

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

2018 m.

VADOVO ATASKAITA

PANEVĖŽYS, 2019

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 (2018 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.....	17
5. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	18

1. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS APŽVALGA

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta vadovo ataskaita, - 2018 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.

2018 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

Stiprybės – pagal specialų architekto projektą 1976 m. pastatyti unikalūs laidotuvių rūmai su 4 – mis šarvojimo salėmis. Įrengta atsisveikinimui su velioniu patalpa prieš išvežant kremuoti. Įrengtos šaldymo patalpos mirusiųjų kūnams laikyti. Įrengtas erdvus šaldytuvas gėlių sandėliavimui. Bendrovė įsikūrusi strategiškai patogioje vietoje – šalia Kristaus Karaliaus Katedros

kapinių. Įmonėje dirba kvalifikuoti darbuotojai. Bendrovė darbuotojams suteikia socialines garantijas bei saugias darbo sąlygas, todėl maža darbuotojų kaita užtikrina teikiamų paslaugų kokybę.

Silpnybės – UAB „Grauduva“ įsikūrusi senos statybos pastate, pastatas pastatytas 1976 m., todėl reikalingos pastovios investicijos jo rekonstrukcijai ir modernizacijai. Ne maža įmonės pelno dalis atitenka pastato atnaujinimui. Įmonės svarbių sprendimų priėmimo kelias yra ilgesnis nei privačių įmonių. Savivaldybės kontroliuojamos įmonės statusas įpareigoja įmonę teikti daug informacijos viešai, kas konkurentams suteikia informacinį pranašumą.

Galimybės – didinti bendrovės konkurencingumą ir stiprinti poziciją rinkoje. Diegti naujas technologijas gerinant sąlygas darbuotojams. Didinti darbuotojų darbo užmokestį. Skatinti darbuotojus dalyvauti įvairiuose mokymuose visoje Lietuvoje. Galimybių įgyvendinimas panaudojant stiprybes.

Grėsmės – didėjantis savikainos augimas. Arši konkurencija. Konkurentai, turintys galimybę taikyti lankstesnę kainodaros politiką, gali pasiūlyti mažesnes teikiamų paslaugų kainas klientams. Emigracija – kvalifikuotų darbuotojų praradimas pablogina įmonės veiklą. O nekompetentingi darbuotojai blogina įmonės įvaizdį ir mažina aptarnavimo kokybės lygį.

1.4. Aplinkos įtakojančios veiklą

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.

Ekonominė aplinka – UAB „Grauduva“ didelį dėmesį skiria siūlomų prekių ir paslaugų asortimentui ir kainai, stengiamasi, kad ji būtų prieinama klientams pagal jų finansines galimybes.

Socialinė aplinka – bendrovėje svarbų vaidmenį vaidina socialinė aplinka, stengiamasi neprasilenkti su etikos normomis, laikytis tradicijų ir išsaugoti vertybes bei tuo pačiu reguoti į naujoves ir siūlyti klientams šiuolaikines tendencijas. Skiriamas dėmesys socialinėms nusistovėjusioms normoms, maloniam ir kultūringam klientų aptarnavimui.

Teisinė aplinka – UAB „Grauduva“ vykdydama savo veiklą, vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos darbo kodeksu, bendrovės įstatais, vidaus darbo tvarkos taisyklėmis, direktoriaus įsakymais, darbuotojų pareiginiiais nuostatais.

Technologinė aplinka – skiriamas didelis dėmesys žinių ir gebėjimų tobulinimui. Bendrovė motyvuoja darbuotojus dalyvauti įvairiuose mokymuose, kvalifikacijos kėlimo kursuose. Bendrovėje dirba kvalifikuoti darbuotojai, savo srities specialistai.

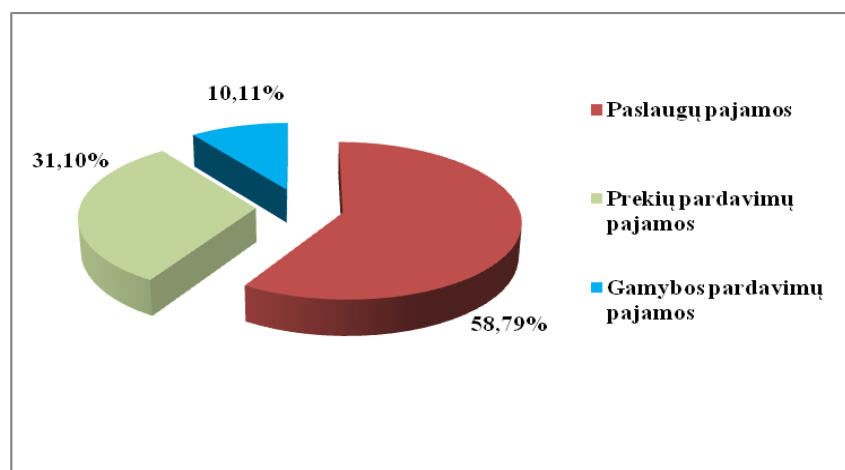
Geografinė aplinka – svarbu tai, kad UAB „Grauduva“ įsikūrusi netoli Kristaus Karaliaus Katedros kapinių.

