

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „GRAUDUVA“
Įmonės kodas 247737020, J. Basanavičiaus g. 75, LT-36226 Panevėžys

2022 m.

METINĖ VEIKLOS ATASKAITA

PANEVĖŽYS, 2023

TURINYS

1. BENDROJI INFORMACIJA	3
1.1. Bendrovės teisinė forma ir registravimo vieta	3
1.2. Bendrovės įstatinis kapitalas ir valdymo organai	3
1.3. Informacija apie bendrovės darbuotojus	5
2. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS APŽVALGA	7
2.1. Pagrindinė veikla	7
2.2. Stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės	8
2.3. Aplinkos įtakojančios veiklą	9
3. ATASKAITINIŲ METŲ (2022 M.) PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ ANALIZĖ	10
4. BENDROVĖS Palyginamoji finansinių rezultatų analizė	13
4.1. UAB „Grauduva“ pajamų analizė	13
4.2. Bendrovės sumokėti mokesčiai.....	13
4.3. UAB „Grauduva“ įsipareigojimai.....	14
4.4. Finansinių rodiklių analizė.....	15
5. ATLIKTI DARBAI IR KITISVARBŪS ĮVYKIAI.....	18
5.1. Atlikti darbai konkurencinės rinkos sąlygomis.....	18
5.2. Svarbūs įvykiai, įvykę per ataskaitinius finansinius metus.....	19
6. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS.....	20

1. UAB „GRAUDUVA“ BENDROJI INFORMACIJA

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metinė veiklos ataskaita, 2022 metai. Pagrindinė informacija apie UAB „Grauduva“ (toliau – bendrovė) pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Bendrovės pagrindinė informacija.

Pavadinimas	UAB „Grauduva“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir registras	1993 m. spalio 04 d., juridinių asmenų registras
Juridinio asmens kodas	247737020
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	VĮ Registrų centras
Įstatinis kapitalas	147573,90 Eur
Buveinės adresas	J. Basanavičiaus g. 75, LT - 36226 Panevėžys
Telefonas	8-45 432686
Elektroninio pašto adresas	info@grauduva.lt
Internetinio puslapio adresas	www.grauduva.lt

1.1. Bendrovės teisinė forma ir registravimo vieta

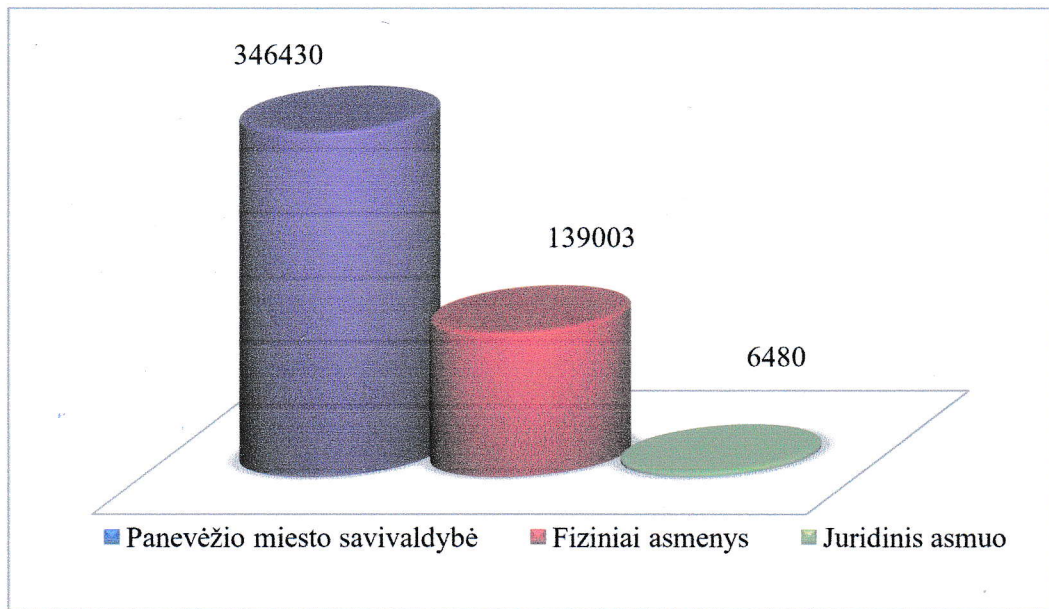
Uždaroji akcinė bendrovė „Grauduva“, kurios įstatinis kapitalas padalytas į dalis, vadinamomis akcijomis, yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, o jo teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė turi komercinį – ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos darbo kodeksu ir kitais galiojančiais teisės aktais. Bendrovė 1993 m. spalio 04 d. užregistruota juridinių asmenų registre. Bendrovės steigėjas yra Panevėžio miesto savivaldybės taryba.

Bendrovės pagrindinis ūkinės veiklos pobūdis – laidojimo paslaugų teikimas, laidojimo reikmenų pardavimas, vainikų bei puokščių puošimas. Pagrindines pajamas bendrovė gauna teikdama laidojimo paslaugas, parduodama laidojimo prekes, reikmenis ir floristikos gaminius.

1.2. Bendrovės įstatinis kapitalas ir valdymo organai

2022 m. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 147573,90 Eur. Nominali akcijos vertė 0,30 Eur, kas sudarė 491913 paprastasias akcijas. Bendrovės pagrindinis akcininkas yra Panevėžio miesto savivaldybė, ji valdo 70,3 proc. akcijų, kita dalis akcijų – 28,25 proc. priklauso 34 fiziniams

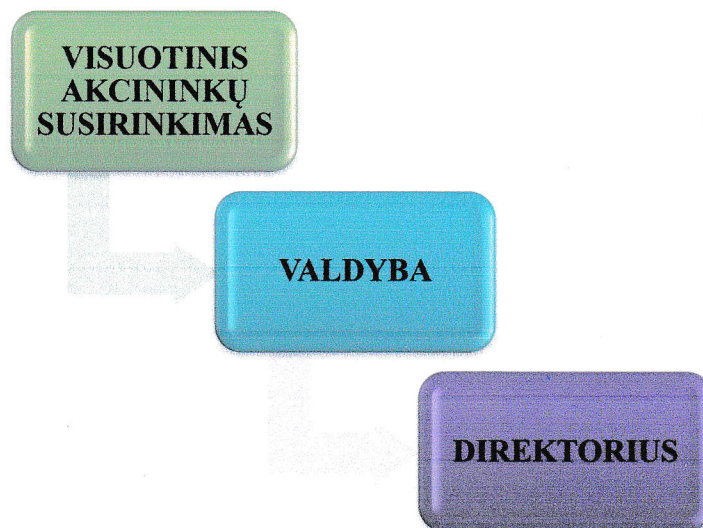
asmenims, o 1,32 proc. priklauso 1 juridiniam asmeniui. Bendrovės akcijų pasiskirstymas pateiktas 1 paveiksle.



1 pav. Bendrovės akcijų pasiskirstymas, vnt.

2022 metais akcijų niekas nesupirko ir neperleido. Filialų ar atstovybių bendrovė nėra įsteigusi. Pagrindinis akcininkas yra Panevėžio miesto savivaldybė, ji valdo 346430 akcijų (tai sudaro 70,43 proc.), 139003 akcijos (tai sudaro 28,25 proc.) priklauso fiziniams asmenims, 6480 (tai sudaro 1,32 proc.) juridiniam asmeniui.

Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir Valdyba. Bendrovės valdymo organai (žr. 2 pav.).



2 pav. Bendrovės valdymo organų struktūra

Nuo 2020 m. balandžio 30 d. į valdybos darbą prisijungė nepriklausomi nariai. Viso valdybą sudaro 4 asmenys. Bendrovės valdybos nariai pateikti 3 paveiksle.

