

| | |
|-----------------------------|----------------|
| GAUTA | |
| ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS | |
| MERAS | |
| 2013 m. | balandžio mėn. |
| Nr. 115 - 366 - (d. 1. 16.) | |

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „GEDMINA“

Vytauto Didžiojo g.11 a, Šilalė LT-75132, tel.faks. 8-449-74480, buhalterija@gedmina.eu
Įmonės kodas 1 7663302, PVM kodas LT 766330219 A.s, LT647300010039024041 „Swedbank“, AB
Įregistruota 1998-03-09. Valstybinė įmonė Registrų centras

Šilalės rajono savivaldybės tarybai

2013 04 10

Nr.8

DĖL 2012 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS PATEIKIMO

Vadovaujantis Lietuvos respublikos vietos savivaldos įstatymu UAB „GEDMINA“ pateikia 2012 metų veiklos ataskaitą.

PRIDEDAMA. Uždarosios akcinės bendrovės „GEDMINA“ veiklos ataskaita ,2 lapai.

Laikinai einanti direktoriaus pareigas



Virginija Žasytienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „GEDMINA“

Veiklos ataskaita už 2012 metus

Bendros nuostatos

1998 metų sausio 26 d. Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.60 įsteigta savivaldybės įmonė „GEDMINA“. Registre įregistruota 1998 03 09, jos pagrindinis tikslas teikti ritualines paslaugas gyventojams.

2002 metais įmonė reorganizuota į uždaroją akcinę bendrovę (Reg.Nr.1998-03-09 Nr. UAB 2002 /123).

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla

Bendrovės pagrindinis variklis, užtikrinantis kokybišką paslaugos teikimą yra darbuotojai.

Jų parinkimui, apmokėjimui ir normalių darbo sąlygų sukūrimui skiriame reikiamą dėmesį.

Paslaugų teikimui, jų pelningumui nemažą įtaką turi veiksniai, kurie nuo įmonės veiklos nepriklauso. Tai rajono gyventojų skaičiaus mažėjimas, mirtingumas, mirusiųjų kūnų šarvojimo ir laidojimo vietos pasirinkimas. Visų rūšių energetinių išteklių, komunalinių paslaugų ir pan. kainų didėjimas.

Šarvojimo namų teikiamų paslaugų kainos neadekvačios įmonės sąnaudoms, jas tvirtina bendrovės steigėjas - Šilalės rajono savivaldybė. Ritualinių paslaugų rinkoje šios kainos yra žemiausios, 2013 metais reikalingas kainų perskaičiavimas, atsižvelgiant į parduotų prekių ir atliktų darbų savikainos padidėjimą.

Darbuotojų pasirinkimas mūsų teikiamai paslaugai ribotas. Darbo biržoje kvalifikuotų šios srities darbuotojų nėra, tad tenka juos apmokyti patiems.

Žmoniškųjų išteklių valdymas

2012 metais bendrovės valdyba patvirtino darbuotojų pareigybes ir darbo užmokestį. Etatų skaičius patvirtintas 7,7. Dirbo devyni darbuotojai. Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis sudarė 1881,0 Lt. 2012 metų liepos mėnesį buvo panaikinti 2 duobkasių etatai.

Veiklos ir finansų apžvalga

Per 2012 metus bendrovė gavo 355,4 tūkst. Lt pajamų, išlaidos sudarė 443,2 tūkst. litų. Nuostolis siekė 87,8 tūkst. litų, tai apie 33,2 tūkst. daugiau nei 2011 metais. Nuostolio susidarymą lėmė tam tikros priežastys. Viena iš jų – rajono gyvenvietėse įrengtos šarvojimo salės ar vietos (jų skaičius virš 15). Užbaigėme pirmos salės remontą, pastato fasado ir aplinkos darbus. Šiems darbams atlikti išleidome 110360,59 Lt (Be PVM). Vadovaujantis bendrovės apskaitos politika šie atlikti darbai pagerino turto naudingąsias savybes ir nuo 2012 m. lapkričio 4 d. buvo padidinta pastato vertė.

Įmonei trūksta apyvartinių lėšų metams apie 70,0 – 80,0 tūkst. litų. Šias lėšas galėtume užsidirbti, jei iš steigėjo gautume papildomų funkcijų darbams ar paslaugoms atlikti bei įnašų remonto darbų nuostoliams padengti. Tokie pasiūlymai buvo pateikti, tačiau pritarimo negavome.