Ekologinė aplinka – kadangi UAB „Grauduva“ teikia laidojimo paslaugas, bendrovė atitinka higienos normų reikalavimus, turi visas reikiamas licenzijas tokio pobūdžio paslaugoms teikti.

2. UAB „GRAUDUVA“ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

2.1 Ataskaitinių metų (2018 m.) pajamų ir sąnaudų analizė

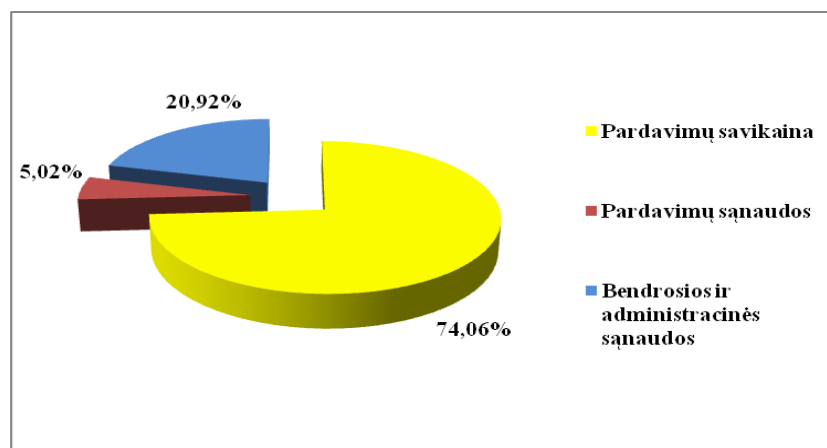
Pardavimų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikraja verte ir pripažįstamas tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. 2018 m. bendrovės pagrindinės veiklos pajamų struktūra pateikta 1 paveiksle.



1 pav. Pagrindinės veiklos pajamų struktūra 2018 m., proc.

2018 m. bendrovė didžiausias pajamas gavo iš paslaugų net 415,3 tūkst. Eur, prekių skirtų perparduoti pajamos sudaro 219,7 tūkst. Eur, o mažiausios pajamos gaunamos iš vainikų ir puokščių gamybos 71,4 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 99 proc. ir tik 1 proc. iš juridinių asmenų.

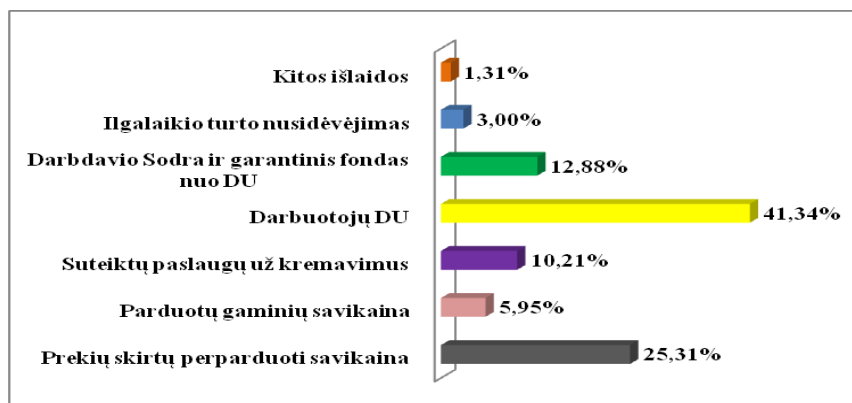
Bendrovės sąnaudos skirstomos į: pardavimų savikainą, pardavimų sąnaudas, bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrovės veiklos sąnaudos pagal rūšis (žr. 2 pav.).



2 pav. Bendrovės veiklos sąnaudos pagal rūšis 2018 m., proc.

2018 m. bendrovė patyrė veiklos sąnaudų 651,0 tūkst. Eur. Iš kurių: pardavimų savikainą sudarė 482,1 tūkst. Eur, pardavimų sąnaudos – 32,7 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 136,2 tūkst. Eur.

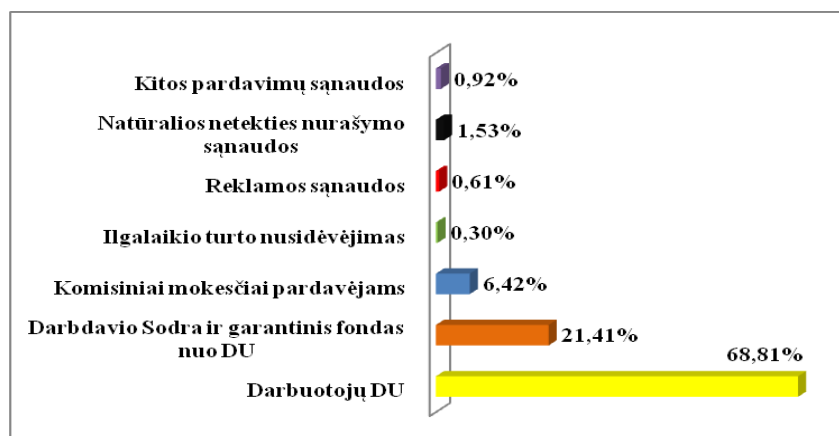
Pardavimų savikaina, tai yra bendrovės pagrindinės veiklos pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos. Procentinis pardavimų savikainos pasiskirstymas 2018 m. pateiktas 3 paveiksle.