Valdybos pirmininkė Rita Servienė

- Savivaldybės administracijos Miesto plėtros skyriaus vyriausioji specialistė

Valdybos narys Albertas Dragūnas

- Savivaldybės administracijos Miesto infrastruktūros skyriaus vyriausias specialistas

Nepriklausoma narė Jovita Selelionienė

Nepriklausomas narys Evaldas Pocevičius

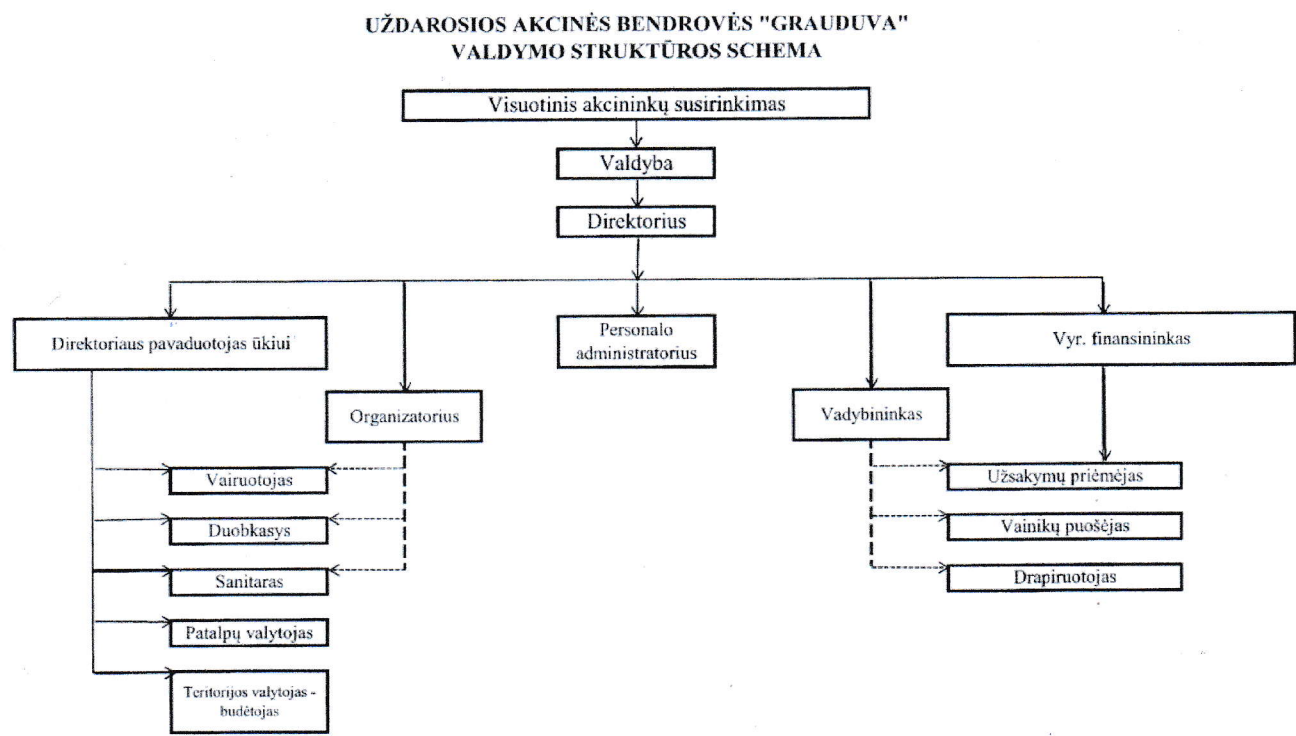
3 pav. UAB „Grauduva“ valdybos nariai

Valdybos veikla nukreipta bendrovės strateginių klausimų sprendimui. 2022 m. bendrovės valdyba veikdama pagal bendrovės įstatuose suteiktus įgaliojimus pravedė 12 valdybos posėdžius, kurių metu buvo svarstomos ūkinės – finansinės problemos, analizuojami einamųjų metų (ketvirčių) veiklos rezultatai, investicijų plano vykdymo eiga. 2022 m. eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta 2021 m. bendrovės veikla ir jos finansinė atskaitomybė.

1.3. 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). Bendrovėje visos pareigybės laikomos kvalifikuotomis, todėl visi darbuotojai priklausomai nuo pareigybės atitinkamai gauna didesnę darbo užmokestį nei minimalus mėnesinis darbo užmokestis (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. Bendrovės valdymo struktūros schema pateikta 4 pav.



4 pav. UAB „Grauduva“ valdymo struktūros schema

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 25 darbuotojai (25 et.), kurių pareigybės ir valdymo struktūros schema patvirtinta bendrovės valdybos.

2022 m. patvirtintos 4 naujos tvarkos. Išrinkta nauja darbo taryba su kuria įvyko 8 susirinkimai. Aptarti svarbiausi einamieji klausimai. Įgyvendinta motyvacinė priemonė: skirtos vienkartinės premijos darbuotojams už gerus veiklos rezultatus.

2. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS APŽVALGA

2.1. 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. Bendrovės veiklos apžvalga pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Bendrovės veiklos apžvalga.

Paslaugų sektorius	<ul style="list-style-type: none">❖ Šarvojimo salių nuoma – bendrovė turi 4 skirtingo dydžio ir dizaino sales, kurias gali pasiūlyti klientams. Salių dydis nuo 42 iki 70 kv. m., šalia jų įrengti poilsio kambariai artimiesiems.❖ Šaldymo patalpų nuoma – nuomojamos šaldymo patalpos, norint palaikus išlaikyti tam tikrą laiką iki šarvojimo. Įmonė turi 10 vnt. šaldytuvų.❖ Laidojimo atributikos nuoma – Bendrovė turi visą šarvojimui reikalingą atributiką.❖ Mirusiųjų palaikų pristatymas;❖ Palaikų paruošimas šarvojimui;❖ Dokumentų sutvarkymas;❖ Laidotuvių organizavimas;❖ Gedulingos muzikos transliavimas;❖ Multimedijos transliavimas; kameros transliavimas;❖ Urnų saugojimas;❖ Giedotojų, fotografų užsakymas;❖ Maisto į salių svečių kambarius užsakymas;❖ Duobių kasimas;❖ Karsto su mirusiųjų palaikais nešimas į kapines;❖ Kremavimo paslaugos organizavimas;❖ Esant poreikiui sudaromos priešlaikinės laidotuvių sutartys;❖ Nekrologų, juostų, laikinų paminklų užrašymas ir pastatymas;❖ Kitos klientų pageidaujamos laidojimo paslaugos.
Parduotuvės sektorius	<ul style="list-style-type: none">❖ Gedulo rūbų pardavimas;❖ Religinės atributikos pardavimas;❖ Karstų, urnų pardavimas;❖ Floristikos gaminių pardavimas;❖ Kitų laidotuvėms reikalingų prekių pardavimas.
Gamybos sektorius	<ul style="list-style-type: none">❖ Vainikų gamyba;❖ Gedulingų puokščių gamyba.

Klientai gali užsisakyti paslaugų paketą arba pavienes paslaugas. Pastebima, kad pasikeitė laidojimo tradicijos, trumpėja šarvojimo laikas. Sunkėjant ekonomikai, vis labiau populiarėja pigesni paslaugų paketai. Kremavimų paslaugų skaičius išlieka panašus. 2022 m. kremuojamų palaikų skaičius sudarė 348.

2.2. 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 3 ir 4 lentelėse.

3 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)• Atsisveikinimo prieš kremavimą patalpa.• Paslaugų kompleksiskumas	<ul style="list-style-type: none">• Didelių investicijų poreikis infrastruktūrai atnaujinti (pastatas, transportas)• Aktyvi konkurencija• Išaugusi prekių savikaina• Ekonomikos sulėtėjimas

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.

