

**SIA
Mailmaster**

**2009.gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas
likumdošanas prasībām, un neatkarīgu revidentu ziņojums**

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats.....	10
Finanšu pārskata pielikumi	11-19
Neatkarīgu revidentu ziņojums	20

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA „Mailmaster”</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>000326651, Rīga, 1995. gada 22. septembrī</i> Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā Rīgā, 2004. gada 16. decembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 3266519
Juridiskā adrese	<i>Ziemeļu iela 10, Lidosta Rīga, Mārupes pagasts, Rīgas rajons, LV-1044</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Fanija Šitca, valdes priekšsēdētāja, līdz 08.05.2008</i> <i>Valdes locekle no 09.05.2008</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2009 – 31.12.2009</i>
Iepriekšējais pārskata gads	<i>01.01.2008 – 31.12.2008</i>
Ziņas par īpašnieku	<i>VAS “Latvijas Pasts” – 100,00 %</i> <i>Ziemeļu iela 10, Lidosta Rīga, Mārupes pagasts, Rīgas rajons, Rīga LV-1000,</i> <i>reģistrācijas numurs: 000305279</i>
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	<i>AS BDO</i> <i>Komersabiedrības licence Nr. 112</i> <i>Pulkveža Brieža iela 15</i> <i>Rīga LV-1010</i> <i>Latvija</i> <i>Gunta Darkevica</i> <i>zvērināta revidente</i> <i>sertifikāts Nr. 165</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbība ir mainīgas informācijas digitālā druka (galvenokārt - klientu rēķinu, vēstuļu, paziņojumu izdruka) un pasta sūtījumu sagatavošana, tai skaitā drukāto materiālu iesiešana, korespondences un reklāmas materiālu ievietošana aploksnēs, iepakošana polietilēnā vai cita veida materiālos, sagatavoto sūtījumu nodošana VAS „Latvijas Pasts” piegādei adresātiem, elektroniskā pasta sūtījumu sagatavošana un nosūtīšana adresātiem, kā arī apstrādātās informācijas digitālā arhivēšana pēc klientu pasūtījuma. Saskaņā ar fizisku personu datu aizsardzības likumu, Sabiedrība ir datu operators, kurš pilda funkcijas, ko uz pilnvarojuma (līgumattiecību) pamata tam uztic personas datu apstrādes sistēmu pārziņi.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2009. gadā Sabiedrības saimnieciskā darbība notikusi bez būtiskām izmaiņām ražošanas procesos. Pārskata periodā Sabiedrība ražošanā, klientu piesaistīšanā un apkalpošanā, piegādātāju novērtēšanā un personāla vadībā saglabā procesu vadības pieeju un kvalitātes vadības sistēmas uzturēšanas pamatprincipus saskaņā ar ISO 9001:2000 standarta prasībām.

Rūpējoties par darba apstākļiem un darbinieku veselību, Sabiedrības vadība sadarbībā ar kompetentu institūciju SIA „Leilands un Putnis” veica regulāru darba vides un drošības novērtējumu un gada laikā veica virkni pasākumu, lai nodrošinātu normatīvajām prasībām atbilstošu un drošu darba vidi, tai skaitā nodrošināja darbinieku veselības ikgadējo pārbaudi.

Lai nodrošinātu ražošanas cikla stabilitāti un nepārtrauktību, Sabiedrības darbinieki apguva darba iemaņas ar iepriekšējā pārskata perioda beigās iegādāto tehniku, kura ievērojami paplašina Sabiedrības iespējas piedāvāt tirgū pakalpojumus korespondences sagatavošanai polietilēnā vai aploksnēs, tādējādi vairojot sabiedrības konkurētspēju.

Lai nodrošinātu Sabiedrības informētību par tiešā mārketinga un jo īpaši tiešā adresētā pasta attīstības gaitu un tendencēm, lai piedalītos sabiedriskās domas attīstīšanā, sabiedrības izglītošanā ar tiešo pastu un korespondences sagatavošanu saistītos jautājumos, lai iesaistītos starptautiskos projektos, Sabiedrība arī 2009. gadā aktīvi darbojās biedrībā „Latvijas Tiešā Mārketinga Asociācija” un pārstāvēja šo biedrību Eiropas tiešā un interaktīvā mārketinga federācijas (FEDMA) juridisko un ētikas lietu komitejās.