3 pav. Pardavimų savikaina 2018 m., proc.

2018 m. bendrovės pardavimų savikainą sudarė 482,1 tūkst. Eur. Prekių skirtų perparduoti savikaina 122,0 tūkst. Eur, parduotų gaminių savikaina 28,7 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų už kremavimus 49,2 tūkst. Eur, darbuotojų DU 199,3 tūkst. Eur, darbdavio Sodra ir garantinis fondas nuo DU 62,1 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 14,5 tūkst. Eur, o kitos išlaidos 6,3 tūkst. Eur. Didžiausią dalį pardavimų savikainos sudaro paslaugų ir gamybos sektorių darbuotojų darbo užmokestis. Šios išlaidos susidaro, nes 76,92 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.

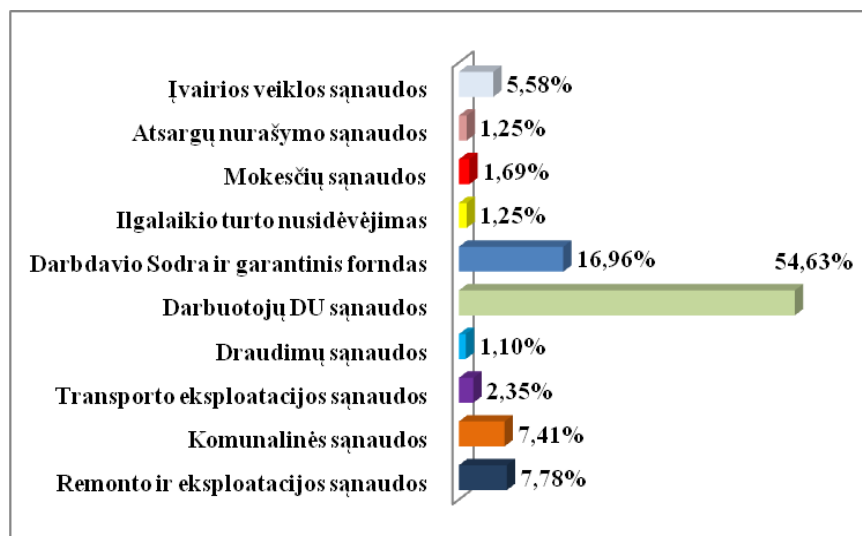
Pardavimų sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimais susijusios sąnaudos (žr. 4 pav.).



4 pav. Pardavimų sąnaudos 2018 m., proc.

2018 m. bendrovės pardavimų sąnaudas sudarė 32,7 tūkst. Eur, iš kurių: darbuotojų DU 22,5 tūkst. Eur, darbdavio Sodra ir garantinis fondas nuo DU 7,0 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 0,5 tūkst. Eur bei kitos pardavimų sąnaudos 0,3 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 2018 m., proc.

2018 m. Bendrovės administracines sąnaudas sudarė 136,2 tūkst. Eur. Iš kurių: remonto ir eksploatacijos sąnaudos 10,6 tūkst. Eur, komunalinės sąnaudos 10,1 tūkst. Eur, transporto eksploatacijos sąnaudos 3,2 tūkst. Eur, draudimų sąnaudos 1,5 tūkst. Eur, darbuotojų DU sąnaudos 74,4 tūkst. Eur, darbdavio Sodra ir garantinis fondas 23,1 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1,7 tūkst. Eur, mokesčių sąnaudos 2,3 tūkst. Eur, atsargų nurašymo sąnaudos 1,7 tūkst. Eur, įvairios veiklos sąnaudos 7,6 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 2016 – 2018 m. palyginamos paslaugų pardavimų pajamos, prekių pardavimų pajamos, gamybos pardavimų pajamos ir iš giedotojų gautos pajamos (žr. 1 lentelė).

1 lentelė. Gautos pajamos pagal veiklas (2016 – 2017 - 2018 m.)