4 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• Stiprėjanti ekonomika, auganti gyventojų perkamoji galia• Socialiai atsakingo verslo idėjų palaikymas visuomenėje	<ul style="list-style-type: none">• Demografinės struktūros kaita (mažėjantis gyventojų skaičius)• Laidotuvių tradicijų kaita, pigesnių paslaugų paketų populiarumas• Aktyvūs konkurentų veiksmai• Duomenų ir informacijos saugumo spragos• 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.

2.3. Aplinkos įtakojančios veiklą

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

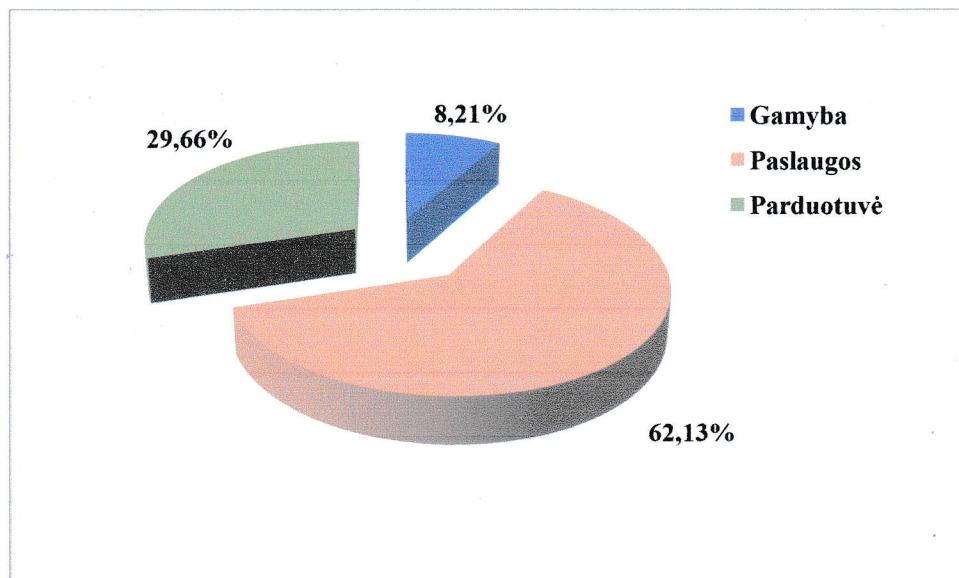
5 lentelė. Aplinkos įtakojančios bendrovės veiklą

Politiniai veiksniai	❖ UAB „Grauduva“ negauna dotacijų ar subsidijų iš valstybės biudžeto, tačiau mirties išmokos didinimas/mažinimas galėtų daryti įtaką kliento įsigyjamų paslaugų apimčiai.
Ekonominiai veiksniai	❖ 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. ❖ Blogėjant ekonominei situacijai, klientai linkę įsigyti pigesnės kokybės prekių, mažiau paslaugų. ❖ Rinkoje augant darbo užmokesčiui, konkuruoti dėl darbo jėgos tampa vis sunkiau.
Socialiniai veiksniai	❖ Socialiniai veiksniai: Panevėžio miesto savivaldybės gyventojų skaičiaus mažėjimas gali tiesiogiai atlikti bendrovės klientų skaičiaus mažėjimą. ❖ Svarbus sutarimas su klientais. Teigiamas bendruomenių, gyventojų nuomonė apie įmonės veiklą ir jos teikiamas paslaugas - geresnė reputacija, daugiau klientų, geresni rezultatai.
Technologiniai veiksniai	❖ 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 ir laidotuvių transliacija). Kibernetiniai išpuoliai reikalauja vis daugiau dėmesio IT saugai, neišvengiamai ši grėsmė aktuali ir UAB „Grauduva“.
Aplinkosauginiai veiksniai	❖ 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.
Teisiniai veiksniai	❖ 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“ jaučiasi naudinga, atlikdama visuomenei naudingą funkciją nepaisant aplinkų, kurios įtakoja veiklą.

3. ATASKAITINIŲ METŲ (2022 M.) PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ ANALIZĖ

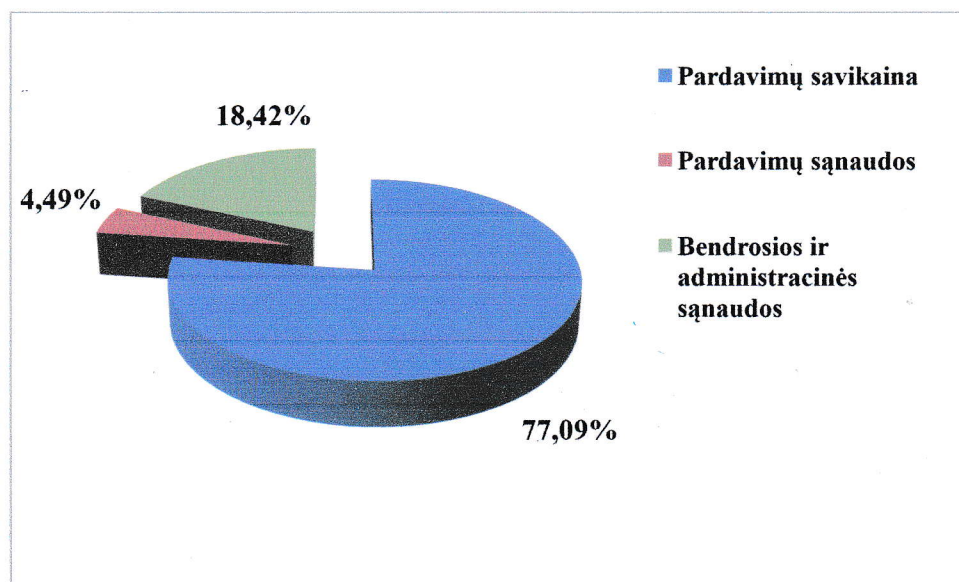
Pardavimų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikraja verte ir pripažįstamas tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. 2022 m. bendrovės pagrindinės veiklos pajamų struktūra pateikta 5 paveiksle.



5 pav. Veiklų struktūra pagal pajamas 2022 m., proc.

2022 m. bendrovė didžiausias pajamas gavo iš paslaugų net 700,3 tūkst. Eur, prekių skirtų perparduoti pajamos sudaro 334,3 tūkst. Eur, o mažiausios pajamos gaunamos iš vainikų ir puokščių gamybos 92,6 tūkst. Eur.

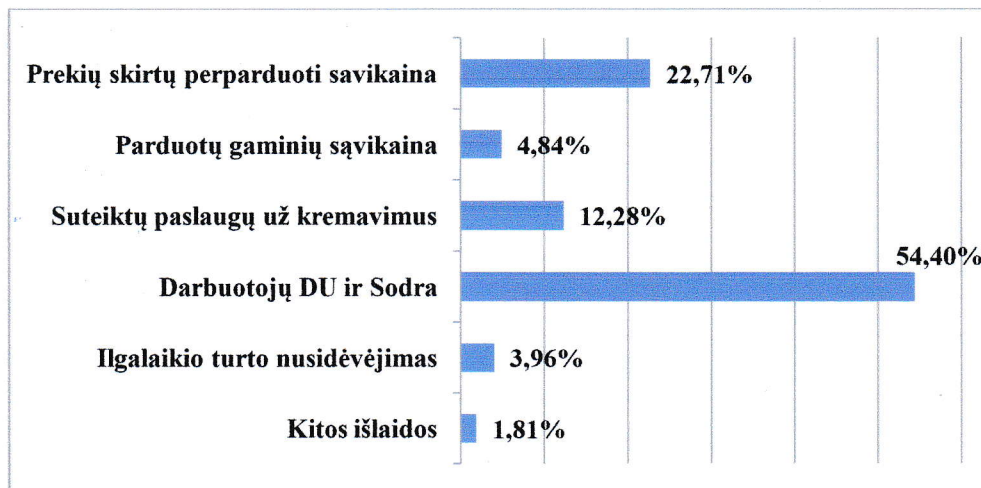
Bendrovės sąnaudos skirstomos į: pardavimų savikainą, pardavimų sąnaudas, bendrąsias ir administracines sąnaudas (žr. 6 pav.).