Sabiedrības darbību pārskata gadā būtiski ietekmējuši tādi no Sabiedrības neatkarīgi faktori kā ekonomiskās situācijas stagnācija un pasliktināšanās valstī, tam sekojošās patērētāju un kredītiestāžu uzvedības izmaiņas, kā arī pasta tarifu ievērojama paaugstināšanās iepriekšējā pārskata perioda beigās.

Finanšu risku vadība

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata perioda beigās Sabiedrība nebija pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, sniedzot pakalpojumus galvenokārt uz līgumattiecību pamata, bet gadījumos, kad tiek pieņemts pasūtījums no klienta, ar kuru nav noslēgts līgums, tiek pieprasīta priekšapmaksā par paredzamo pasūtījuma apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Sabiedrība turpina savu darbību saskaņā ar izvirzītajiem uzņēmuma mērķiem, koncentrējot resursus un vadības uzmanību uz esošā biznesa nepārtrauktības nodrošināšanu, uz klientu pasūtījumu izpildes kvalitāti, uz plānoto uzlabojumu un darba organizācijas izmaiņu ieviešanas sagatavošanu Sabiedrībā. No

pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Turpmākajā pārskata periodā Sabiedrība plāno saglabāt tirgus daļu, ko tā bija ieņēmusi līdz šim, piedāvājot klientiem jaunus risinājumus, kas orientēti uz efektivitātes paaugstināšanu, izmaksu samazināšanu un ilgtermiņa sadarbību. Īpaša vērība tiks veltīta tiešā mārketinga sūtījumu tirgus attīstības tendencēm, lai ieņemtu ievērojamu tirgus daļu tiešā adresētā pasta sūtījumu sagatavošanā, kā arī elektroniskās datu apmaiņas efektīvākai izmantošanai saziņā starp Sabiedrības klientiem un gala patērētāju, kā arī tiešā pasta sūtījumiem, attīstoties līdz šim neapgūtajiem mārketinga virzieniem. Tiek plānots saglabāt esošo darbinieku skaitu nākošajā pārskata periodā, kā arī paaugstināt darbinieku kvalifikāciju un kompetenci atbilstoši aktuālajām prasībām. Sabiedrība plāno saglabāt apgrozījumu pārskata gada līmenī. Turpināsies kvalitātes vadības sistēmas pilnveidošana, balstoties uz procesu pieeju Sabiedrības vadībā, īpašu vērību veltot Sabiedrības mērķu izskaidrošanu ikvienam darbiniekam, lai panāktu katra darbinieka individuālu ieinteresētību Sabiedrības mērķu izpildē. Tika pastiprināta komunikācija ar darbiniekiem par Sabiedrības mērķu izpildi un faktoriem, kas ietekmē Sabiedrības darbības rezultātus.

Finansu analīze

Sabiedrības apgrozījums 2009.gada samazināts par 15,96 %, salīdzinot ar 2008.gadu. Tīrais peļņas apjoms palielināts par 8 % salīdzinot ar 2008.gadu sakarā ar to, ka 2009.gadā samazinājās izdevumi. Pamatlīdzekļu aprites koeficients sastāda 4,84, ko var uzskaitīt par ļoti labu. Debitoru aprites koeficients sastāda 10,91 %, kas palielinājās uz 4,33 % salīdzinot ar 2008.gadu, pieaug debitoru parādi. Realizācija rentabilitāte sastāda 4,17 %, palielinājās uz 0,92 % salīdzinot ar 2008.gadu. Likviditātes koeficients ir 6,10. Tā kā koeficients ir vairāk 1, tad uzņēmums ir spējīgs dzēst savus parādus un izmantoja savus līdzekļus racionāli.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Pārskatā gada peļņa paliek nesadalītās peļņas postenī līdz sabiedrības dalībnieku sapulces lēmuma pieņemšanai par peļņu sadalīšanu.