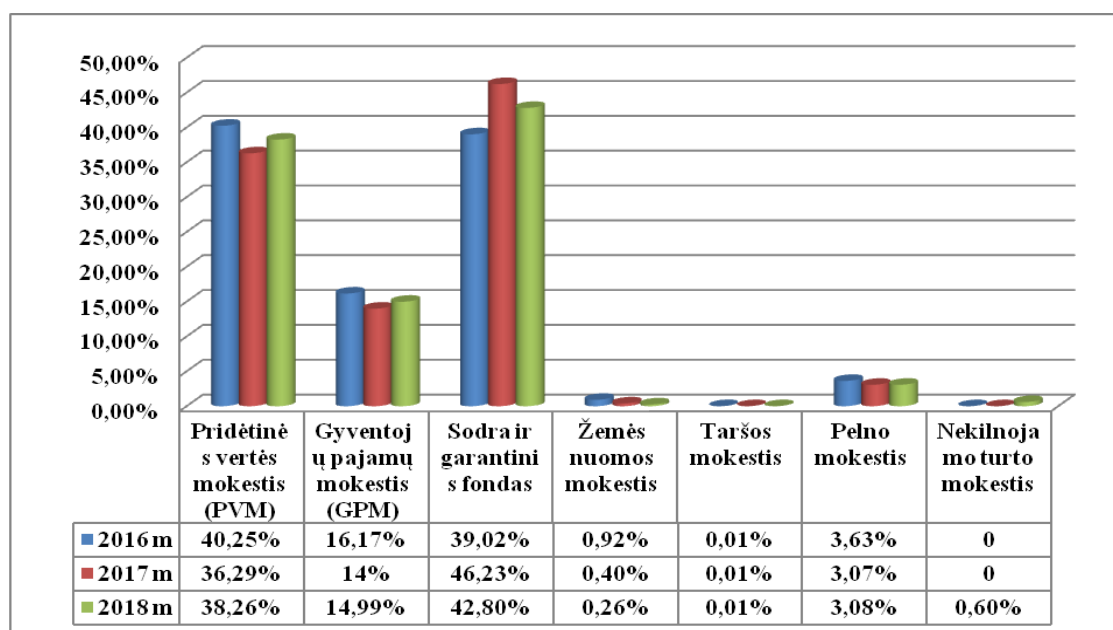
Pajamos tūkst. Eur	2016 m.	2017 m.	2018 m.
Paslaugų pardavimų pajamos	423,1	400,9	412,6
Prekių pardavimų pajamos	256,5	203,2	219,7
Gamybos pardavimų pajamos	*	64,3	71,4
Giedotojų pajamos	1,5	2,9	2,7
Iš viso	681,1	671,30	706,4

*2016 m. gamybos pajamos nebuvo atskirtos nuo prekių pardavimų pajamų.

Iš 1 lentelės matosi, kad pastaraisiais metais bendrovė uždirbo daugiausiai pajamų, kurios siekė 706,4 tūkst. Eur. Lyginant 2016 – 2017 m. pajamos sumažėjo 1,5 proc, tačiau 2017 – 2018 m. pajamos išaugo 5,2 proc. Apibendrinant trijų 2016 – 2018 m. rezultatus bendrovės pajamos didėjo 3,7 proc. Nuo 2018 metų kitos veiklos pajamos, t.y. giedojimo, fotografavimo paslaugos priskirtos bendrovės pagrindinėms veikos paslaugų pajamoms.

3.2. Bendrovės sumokėti mokesčiai

UAB „Grauduva“ kiekvienais metais priskaitomi ir sumokami įvairūs mokesčiai. Sumokėti mokesčiai 2016 – 2018 m. pateikti 6 paveiksle.



6 pav. Sumokėti mokesčiai 2016 – 2018 m., proc.

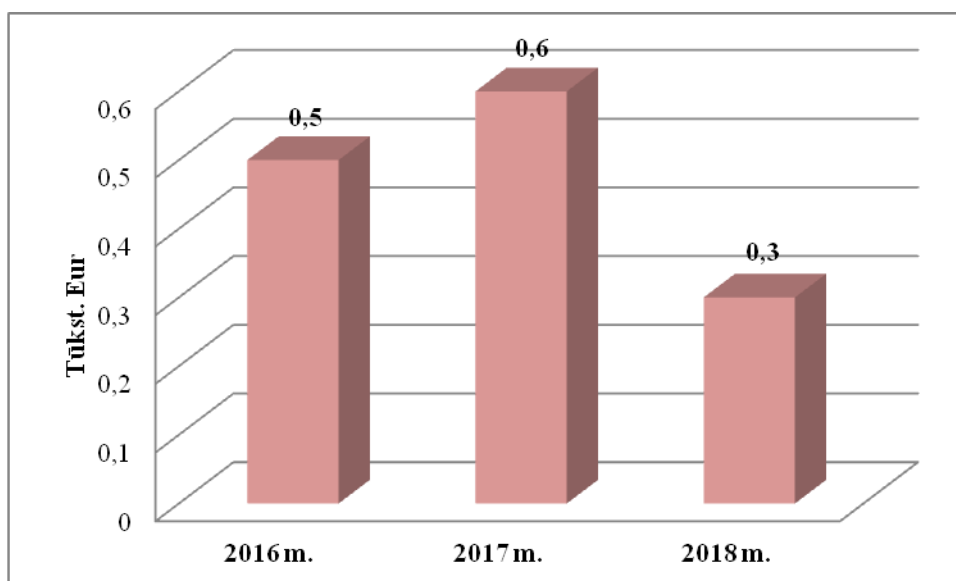
2016 metais bendrovė sumokėjo 228,82 tūkst. Eur mokesčių. Pridėtinės vertės mokestis (PVM) sudarė 92,1 tūkst. Eur (40,25 proc.), gyventojų pajamų mokestis (GPM) 37,0 tūkst. Eur (16,17 proc.), Sodra ir garantinis fondas 89,3 tūkst. Eur (39,02 proc.), žemės nuomos mokestis 2,1 tūkst. Eur (0,92 proc.), taršos mokestis 0,02 tūkst. Eur (0,01 proc.), pelno mokestis 8,3 tūkst. Eur (3,63proc.).