6 pav. Bendrovės veiklos sąnaudos pagal rūšis 2022 m., proc.

2022 m. bendrovė patyrė 1008,1 tūkst. Eur veiklos sąnaudų. Iš kurių: pardavimų savikainą sudarė 777,1 tūkst. Eur, pardavimų sąnaudos 45,3 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 185,7 tūkst. Eur.

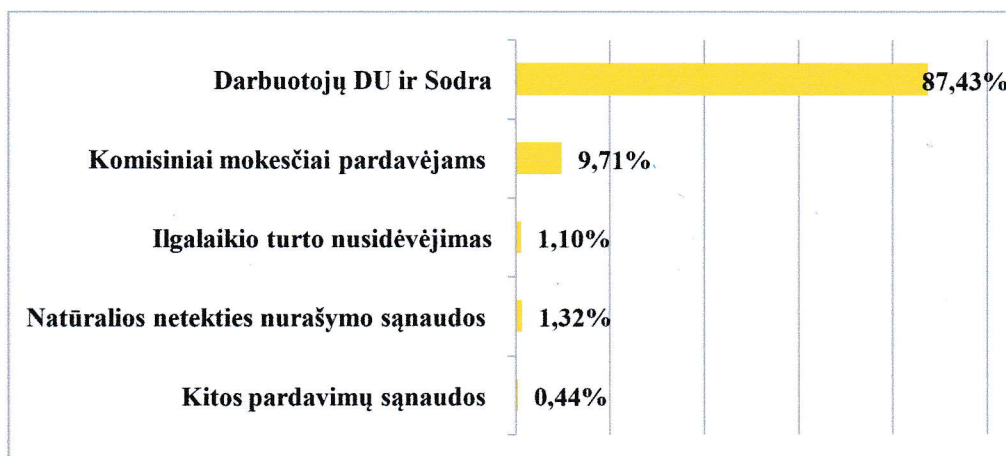
Pardavimų savikaina, tai yra bendrovės pagrindinės veiklos pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos. Procentinis pardavimų savikainos pasiskirstymas 2022 m. pateiktas 7 paveiksle.



7 pav. Pardavimų savikaina 2022 m., proc.

2022 m. bendrovės pardavimų savikainą sudarė 777,1 tūkst. Eur. Prekių skirtų perparduoti savikaina 176,5 tūkst. Eur, parduotų gaminių savikaina 37,6 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų už kremavimus 95,4 tūkst. Eur, darbuotojų DU ir Sodra 422,7 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 30,8 tūkst. Eur, o kitos išlaidos 14,1 tūkst. Eur. Didžiausią dalį pardavimų savikainos sudaro paslaugų ir gamybos sektorių darbuotojų darbo užmokestis. 2022 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 27 darbuotojai. Paslaugų sektoriuje dirbantys darbuotojai sudaro 66,67 proc. visų bendrovės darbuotojų skaičiaus, o gamyboje dirbantys sudaro 11,12 proc.

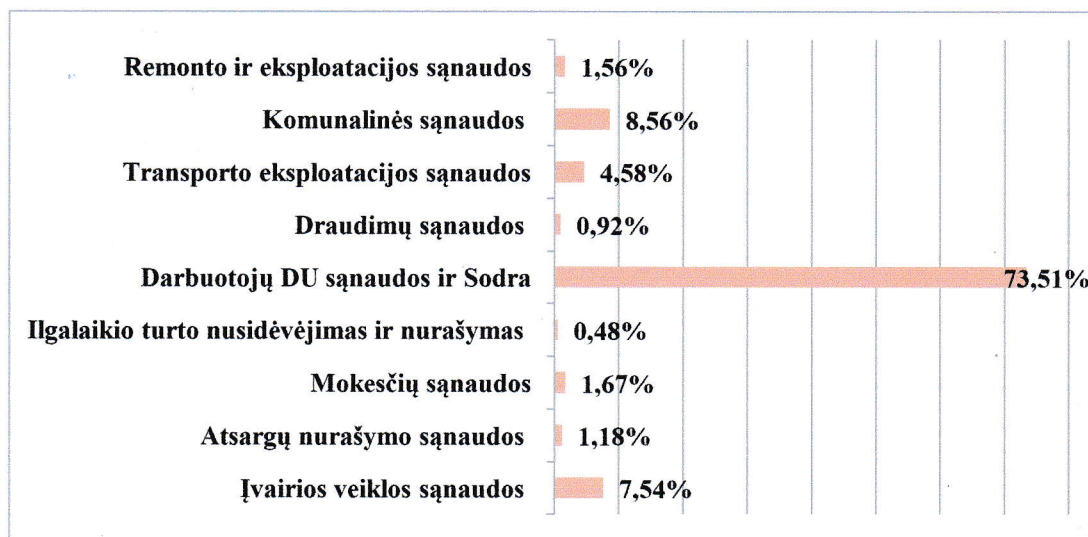
Pardavimų sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu, ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimais susijusios sąnaudos (žr. 8 pav.).



8 pav. Pardavimų sąnaudos 2022 m., proc.

2022 m. bendrovės pardavimų sąnaudas sudarė 45,3 tūkst. Eur, iš kurių: darbuotojų DU ir Sodra 39,6 tūkst. Eur, komisiniai mokesčiai pardavėjams 4,4 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 0,5 tūkst. Eur, natūralios netekties nurašymo sąnaudos 0,6 tūkst. Eur, bei kitos pardavimų sąnaudos 0,2 tūkst. Eur. Parduotuvėje dirba 2 žmonės, kurie sudaro 7,4 proc. visų bendrovės darbuotojų.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – tai sąnaudos, padedančios sudaryti sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Sąnaudų pasiskirstymas (proc.) pateiktas 9 paveiksle.



9 pav. Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2022 m., proc.

2022 m. Bendrovės administracines sąnaudas sudarė 185,7 tūkst. Eur. Iš kurių: remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudarė 2,9 tūkst. Eur, komunalinės sąnaudos 15,9 tūkst. Eur, transporto eksploatacijos sąnaudos 8,5 tūkst. Eur, draudimų sąnaudos 1,7 tūkst. Eur, darbuotojų DU sąnaudos ir Sodra 136,5 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 0,9 tūkst. Eur, mokesčių sąnaudos 3,1 tūkst. Eur, atsargų nurašymo sąnaudos 2,2 tūkst. Eur, įvairios veiklos sąnaudos 14,0 tūkst. Eur. Administracijoje dirba 4 darbuotojai, kurie sudaro 14,81 proc. visų darbuotojų ir 2 nepriklausomi valdybos nariai.

4. BENDROVĖS PALYGINAMOJI FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

4.1. UAB „Grauduva“ pajamų analizė

Trijų metų laikotarpiu 2020 – 2022 m. palyginamos paslaugų pardavimų pajamos, prekių pardavimų pajamos, gamybos pardavimų pajamos (žr. 6 lentelė).

6 lentelė. Gautos pajamos pagal veiklas (2020 – 2022 m.).