Fanija Šitca

Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē _____

Sapulces vadītājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2009	2008
		LVL	LVL
Neto apgrozījums	2	1 149 069	1 367 300
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(946 843)	(1 124 349)
Bruto peļņa		202 226	242 951
Pārdošanas izmaksas	4	(8 638)	(30 118)
Administrācijas izmaksas	5	(142 055)	(157 036)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	6 735	5 458
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(10 373)	(9 716)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		10 142	3 366
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-	(500)
Peļņa pirms nodokļiem		58 037	54 405
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(8 847)	(4 932)
Atliktais nodoklis	8	(1 300)	(4 970)
Pārskata gada peļņa		47 890	44 503

Pielikums no 11. lapas līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Fanija Šitca
Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Bilance 2009. gada 31. decembrī**Aktīvs**

		Pielikumi 31.12.2009 31.12.2008	
		LVL	LVL
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	0	0
	Nemateriālie ieguldījumi kopā	0	0
Pamatlīdzekļi			
	Iekārtas un mašīnas	210 603	232 506
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	27 025	33 967
	Pamatlīdzekļi kopā	237 628	266 473
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	237 628	266 473
Aprozāmie līdzekļi			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	59 258	83 085
	Avansa maksājumi par precēm	1 204	7 424
	Krājumi kopā	60 462	90 509
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	78 801	120 981
	Radniecīgo sabiedrību parādi	13 418	28 543
	Citi debitori	8 985	51 289
	Uzkrātie ieņēmumi	-	-
	Nākamo periodu izmaksas	4 144	7 138
	Debitori kopā	105 348	207 951
	Nauda un tās ekvivalenti	277 675	133 220
	Aprozāmie līdzekļi kopā	443 485	431 680
	Aktīvu kopsumma	681 113	698 153

Pielikums no 11. lapas līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Fanija Šitca
Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Bilance 2009. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikumi	31.12.2009	31.12.2008
		LVL	LVL
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	16	500 000	500 000
Rezerves:			
pārējās rezerves		38 802	38 802
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		787	787
pārskata gada nesadalītā peļņa		47 890	44 503
	Pašu kapitāls kopā	587 479	584 092
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	17	21 177	19 877
Citi aizņēmumi		4 678	9 730
	Ilgtermiņa kreditori kopā	25 855	29 607
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		4 749	4 308
No pircējiem saņemtie avansi		1 041	1 144
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		17 118	31 235
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	1 452	2 344
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	19	23 957	21 554
Pārējie kreditori		11 138	14 399
Uzkrātās saistības	20	8 324	9 470
	Īstermiņa kreditori kopā	67 779	84 454
	Kreditori kopā	93 634	114 061
Pasīvu kopsumma		681 113	698 153

Pielikums no 11. lapas līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

 Fanija Šitca
 Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Atlikums 2007.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	155 629	695 218
Dividendes par 2007. gadu	-	-	-	(155 629)	(155 629)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	44 503	44 503
Atlikums 2008.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	44 503	584 092
Dividendes par 2008. gadu	-	-	-	(44 503)	(44 503)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	47 890	47 890
Atlikums 2009.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	47 890	587 479

Pielikums no 11. lapas līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Fanija Šitca
Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2009	2008
		LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		58 037	54 405
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	9,10	50 688	59 972
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts;		1 590	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		110 315	114 377
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		102 603	52 516
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		30 047	(3 412)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(21 418)	(19 422)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		221 547	144 059
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	19	(8 128)	(24 383)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		213 419	119 676
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		3 583	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	9,10	(23 433)	(24 695)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(19 850)	(24 695)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts aizņēmums		-	14 038
Izmaksātās dividendes		(44 503)	(155 629)
Atdots aizņēmums		(4 611)	-
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(49 114)	(141 591)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)		144 455	(46 610)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		133 220	179 830
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	15	277 675	133 220

Pielikums no 11. lapas līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Fanija Šitca
Valdes locekle

2010. gada 17. martā

Finanšu pārskata pielikumi

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrība tika nodibināta Rīgā 1995. gada 22. septembrī. Sabiedrības nosaukums līdz 2007.gada 31. maijam bija SIA Latvijas elektroniskais pasts. No 2007.gada 1. jūnija sabiedrības nosaukums ir SIA Mailmaster. Pašu kapitāls 100.00 % apmērā pieder VAS “Latvijas Pasts”, Latvija. Sabiedrības pamatdarbība ir klientu rēķinu izdruka un ievietošana aploksnēs, kā arī dažādu reklāmas materiālu ievietošana aploksnēs.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu likumu” un atbilstoši Latvijas Grāmatvedības standartiem. Šī finanšu pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS): 1. LGS „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes”, 2. LGS ”Naudas plūsmas pārskats”, 3. LGS ”Notikumi pēc bilances datuma”, 4. LGS „Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”, 5.LGS „Ilgtermiņa līgumi, 6. LGS „Ieņēmumi”, 7. LGS „Pamatlīdzekļi” un 8. LGS „Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Mailmaster SIA uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2009	31.12.2009
EUR	0.702804	0.702804