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.).

3.3. UAB „Grauduva“ įsipareigojimai

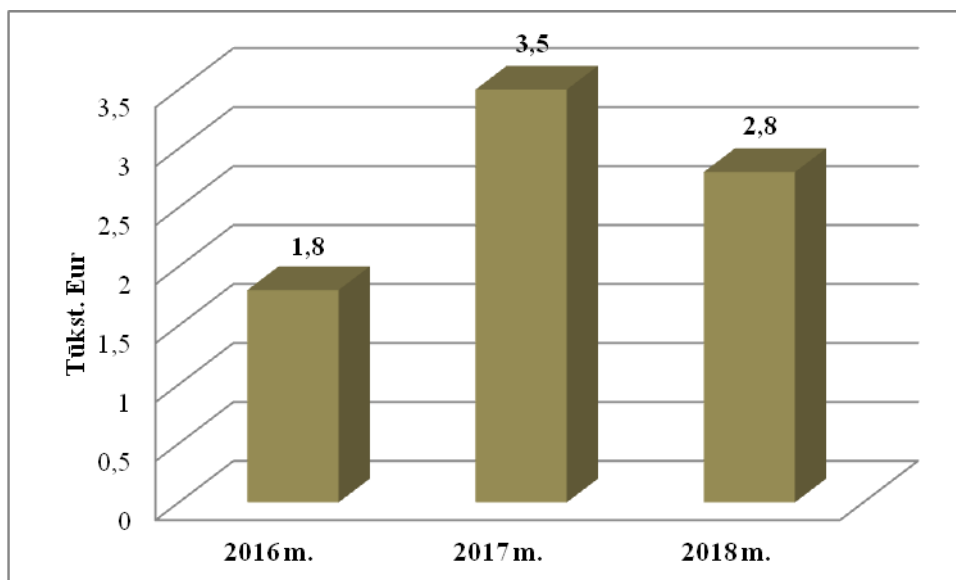
UAB „Grauduva“ prioritetai yra kuo mažiau turėti skolininkų, todėl stengiamasi kontroliuoti pirkėjų įsiskolinimus. Taip pat jaučiama didelė atsakomybė prieš tiekėjus, todėl skolų sumos yra mažos ir nesudaro didelės įtakos bendrovės veiklai. Pirkėjų įsiskolinimų analizė (tūkst. Eur) pateikta 7 paveiksle.



7 pav. Pirkėjų įsiskolinimas tūkst. Eur

Pirkėjų įsiskolinimus pagrindė sudaro įsiskolinimai už įvairius gaminius – vainikus, puokštes ir kt., bei 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 kokį pelną uždirba bendrovė. Finansiniai rodikliai pateikti 2 lentelėje.

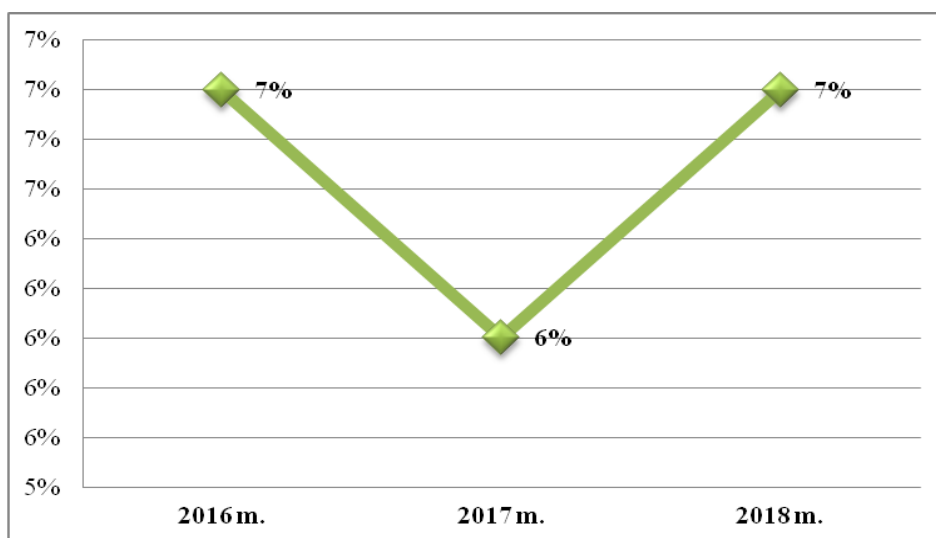
2 lentelė. Finansiniai rodikliai (2016 – 2018 m.).