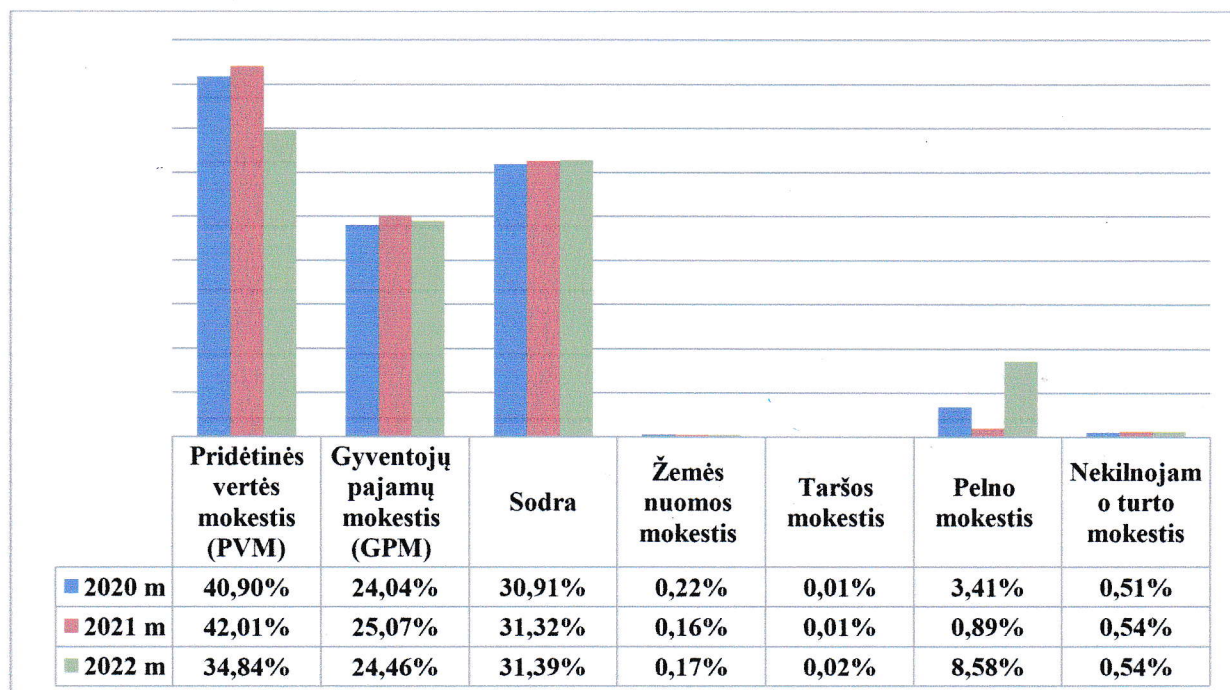
Pajamos tūkst. Eur	2020 m.	2021 m.	2022 m.
Paslaugų pardavimų pajamos	549,5	715,5	700,3
Prekių pardavimų pajamos	259,7	318,4	334,3
Gamybos pardavimų pajamos	82,4	103,0	92,6
Iš viso:	891,6	1136,9	1127,2

6 lentelėje pateikti duomenys rodo, kad pastaraisiais metais bendrovė uždirbo 1127,2 tūkst. Eur pajamų. 2022 m. pajamos nežymiai mažėjo 0,86 proc. lyginant su 2021 m. Tuo tarpu 2021 m. pajamos išaugo 27,51 proc., lyginant su 2020 m.

Apibendrinant trijų 2020 – 2022 m. rezultatus, bendrovės pajamos didėjo 26,43 proc.

4.2. Bendrovės sumokėti mokesčiai

UAB „Grauduva“ kiekvienais metais priskaitomi ir sumokami įvairūs mokesčiai. Sumokėti mokesčiai 2020 – 2022 m. pateikti 10 paveiksle.



10 pav. Sumokėti mokesčiai 2020 – 2022 m., proc.

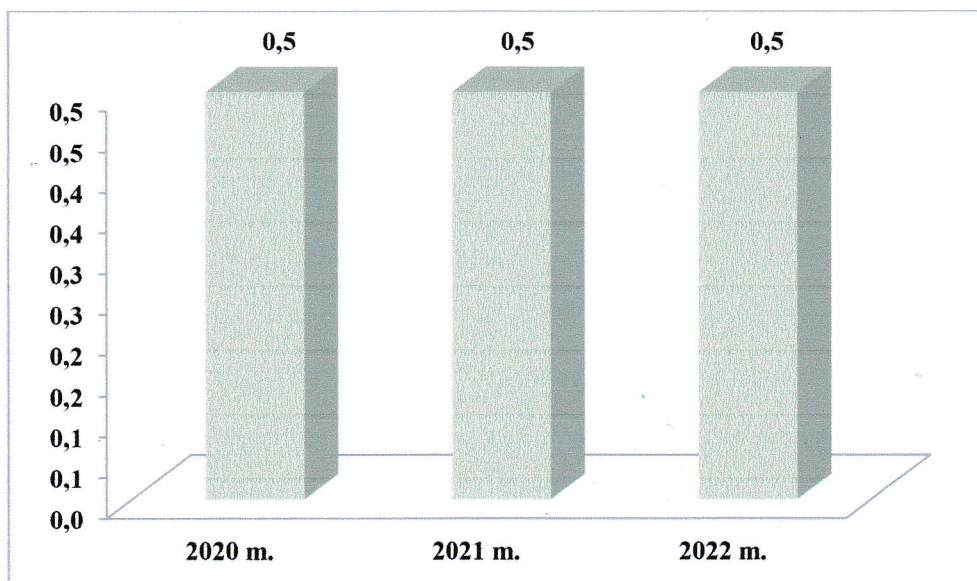
2020 metais bendrovė sumokėjo 319,0 tūkst. Eur. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) siekė 130,5 tūkst. Eur (40,90 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 76,7 tūkst. Eur (24,04 proc.), Sodra ir garantinis fondas 98,6 tūkst. Eur (30,91 proc.), žemės nuomos mokestis 0,7 tūkst. Eur (0,22 proc.), nekilnojamo turto mokestis 1,6 tūkst. Eur (0,51 proc.), taršos mokestis 0,02 tūkst. Eur (0,01proc.), pelno mokestis 10,9 tūkst. Eur (3,41 proc.).

2021 metais bendrovei priskaičiuoti mokesčiai sudarė 428,0 tūkst. Eur. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) 2021 m. sudarė 179,8 tūkst. Eur (42,01 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 107,3 tūkst. Eur (25,07 proc.), Sodrai 134,1 tūkst. Eur (31,32 proc.), žemės nuomos mokestis 0,7 tūkst. Eur (0,16 proc.), taršos mokestis 0,03 tūkst. Eur (0,01 proc.), pelno mokestis 3,8 tūkst. Eur (0,89 proc.), nekilnojamo turto mokestis, kuris siekė 2,3 tūkst. Eur (0,54 proc.).

2022 metais bendrovei priskaičiuoti mokesčiai sudarė 424,3 tūkst. Eur. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) 2022 m. sudarė 147,8 tūkst. Eur (34,83 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 103,8 tūkst. Eur (24,47 proc.), Sodrai 133,2 tūkst. Eur (31,39 proc.), žemės nuomos mokestis 0,7 tūkst. Eur (0,17 proc.), taršos mokestis 0,1 tūkst. Eur (0,02 proc.), pelno mokestis 36,4 tūkst. Eur (8,58 proc.), nekilnojamo turto mokestis, kuris siekė 2,3 tūkst. Eur (0,54 proc.).

4.3. 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 11 paveiksle.