Išstatinis kapitalas ir akcijos

Bendrovės išstatinis kapitalas per 2012 metus liko nepakitęs. Jis sudaro 650100 litų, padalytas į 6501 paprastasias vardines 100,0 litų nominalios vertės akcijas. Visų akcijų savininkas – rajono savivaldybė.

2012m. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Savo veiklą praplėtė mirusių kūnų paruošimo kremavimui paslauga. Sudarė sutartį su krematoriumu Kėdainiuose, kur pristatome mirusiųjų kūnus šiai procedūrai atlikti.

Kas metai atnaujiname patalpas (sales), pagal galimybes įsigyjame įrangos, inventoriaus.

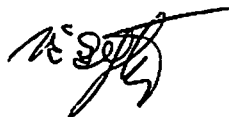
Šiais metais iš banko paėmėme 80,0 tūkst. litų ilgalaikę (5 m) paskolą.

Ją panaudojome šarvojimo namų lauko fasado atnaujinimui ir aplinkos darbams. Planuojame ir daugiau darbų.

Kita informacija

Bendrovė yra pajėgi vykdyti pavestas funkcijas. Turime transporto priemones, įrangą pilnai sukomplektuotą tarnybą. Žmonių palaikų pervežimo, laikino laikymo, paruošimo šarvoti ir kremuoti paslaugos vykdomos pagal visus higienos normų reikalavimus.

L. e. direktoriaus pareigos



Virginija Žasytienė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**Uždarnosios akcinės bendrovės „Gedmina“
Akcininkams ir valdybai**

Išvada dėl finansinių ataskaitų .

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės „Gedmina“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą Uždarnosios akcinės bendrovės „Gedmina“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jos 2012 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Verslo apskaitos standartus.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Uždarnosios akcinės bendrovės „Gedmina“ 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Uždarnosios akcinės bendrovės „Gedmina“ 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

Laima Izokaitienė

Lietuvos atestuotoji auditorė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000413



2013 m. kovo mėn. 29 d.

UAB Audito garantas

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001267

Šiauliai, Lietuva

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Gedmina“ (toliau – Įmonė) 2012 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamieji audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Gedmina“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito garantas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Audituojamos finansinės ataskaitos:

- ❖ 2012 m. gruodžio 31 d. balansas;
- ❖ 2012 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaita;
- ❖ 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- ❖ 2012 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaita;
- ❖ 2012 m. gruodžio 31 d. aiškinamasis raštas.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus.

Auditas atliktas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų reikalavimais, auditoriaus profesinėmis žiniomis ir patirtimi bei savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, bei finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar klaidos įvertinimo. Vertindami šią riziką, atsižvelgiame į vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui.

Audito metu patikrinome visų balanso straipsnių analitinę ir sintetinę apskaitą, testų pagalba įsitikinome, ar visi įrašai, susiję su 2012 metais, yra apskaityti finansinėje apskaitoje. Testais patikrinome įvykusias ūkines operacijas, pajamas, sąnaudas bei jų pripažinimo tvarką apskaitoje.

Mes įsitikinome turto nuosavybe, jo buvimu, įvertinome taikytos apskaitos politikos tinkamumą, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumą, peržiūrėjome dokumentus, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją. Įvertinome gautinų sumų atgavimo tikimybę, mums žinomų mokėtinų sumų pateikimą finansinėse ataskaitose.

Audito metu patikrinome, ar buvo atspindėti svarbūs įvykiai po balanso sudarymo iki mūsų išvados pasirašymo dienos. Susipažinome su Įmonės vadovų įsakymais bei valdybos posėdžių protokolais, surašytais iki 2013 m. kovo 19 d..

Įmonės vadovybė yra atsakinga už pateiktų dokumentų teisingumą, jų patikimumą bei pilnumą. Dėl audito procedūrų bei vidaus kontrolės ribotumo atliekant patikrinimus atrankos būdu, lieka neišvengiama rizika, kad gali likti nepastebėtų nereikšmingų klaidų ir informacijos iškraipymų.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Vadovaudamiesi audito metu surinktais pakankamais ir tinkamais mūsų nuomonei pagrįsti audito įrodymais, pateikėme besąlyginę nepriklausomo auditoriaus išvadą.