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas lietderīgas izmantošanas laiku:

	Gadi
Datorprogrammas un datorprogrammu licences	1 - 5
Iekārtas un mašīnas	3 - 10
Datori	3 - 4
Citi pamatlīdzekļi	3 - 5

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto realizācijas vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājuma izmaksas

Uz pārskata perioda beigām ir uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas, kas aprēķinātas reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz attiecīgo bilances datumu ar dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Noma, kurās iznomātājs patur nenozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nommas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu un termiņnoguldījumu bankas kontos atlikumiem.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Uzņēmuma dalībnieki, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Novērtējumu pielietošana

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatus, sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz finanšu pārskatu sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šiem novērtējumiem.

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – klientu rēķinu izdrukas un to ievietošanas aploksnē, bez pievienotās vērtības nodokļa. Visi pakalpojumi tika sniegti Latvijā.

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2009	2008
	LVL	LVL
Materiālu izmaksas	238 138	327 645
Atlīdzība par darbu ražošanas personālam	200 937	262 683
Tehniskā apkalpošana	229 343	235 987
Citas ražošanas izmaksas	90 091	86 849
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (skat.9.un 10.pielikumu)	50 688	59 972
Telpu noma	78 285	75 066
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 406	63 280
Elektrība	9 556	12 278
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(1 074)	(1 981)
Apdrošināšana	2 473	2 570
	946 843	1 124 349

(4) Pārdošanas izmaksas

	2009	2008
	LVL	LVL
Reklāmas un marketinga izdevumi	7 300	25 200
Reprezentācijas izdevumi	1 338	4 918
	8 638	30 118

(5) Administrācijas izmaksas

	2009	2008
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu administrācijas personālam	73 638	80 058
Citas administrācijas izmaksas	14 503	14 280
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata un atkarības pārskata pārbaudi	2 900	5 100
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 740	18 753
Transporta pakalpojumi	12 717	14 956
Sakaru izdevumi	9 011	9 195
Komandējumu izdevumi	3 295	7 690
Biroja izdevumi	4 101	3 213
Profesionālās apmācības izdevumi	2 433	5 159
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 134	(1 789)
Bankas pakalpojumi	583	421
	142 055	157 036

Pārskata gadā BDO AS sniedza tikai revīzijas pakalpojumus saistībā ar 2009.finansu gadu.

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2009	2008
	LVL	LVL
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas	2 841	2 353
Citi ieņēmumi	3 894	3 105
	6 735	5 458

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2009	2008
	LVL	LVL
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	9 072	9 115
Citi izdevumi	573	53
Izdevumi no valūtas kursa svārstībām/konvertācijas	727	548
	10 372	9 716

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

	2009	2008
	LVL	LVL
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 847	4 932
Atliktais nodoklis	1 300	4 970
	10 147	9 902

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	58 037	54 405
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	8 706	8 161
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	1 441	1 741
Nodokļu izdevumi	10 147	9 902

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi kopā LVL
Sākotnējā vērtība	
31.12.2008	7 811
Iegādāts	-
Norakstīts	(195)
31.12.2009	7 616
Nolietojums	
31.12.2008	7 811
Aprēķināts	-
Norakstīts	(195)
31.12.2009	7 616
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2008	-
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	-

(10) Pamatlīdzekļi

	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība			
31.12.2008	842 398	97 095	939 493
Iegādāts	14 096	9 337	23 433
Norakstīts	-	(1 645)	(1 645)
31.12.2009	856 494	104 787	961 281
Nolietojums			
31.12.2008	(609 892)	(63 128)	(673 020)
Aprēķināts	(35 999)	(14 689)	(50 688)
Norakstīts	-	55	55
31.12.2009	(645 891)	(77 762)	(723 653)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2008	232 506	33 967	266 473
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	210 603	27 025	237 628

Finanšu līzings atlikuša vērtība 9427 LS.