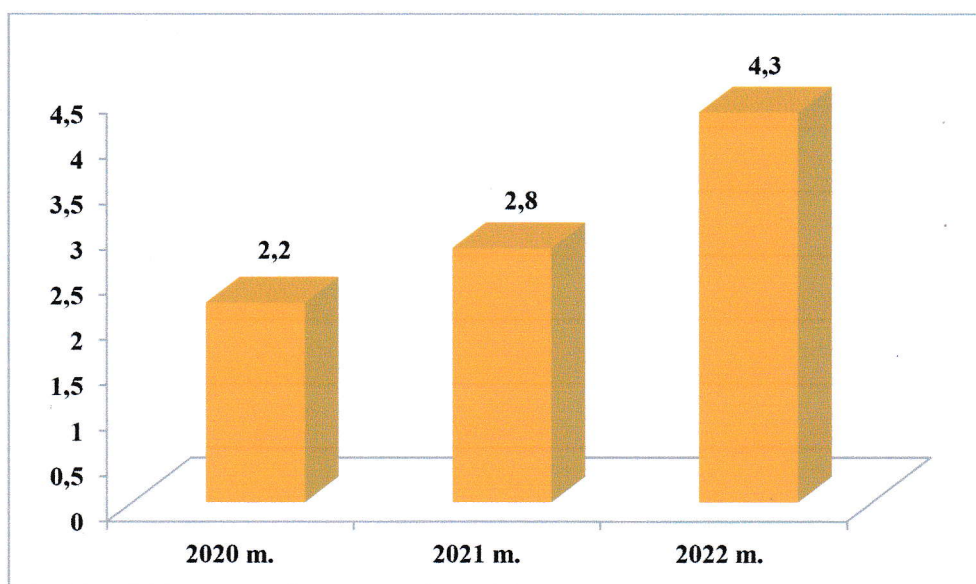


11 pav. Pirkėjų įsiskolinimas tūkst. Eur

2022 metais pirkėjų įsiskolinimas 0,5 tūkst. Eur už giedojimo paslaugas. Vėluojančių skolų > 90 dienų 2022 metais nebuvo. Pirkėjų skolos sudarė tik 0,27 proc. trumpalaikio turto. Tai rodo, kad skolos yra valdomos tinkamai.

2022 m. mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai sumažėjo 2,9 tūkst. Eur, palyginus su 2021 metais, dėl avansinio pelno mokesčio, kuris skaičiuojamas pagal 2021 metų pelną, ko pasekoje avansinio pelno mokesčio buvo sumokėta daugiau, nei priskaičiuota pelnas mokesčio už 2022 metus. Skolos tiekėjams sudarė 4,3 tūkst. Eur komunalinės paslaugos už gruodžio mėn. Didžiausią įsiskolinimą sudarė 70,8 tūkst. Eur darbo užmokestis ir susiję įsipareigojimai (Sodra, GPM ir atostoginių kaupiniai) už gruodžio mėn.

Skolų tiekėjams analizė (tūkst. Eur) pateikta 12 paveiksle.



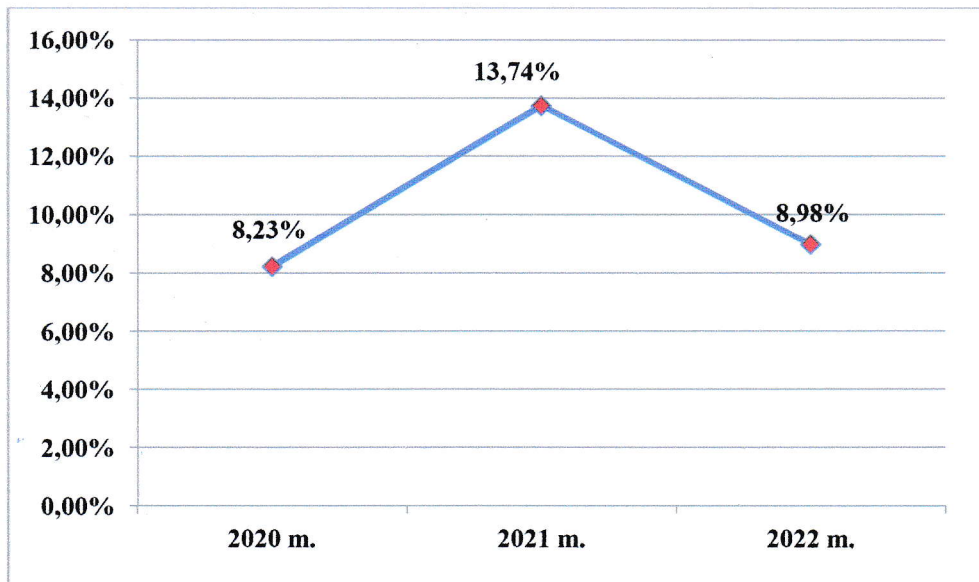
12 pav. Skolos tiekėjams tūkst. Eur

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

4.4. Finansinių rodiklių analizė

Įmonės finansiniai rodikliai yra vieni svarbiausių, vertinant veiklos rezultatus. Šie rodikliai parodo įmonės veiklos efektyvumą. Vienas iš svarbiausių finansinių rodiklių yra grynasis pelningumas. Jis parodo, kiek vienam pardavimų eurui tenka grynojo pelno.

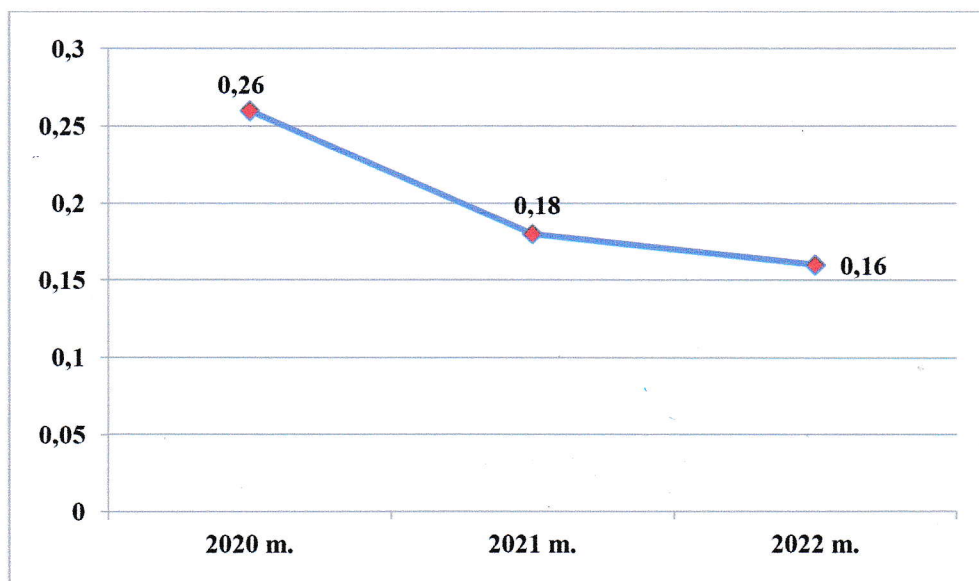
Bendrovės grynojo pelningumo dinamika pateikta 13 paveiksle.



13 pav. Grynasis pelningumas, proc.

Šio rodiklio mažėjimas parodo, kad būtinos naujovės, įspėja, kad prekių konkurencingumas smunka. Jeigu rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokie grynojo pelno, įmonė dirba neefektyviai. Per analizuojamą laikotarpį (2020 – 2022 m.) bendrovės grynasis pelningumas augo nuo 8,23 proc. pakilo iki 13,74 proc., tačiau 2022 m. krito iki 8,98 proc.