Mūsų nuomone, pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą UAB „Gedmina“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jos 2012 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

2013 m. sausio 07 d. finansinių ataskaitų audito sutartyje Nr. AG 12/09, pasirašytoje tarp UAB „Gedmina“ ir UAB „Audito garantas“ audito apimties apribojimų nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, dėl dalykų, kurie atskirai ar kartu paėmus būtų reikšmingi Įmonės finansinėms ataskaitoms ir turėtų įtakos nepriklausomo auditoriaus išvadai, nebuvo.

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartus, buvo daroma prielaida, kad Įmonė ir toliau tęs savo veiklą, galės realizuoti savo turtą, teikti paslaugas ir vykdyti su verslu susijusius įsipareigojimus.

Įmonės veiklos tęstinumui nustatyti atlikta finansinės veiklos analizė 2012 m. gruodžio 31 d. būklei pagal žemiau pateikiamus finansinius rodiklius:

| | Finansinės veiklos rodikliai | 2012 m | 2011 m |
|----|---|--------|--------|
| 1. | Pelningumo | | |
| | Grynasis pelningumas % | -24,70 | -14,86 |
| | Bendrasis pelningumas % | -1,62 | 0,66 |
| | Vidutinė nuosavo kapitalo grąža % | -22,27 | -11,33 |
| 2. | Likvidumo | | |
| | Bendrasis likvidumo koeficientas | 0,388 | 0,741 |
| | Skubaus padengimo koeficientas | 0,053 | 0,032 |
| | Grynasis apyvartinis kapitalas (tūkst.. Lt) | -171,6 | -45,1 |
| 3. | Finansų struktūros | | |
| | Skolos koeficientas | 0,46 | 0,27 |
| | Skolos – nuosavybės koeficientas | 0,85 | 0,36 |
| 4. | Turto panaudojimo efektyvumo | | |
| | Ilgalaikio turto apyvartumas (kartais) | 0,57 | 0,70 |
| | Turto apyvartumas (kartais) | 0,49 | 0,56 |
| | Turto grąža | -12,10 | 8,32 |

Reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų nebuvo.

Mes gavome pasirašytą vadovybės duomenų patvirtinimo laišką, kuriame vadovybė patvirtino finansinių ataskaitų užbaigtumą, informaciją apie įsipareigojimus, garantijas, teisinius procesus ir kitas kritines auditui sritis.

Įmonės vadovybė patvirtino, kad pateikė visą informaciją apie 2012 m. gruodžio 31 d. turimus nebalansinius įsipareigojimus ir apie įkeistą turą.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Apskaita įmonėje tvarkoma pagal sudarytą ir Įmonės vadovo patvirtintą apskaitos politiką, kuri yra peržiūrima keičiantis Lietuvos Respublikos įstatymams ir Įmonės veiklos ypatumams.

Audituojamos Įmonės taikoma apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarką, nustatytą Lietuvos Respublikos teisės aktuose, reglamentuojančiuose buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome 2012 metų įmonės metinio pranešimo patikrinimą.

Už metinį pranešimą yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis. Mes netikrinome vadovybės vertinimų, prognozių bei ateities veiklos planų.

UAB „Gedmina“ pateiktame metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų tarp metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų ir audituotų finansinių ataskaitų duomenų.

Audituojamos įmonės metinis pranešimas atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytus reikalavimus.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Įmonėje atskira vidaus audito tarnyba nesudaroma, šias pareigas atlieka bendrovės darbuotojai. Šių darbuotojų pagrindinės pareigos ir atsakomybė yra aprašytos jų pareiginiuose nuostatuose, įmonės apskaitos politikoje, direktoriaus įsakymuose.

Įmonėje kasmet atliekama turto ir įsipareigojimų inventORIZACIJA.

Vidaus kontrolės įvertinimas buvo atliktas patikrinimui pateiktų pirminių dokumentų testavimo ir darbuotojų apklausos būdu.

VII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Audito metu, atlikdami būtinas audito procedūras, nepastebėjome jokių audituojamos Įmonės vadovybės apgaulės faktų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų.

Mes gavome Įmonės vadovybės pasirašytus tvirtinimo laiškus, kuriuose užtikrinama, kad Įmonė laikėsi ir laikosi visų Lietuvos Respublikoje teisės aktų reikalavimų.

VIII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų reikalavimų finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyta nebuvo.

2013 m. kovo 29 d.

Šiauliai

UAB „Audito garantas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001267

Auditorė

Laima Izokaitienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000413