Finansinis rodiklis	Skaičiavimo formulė	2016 m.	2017 m.	2018 m.
1	2	3	4	5
PELNINGUMO RODIKLIAI				
Grynasis pelningumas, proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) /pardavimų pajamos x 100	7,00	6,00	7,00
Bendrasis pelningumas, proc.	(pardavimų pajamos – pardavimų savikaina) / pardavimų pajamos x 100	33,30	34,00	31,75
Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.	(pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą + palūkanų ir kitos panašios sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	8,20	7,10	7,85
EBITDA, tūkst. Eur	EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	69,81	64,10	71,8
EBITDA marža, proc.	EBITDA / pardavimų pajamos x 100	10,30	9,60	10,16

Turto pelningumas (ROA), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100	17,30	12,40	13,21
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100	21,20	16,10	16,85
FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI				
Bendrasis likvidumo koeficientas	trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,31	2,08	2,46
Kritinio likvidumo koeficientas	(trumpalaikis turtas – atsargos) / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,02	1,88	2,30
Skolos – nuosavybės koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,23	0,30	0,28
Manevringumo koeficientas	trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas	0,53	0,62	0,68
Įsiskolinimo koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso	0,19	0,23	0,22
Absoliutus likvidumo koeficientas	pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,99	1,86	2,29
SĄNAUDŲ LYGIO RODIKLIAI				
Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	(pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos) / pardavimų pajamos x 100	25,10	24,00	23,90
Pardavimų savikainos lygis, proc.	pardavimų savikaina / pardavimų pajamos x 100	66,70	69,30	68,25
Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.	pardavimų pajamos / (pardavimų savikaina + pardavimų sąnaudos + bendrosios ir administracinės sąnaudos)	1,09	1,07	1,09
EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	pardavimų pajamos / darbuotojų skaičius	23,43	25,71	26,3
Turto apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / turtas iš viso	2,48	2,08	1,97
Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas	pardavimų pajamos / (trumpalaikis turtas – per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai)	10,13	8,36	6,27
VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI				
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	su darbo santykiais susijusios sąnaudos / darbuotojų skaičius	9,86	10,85	11,2
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 mokėtinų sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,03	0,02	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	0,04	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	0	0
Darbuotojų skaičius, tenkantis aukščiausio lygio vadovui, žm.	darbuotojų skaičius / aukščiausio lygio vadovų (pvz., vadovas, vyr. finansininkas, vadovo pavaduotojai, direkcijų, tarnybų, departamentų ir pan. vadovai) skaičius	9,67	8,67	8,94
INVESTICINIAI RODIKLIAI				
Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.	išmokami dividendai / grynasis pelnas (nuostoliai)	31,00	37,00	31,22
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.	grynasis pelnas (nuostoliai) / akcijų skaičius	0,10	0,08	0,10

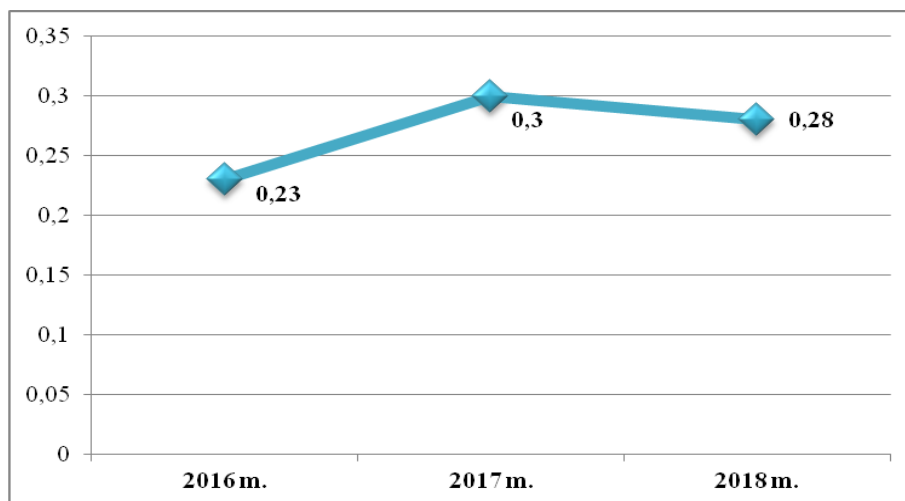
Vienas iš svarbiausių finansinių rodiklių yra grynasis pelningumas. Jis parodo, kiek vienam pardavimų eurui tenka grynojo pelno. Bendrovės grynojo pelningumo dinamika pateikta 9 paveiksle.



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. Rodiklis mažiau 5 proc. yra laikomas blogu, todėl šiuo atveju, bendrovės grynasis pelningumas nėra blogas ir per analizuojamus 2016 – 2018 m. kinta nežymiai.