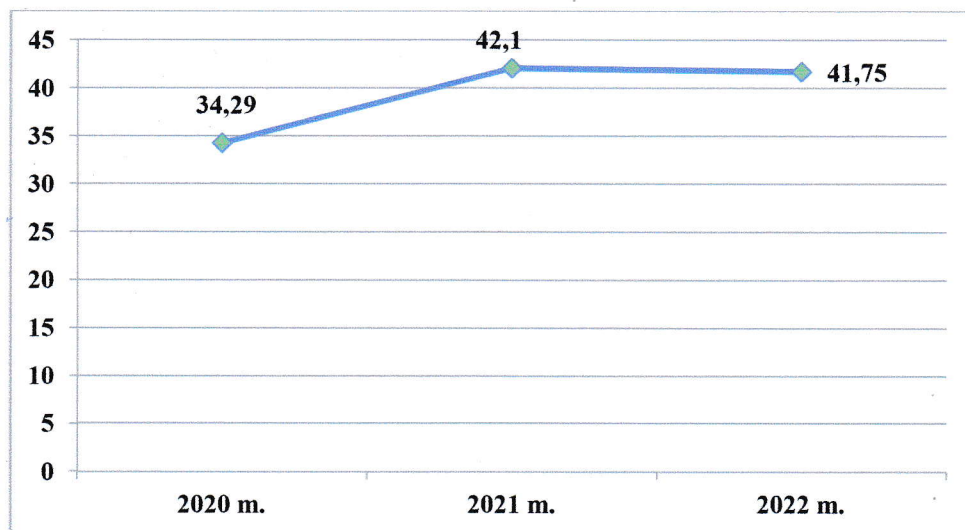
Skolos – nuosavybės koeficientas (žr. 14 pav.) taip pat svarbus rodiklis, kuris parodo, kiek vienam kapitalo eurui tenka skolų. Kuo šio rodiklio reikšmė didesnė, tuo bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu blogesnė.



14 pav. Skolos – nuosavybės koeficientas

UAB „Grauduva“ skolos – nuosavybės koeficientas 2022 m. sudarė 0,16. Šio rodiklio reikšmė ~ 0,5 laikoma normalia ir rodo, kad bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu yra labai gera. Bendrovė neturi didelių įsiskolinimų.

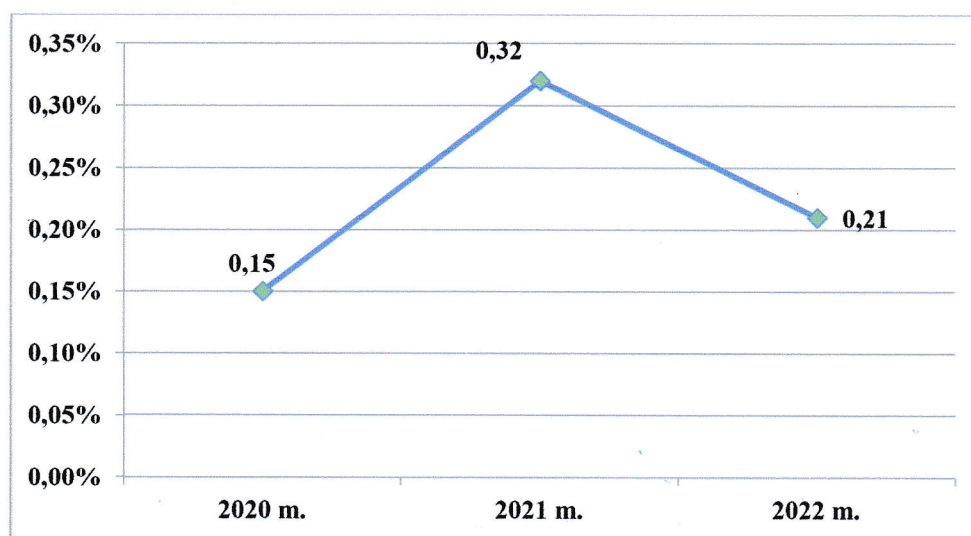
Pajamų, tenkančių vienam darbuotojui rodiklis dažnai yra naudojamas pateikiant informaciją apie bendrovės veiklos efektyvumą. Šio rodiklio dinamika pateikta 15 paveiksle.



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

2022 m. pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, sudarė 41,75 tūkst. Eur. Kuo didesnis pajamų, tenkančių vienam darbuotojui, rodiklis, tuo bendrovės veiklos efektyvumas yra didesnis.

Taip pat svarbus rodiklis – pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS) koeficientas (žr. 16 pav.).



16 pav. Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.

Šis rodiklis parodo bendrovės pelno pasiskirstymą vienai akcijai. Kuo koeficiento reikšmė didesnė, tuo geriau. Tai vienas iš pagrindinių investicinių rodiklių, kuris yra aktualus bendrovės akcininkams ir investuotojams.

5. ATLIKTI DARBAI IR KITI SVARBŪS ĮVYKIAI

5.1. Atlikti darbai konkurencinės rinkos sąlygomis

Bendrovės sukauptomis lėšomis pagal 2022 m. investicinį planą buvo atlikta darbų už 167391,77 Eur (be PVM). Atlikti darbai pateikti 7 lentelėje.

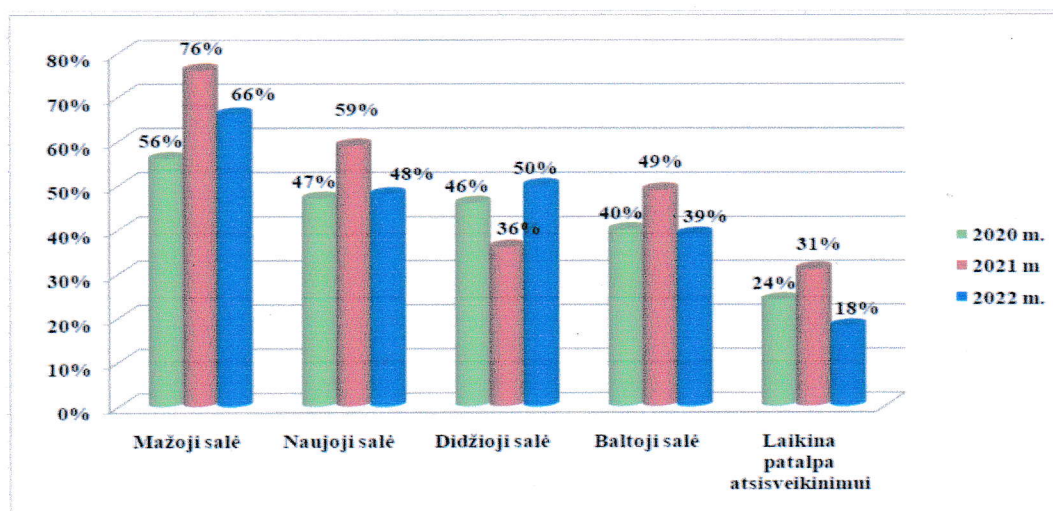
7 lentelė: Atlikti darbai 2022 m.

Data	Darbų pavadinimas	Planuojama 2022 m. investicijų suma Eur (be PVM)	Išleista 2022 m. investicijų suma Eur (be PVM)	Komentaras
2022-11-03	Mažosios salės fojė langų pakeitimo ir apdailos darbai	5000	1038,06	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
2022-11-30	Naujo automobilio (katafalko) pirkimas	70000	46932,68	Ilgalaikis turtas
2022-11-30	UAB „Grauduva“ plokščiojo stogo ir Mažosios salės stogo rekonstrukcija	150000	119421,03	Pastato vertės esminis pagerinimas
Viso atlikti darbai:		225 000	167391,77	

2022 m. investiciniame plane buvo numatyta 225 000 Eur (be PVM). Viso bendrovė sutaupė 57608,23 Eur (be PVM). Naujo automobilio (katafalko) pirkimas ir UAB „Grauduva“ stogo rekonstrukcijos darbai buvo vykdomi per CVP IS sistemą, o kiti darbai buvo vykdomi atliekant apklausą žodžiu.