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	78 801	120 981
	78 801	120 981

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
VAS “Latvijas Pasts” parāds par pakalpojumiem	13 418	28 543

(13) Citi debitori

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
Prasība pret iepriekšējo izpilddirektoru	62 576	62 576
Pārmaksāts uzņēmuma ienākuma nodoklis(skat. 19. pielikumu)	8 826	51 130
Prasība pret A.Kačalova(bij.izpilddirektors)	9 573	9 573
Prasība pret bijušajiem darbiniekiem	530	530
Iemaksātais PVN no saņemtiem avansiem	159	158
Citi debitori	1 302	-
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(73 981)	(72 678)
	8 985	51 289

(14) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Citas nākamo periodu izmaksas	2 581	2 830
Apdrošināšanas izdevumi	1 164	3 990
Preses izdevumi	399	318
	4 144	7 138

(15) Nauda un tas ekvivalenti

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Nauda bankā	277 581	132 968
Nauda kasē	94	252
	277 675	133 220

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir LVL 500 000, kas sastāv no 50 000 daļām, vienas daļas vērtība 10 LVL. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir VAS “Latvijas Pasts”.

(17) Atliktais nodoklis

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

	2009	2008
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	19 877	14 907
Atliktā nodokļa izdevumi/(ieņēmumi) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. piezīmi)	1 300	4 970
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	21 177	19 877
	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	22 312	20 808
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(1 135)	(931)
Atliktā nodokļa saistības	21 177	19 877

(18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Parādi VAS “Latvijas Pasts” par pakalpojumiem	1 452	2 344

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Pārnesums	Atlikums
	31.12.08	2009 gadā	2009 gadā	2009.gadā	31.12.09
	LVL	LVL	LVL		LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(51 130)	8 847	(8 128)	41 585	(8 826)
Pievienotās vērtības nodoklis	2 564	110 401	(105 350)		7 615
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 193	90 857	(58 854)	(33 000)	10 196
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 321	48 948	(41 745)	(8 585)	5 939
Valsts nodeva	10	100	(102)		8
Dabas resursu nodoklis	466	1 008	(1 275)		199
	(29 576)	260 161	(215 454)	-	(15 131)
Tai skaitā:	2008				2009
	LVL				LVL
Nodokļu pārmaxsa (skat.13.pielikumu)	(51 130)				(8 826)
Nodokļu parāds	21 554				23 957

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Citi izdevumi	605	561
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	6 269	6 209
Izdevumi gada finanšu auditam	1 450	2 700
	8 324	9 470

(21) Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem

	31.12.2009	Izmaiņas	31.12.2008
	LVL		LVL
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem darbiniekiem	4 409	(1 074)	5 483
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem administrācijai	1 860	1 134	726
	6 269	60	6 209

(22) Sabiedrība nodarbināto personu skaits

	2009	2008
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	32	32

(23) Personāla izmaksas

	2009	2008
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	274 575	342 741
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 146	82 033
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (skat.3.,5.pielikumu)	60	(3 770)
	340 781	421 004

(24) Informācija par padomes, valdes un vadības locekļu atlīdzību

Padomes atalgojums:	2008	2008
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	-	7 200
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	1 734
	-	8 934
Valdes atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	27 037	31 936
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 513	7 131
	33 550	39 067

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības mātes sabiedrība ir VAS “Latvijas Pasts”, kam pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla.

Pakalpojumu sniegšana

Pakalpojumu sniegšana	2009	2008
	LVL	LVL
Sniegti digitālās drukas un pasta sūtījumu sagatavošanas pakalpojumi	102 000	155 721
	102 000	155 721

Pakalpojumu saņemšana

Pakalpojumu saņemšana	2009	2008
	LVL	LVL
Saņemti telpu nomas pakalpojumi	78 285	75 066
Kompensētie elektrības izdevumi	9 556	12 278
Transporta pakalpojumi	-	88
Korespondences nosūtīšana	5 071	16 895
	92 912	104 327

Pārskata gadā sabiedrība noslēdza telpu nomas līgumu, kas ir spēkā līdz 2010.gada 31.decembrim . Mēneša nomas maksa sastāda 6523,77 LVL. Saskaņā ar noslēgta līguma nosacījumiem Sadarbība ir tiesīga pārtraukt līgumu brīdinot 2 mēnešus iepriekš.

(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2009.gada 31.decembrī.