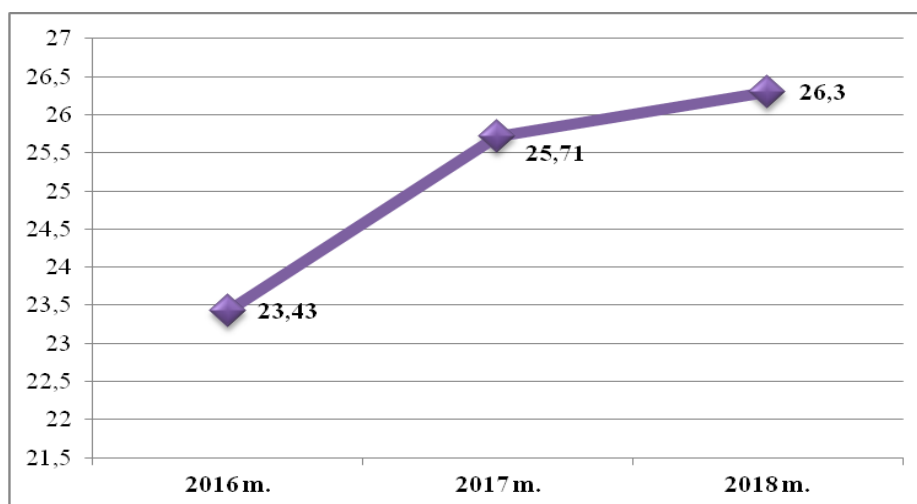
Skolos – nuosavybės koeficientas (žr. 10 pav.) taip pat svarbus rodiklis, kuris parodo, kiek vienam kapitalo eurui tenka skolų. Kuo šio rodiklio reikšmė didesnė, tuo bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu blogesnė.



10 pav. Skolos – nuosavybės koeficientas

UAB „Grauduva“ skolos – nuosavybės koeficientas 2016 – 2018 m. nesiekia 0,5. Šio rodiklio reikšmė aplink 0,5 laikoma normalia ir rodo, kad bendrovės padėtis mokumo atžvilgiu yra labai gera. Bendrovė neturi didelių įsiskolinimų.

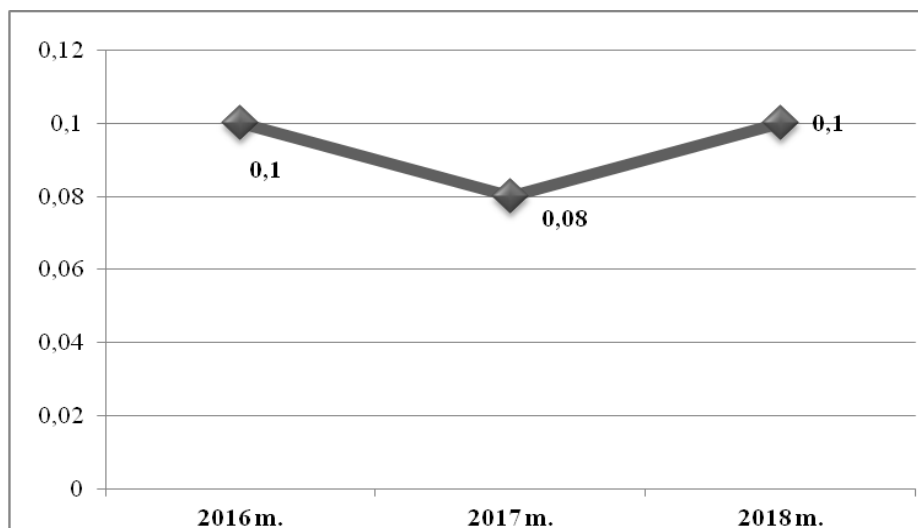
Pajamų, tenkančių vienam darbuotojui rodiklis dažnai yra naudojamas pateikiant informaciją apie bendrovės veiklos efektyvumą. Šio rodiklio dinamika pateikta 11 paveiksle.



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. Pelno, tenkančio 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

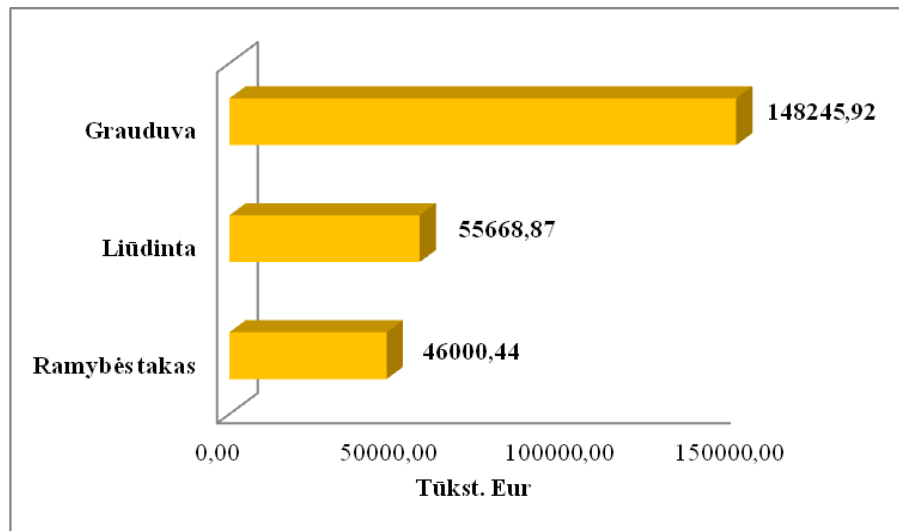
Bendrovės sukauptomis lėšomis pagal 2018 m. investicinį planą buvo atlikta darbų už 26486,66 Eur (be PVM). Atlikti darbai pateikti 3 lentelėje.