UAB „Grauduva“ svarbiausias nefinansinis rodiklis yra suteiktų paslaugų skaičius. 2020 m. buvo įvykdyta 819 paslaugų užsakymų, 2021 m. įvykdytas 971 paslaugų užsakymas, tuo tarpu 2022 m. buvo įvykdyta 880 paslaugų užsakymų.

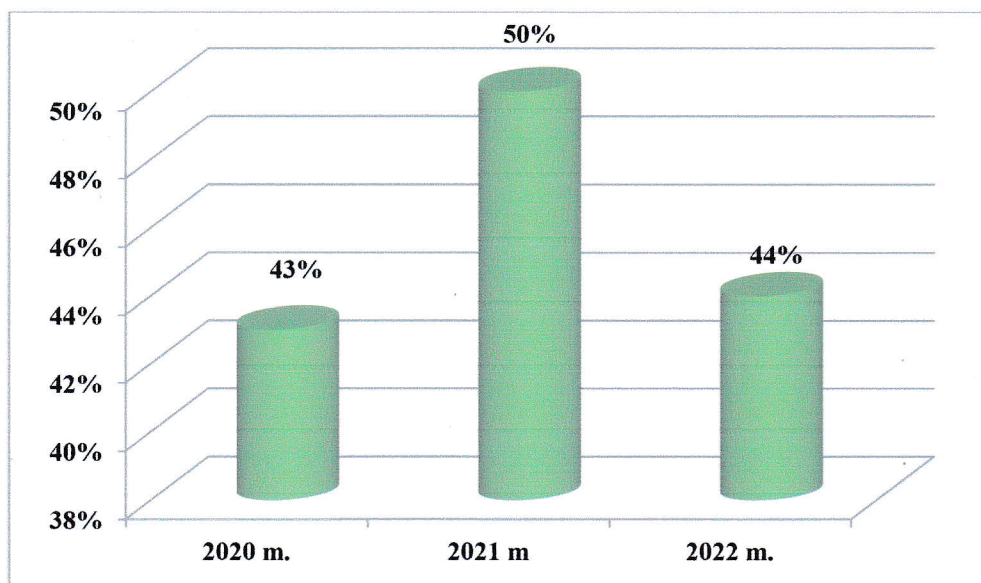
2020 – 2022 m. suteiktų paslaugų skaičius salėse pateiktas 17 paveiksle.



17 pav. 2020 – 2022 m. suteiktų paslaugų skaičius salėse per metus, proc.

2020 m. bendrovės sales šarvojimui rinkosi 776-ioms laidotuvėms. 2021 m. bendrovės sales šarvojimui klientai rinkosi 916-ai laidotuvių. 2022 m. bendrovės sales šarvojimui klientai rinkosi 808-ioms laidotuvėms. 2020 – 2022 m. populiariausia išlieka Mažoji salė.

2022 m. bendras salių užimtumas sumažėjo 6 proc. lyginant su 2021 m., tačiau 1 proc. padidėjo lyginant su 2020 m. Salių užimtumo rodikliai pateikti 18 paveiksle.



18 pav. 2020 – 2022 m. bendras salių užimtumo rodiklis proc.

2020 m. bendras salių užimtumas sudarė 43 proc., 2021 m. sudarė 50 proc., o 2022 m. 44 proc. Grįžtama į laikotarpį, kuris buvo prieš pandemiją.

5.2. Svarbūs įvykiai, įvykę per ataskaitinius finansinius metus

- 2022 m. išrinkta nauja darbo taryba;
- 2022 m. įsigytas naujas automobilis (autokatafalkas);
- 2022 m. atlikta UAB „Grauduva“ pastato stogo rekonstrukcija, kuri leido padidėjus elektros ir šildymo kaštams bendrovei sutaupyti.

6. 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. Bendrovė nusistatė savo misiją, viziją ir vertybes (žr. 19 pav.).



19 pav. Vizija, misija ir vertybės

Bendrovės misija – teikti kokybiškas laidojimo paslaugas. Ir 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 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 vertybės – profesionalumas, pagarba, skaidrumas. Šiais principais bendrovė vadovaujasi kiekvieną dieną, nepriklausomai nuo klientų skaičiaus, socialinio statuso ar ekonominės padėties.

2023 m. 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.

Taip pat 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;
- įtakoti 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 pastato priežiūra kiekvienais metais.

2023 m. planuojamos investicijos bendrovės lėšomis:

- atlikti UAB „Grauduva“ Mažosios salės vidinio kiemo tvoros rekonstrukciją;
- atnaujinti Naujosios salės interjerą;
- pakeisti „Grauduva“ pavadinimą (švieslentę) prie paradinių lauko durų;
- įsigyti 3 kondicionierius (parduotuvėje, Naujojoje salėje ir sanitarų patalpoje);
- pakeisti Baltosios salės lauko duris;
- įsigyti naują automobilį duobkasiams.

UAB „Grauduva“ planuoja kokybiškai teikdama paslaugas, išsaugodama reputaciją veikti pelningai.

Direktorė



Aušra Bertulienė

UAB „Grauduva“ finansiniai rodikliai

Finansinis rodiklis	Skaiciavimo formulė	2020 m.	2021 m.	2022 m.
1	2	3	4	5
PELNINGUMO RODIKLIAI				
Grynasis pelningumas, proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimų pajamos x 100	8,23	13,74	8,98
Bendrasis pelningumas, proc.	(pardavimų pajamos – pardavimų savikaina) / pardavimų pajamos x 100	31,07	34,31	31,06
Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.	(pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą + palūkanų ir kitos panašios sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	9,68	16,16	10,56
EBITDA, tūkst. Eur	EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	108,03	207,80	151,18
EBITDA marža, proc.	EBITDA / pardavimų pajamos x 100	12,12	18,28	13,41
Turto pelningumas (ROA), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100	15,51	25,98	15,56
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100	19,47	30,57	17,98
FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI				
Bendrasis likvidumo koeficientas	trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,45	2,96	2,05
Kritinio likvidumo koeficientas	(trumpalaikis turtas – atsargos) / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,33	2,80	1,87
Skolos – nuosavybės koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,26	0,18	0,16
Manevringumo koeficientas	trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas	0,63	0,52	0,32
Įsiskolinimo koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso	0,21	0,15	0,13
Absoliutus likvidumo koeficientas	pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,31	2,79	1,84
SĄNAUDŲ LYGIO RODIKLIAI				
Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	(pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	21,39	18,17	20,50
Pardavimų savikainos lygis, proc.	pardavimų savikaina / pardavimų pajamos x 100	68,93	65,69	68,94
Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.	pardavimų pajamos / (pardavimų savikaina + pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos)	1,11	1,19	1,12

EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	pardavimų pajamos / darbuotojų skaičius	34,29	42,10	41,75
Turto apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / turtas iš viso	1,88	1,89	1,73
Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / (trumpalaikis turtas – per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai)	6,41	6,44	12,28
VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	su darbo santykiais susijusios sąnaudos / darbuotojų skaičius	17,40	20,50	21,79
Gautinų ir mokėtinų sumų (ilgiau nei vieni metai) santykis, koef.	po vienu metų gautinos sumos / po vienu metų mokėtinos 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 mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	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)	0,03	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	0,04	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	9,0	9,00
INVESTICINIAI RODIKLIAI				
Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.	išmokami dividendai / grynas pelnas (nuostoliai)	30,20	31,44	
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.	grynas pelnas (nuostoliai) / akcijų skaičius	0,15	0,32	0,21

Direktorė