsti rinkos dalį, tuo pačiu įtakojant paslaugų kainas Panevėžio mieste.

Pastatas yra 1976 metų statybos reikalaujantis didelių investicijų. Didelis žmonių srautas pagreitina įrenginių, inventoriaus dėvėjimąsi. Norint išlaikyti gerą įmonės vardą ir paslaugų kokybę reikalinga didelė priežiūra pastato kiekvienais metais. Todėl atsižvelgiant į bendrovės finansines galimybes 2016 m. gruodžio 2 d. bendrovės Valdybos patvirtintas Strateginis veiklos planas 2017 – 2020 m.

Pagal UAB „Grauduva“ 2017 – 2020 m. strateginį planą jau įgyvendinti tikslai:

- rekonstruota Baltoji salė, atitinkanti šiuolaikinius reikalavimus;
- Didžiojoje salėje įrengtos šildomos grindys ir išklotos plytelėmis;
- Mažosios salės renovacija: apšildant stogą, sienas, įrengiant šildomas grindis;
- pakeisti pastato stoglangiai;
- įrengti lauko suoliukai.

Planuojant strateginį planą, buvo numatyta įsigyti mažų gabaritų mašiną ir joje įrengti įrangą urnoms transportuoti. Atlikus kremacijų užsakymų poreikio stebėjimą ir vertinimą imant bendrovės 2017 – 2019 m. kremavimo paslaugų užsakymus, buvo su valdyba aptarta, kad transportas urnoms vežti būtų nepelningas. Bet stebint kremavimo poreikio didėjimą ateityje neatmetama tikimybė, kad ši transporto priemonė bus perkama. Planuose buvo numatyta autokatafalkoje įrengti šaldymo įrangą, pritaikant šį automobilį mirusiųjų palaikų pervežimams iš ES šalių. Paskaičiavus automobilio įrengimo išlaidas ir papildomų etatų steigimą, bendrovei būtų buvę netikslinga tokiu būdu teikti paslaugas. Buvo rastas optimaliausias variantas ir 2019 metais buvo pasirašytos sutartys su įmonėmis teikiančiomis tik mirusiųjų palaikų pervežimo iš ES šalių paslaugas. Tad nebeliko

poreikio montuoti įrangos į bendrovės automobilį. Taip pat buvo numatyta dalyvauti ir laimėti žmogaus palaikų laidojimo paslaugų konkurse. 2019 metais buvo laimėtas konkursas „Žmogaus palaikų gabenimo patologinės anatomijos tyrimams ar teismo medicinos ekspertizėms ir tyrimams, kai asmens mirties faktas buvo nustatytas Panevėžio rajono savivaldybės teritorijoje“.

Bendrovė ir toliau sutelks dėmesį į paslaugų kokybę. Darbai, kurie planuojami bendrovės nuosavomis lėšomis 2020 metais:

- Kondicionierių keitimas (šarvojimo salėse ir gėlių šaldytuve);
- Baldų pervilkimas dirbtine oda (Baltosios šarvojimo salės);
- Betono trinkelėlių klojimas (prie paradinio įėjimo);
- Automobilio pirkimas.

Bendrovės kolektyvas jaučia didelę atsakomybę už jiems patikėtą savivaldybės turtą. Tad dirbdami konkurencingomis sąlygomis, stengdamiesi prisitaikyti prie kintančių klientų reikalavimų, tobulindami darbo organizavimą, aptarnavimo kultūrą, stengdamiesi, kad būtų išlaikyta socialinės reikšmės, aukšta paslaugų, reprezentuojančių mūsų miestą, kokybė ir patikimos įmonės vardas.

Direktorė



Aušra Bertulienė