3 lentelė: Atlikti darbai 2018 m.

Data	Darbų pavadinimas	Suma Eur be PVM	Komentaras
2018-08-24	Didžiosios, Mažosios ir Naujosios salės lauko laiptų rekonstrukcija ir plytelių atnaujinimas	6450	Pastato įsigijimo vertės užkėlimas
2018-09-28	Didžiosios salės grindinio šildymo įrengimas, grindų pagrindo ir dangos uždėjimas (48 m ²)	7400	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
2018-12-15	Nutrupėjusių plytų tvoros rekonstrukcija ir apskardinimas	9486,66	Pastato įsigijimo vertės užkėlimas
2018-12-20	Kairinės pastato dalies magistralinio šildymo vamzdžio keitimas (70 m)	1550	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
2018-12-20	Fasado prie pagrindinio įėjimo atnaujinimas – nušveitimas ir nudažymas	1600	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
Viso atlikti darbai:		26486,66	

2018 m. investiciniame plane buvo numatyta 30000 Eur (be PVM). Viso bendrovė sutaupė 3513,34 Eur (be PVM).

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.



13 pav. Bendrovės tiesioginių konkurentų pasiskirstymas Panevėžio miesto rinkoje, proc.

2018 m., remiantis Valstybinės mokesčių inspekcijos (VMI) juridinio asmens sumokėtų mokesčių duomenimis, UAB „Grauduva“ užima net 59,32 proc. Panevėžio miesto rinkos. Dariaus Šeško laidojimo paslaugų firma "Liūdinta" – 22,27 proc. UAB „Ramybės takas“ užima tik 18,41 proc. Panevėžio miesto rinkos.

4.2. Svarbūs įvykiai, įvykę per ataskaitinius finansinius metus

- Nuo 2018 m. sausio 1 d. kompiuterizuotas bendrovės paslaugų sektorius – išrašomos PVM sąskaitos faktūros ir mėnesinės ataskaitos;
- Nuo 2018 m. sausio 1 d. pradėta taikyti darbuotojų skatinimo sistema. Ši skatinimo sistema orientuota į bendrovės paslaugų ir parduotuvės darbuotojų motyvavimą teikti kokybiškas paslaugas klientams, siekti geresnių darbo rezultatų už kuriuos bus paskatinami priedais;
- Nuo 2018 m. spalio 30 d. pasirašyta Paslaugų sutartis su krematoriumo įmone UAB „Rekviem LT“ dėl vieningo bendradarbiavimo naudojantis laidojimo ceremonijų organizavimo sistema. Ši vieninga paslaugų sistema suteikia galimybę klientams, kurie kreipiasi į UAB „Rekviem LT“ įmonę, būti nukreiptiems į UAB „Grauduva“ gauti visas reikiamas paslaugas ir įsigyti norimas prekes.

5. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Pagrindinis bendrovės tikslas – atitikti visus klientų lūkesčius. Bendrovės veikla specifinė, klientai į įmonę kreipiasi nelaimės atveju, patyrę stresą, netekę artimųjų, tad pagrindinis įmonės 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 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.

2018 m. bendrovė tęs pradėtus darbus. Stengsimės išlaikyti aukštą aptarnavimo lygį. Taikysim naujoves siekdami geresnės paslaugų kokybės. Stebėsime rinkos aplinką, reaguosime į jos pokyčius.

UAB „Grauduva“ pagrindiniai siekiai:

- 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 jį įgyvendinti tikslai:

- rekonstruoti Baltoji salė, atitinkanti šiuolaikinius reikalavimus;
- pakeisti pastato stoglangiai;
- Didžiojoje salėje įrengtos šildomos grindys ir išklotos plytelėmis;
- įrengti lauko suoliukai.

Darbai, kuriuos dar planuojama atlikti 2019 metais:

- Mažosios salės renovacija, apšildant stogą, sienas ir įrengiant šildomas grindis;
- vidaus ir išorės kiemo sienų ir tvoros kapitalinė rekonstrukcija;
- lauko reklamų atnaujinimas.

Siekdami žmonių pasitikėjimo savivaldybės įmone, ir toliau kursime, teiksime sąžiningą, kokybišką teikiamų ritualinių paslaugų atlikimą, stengsimės užtikrinti kompleksiško ir profesionalumo aukštą lygį. Vadovausimės ekspansinės plėtros strategija, kuri leidžia organizacijai panaudoti tinkamas veiklos apimties plėtimo galimybes konkurencinėje rinkoje.

Direktorė



Aušra Bertulienė