

**SIA
Mailmaster**

**2010.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>01.01.2010 – 31.12.2010</i>
Iepriekšējais pārskata gads	<i>01.01.2009 – 31.12.2009</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

2010. 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 uzņēmuma konkurētspēju un saimniecisko darbību pieaugošas konkurences un rūkoša tirgus apstākļos, tika veikta virkne pasākumu izmaksu samazināšanai, tai skaitā atalgojuma izmaiņas un uzņēmuma reorganizācija ar darbinieku skaita samazinājumu, ar izdevumu samazināšanas mērķi tika pārskatīti sadarbības līgumi ar piegādātājiem, ieņēmumu paaugstināšanai tika piesaistīti jauni klienti no Latvijas uzņēmējdarbības vides un nostiprināta sadarbība ar ārzemju partneriem.

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 2010. 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 korespondences tirgus samazināšanās turpināšanās valstī, jaunu konkurentu ienākšana tirgū ar agresīvu stratēģiju, kā arī lielo klientu zaudēšana sakarā ar pasta tirgus liberalizācijas neformālu sākumu un klientu lojalitātes izmaiņām.

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 nepieciešamo 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 izvērtēt biznesa iespējas un sadarbībā ar kapitāldaļu turētāju pārskatīt uzņēmuma stratēģiskos mērķus, lai palielinātu tirgus daļu, piedāvājot klientiem jaunus risinājumus, kas orientēti uz inovācijām, efektivitātes paaugstināšanu, izmaksu samazināšanu un ilgtermiņa sadarbību. Īpaša vērība tiks veltīta tiešā mārketinga sūtījumu tirgus attīstības tendencēm un sadarbībai ar reklāmas aģentūrām, 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 pašreizējo darbinieku skaitu nākošajā pārskata periodā, kā arī attīstīt darbinieku kvalifikāciju un kompetenci atbilstoši aktuālajām prasībām. Sabiedrība plāno palielināt apgrozījumu pārskata gada līmenī, lai nodrošinātu finanšu rādītāju uzlabojumu, salīdzinot ar pārskata periodu. Arī turpmāk tiks realizēta kvalitātes vadības sistēmas pastāvīga pilnveidošana, balstoties uz procesu pieeju Sabiedrības vadībā, īpašu vērību veltot Sabiedrības mērķu izskaidrošanu ikvienam darbiniekam, lai panāktu katra darbinieka individuālu ieinteresētību Sabiedrības mērķu izpildē. Tiks pastiprināta komunikācija ar darbiniekiem par Sabiedrības mērķu izpildi un faktoriem, kas ietekmē Sabiedrības darbības rezultātus.

Finansu analīze

Sabiedrības apgrozījums 2010.gada samazināts par 41.85 %, salīdzinot ar 2009.gadu. Tīrais peļņas apjoms samazinās par 2.51 % salīdzinot ar 2009.gadu. Pamatlīdzekļu aprites koeficients sastāda 3.25, ko var uzskatīt par labu. Debitoru aprites koeficients sastāda 5.30 %, kas samazinājās uz 5.61 % salīdzinot ar 2009.gadu, samazinās debitoru parādi. Realizācija rentabilitāte sastāda -10.8 %, samazinājās uz 14.97 % salīdzinot ar 2009.gadu. Likviditātes koeficients ir 4.22. Tā kā koeficients ir vairāk 1, tad uzņēmums ir spējīgs dzēst savus parādus un izmantoja savus līdzekļus racionāli.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrība 2010.gadu pabeigts ar zaudējumiem.

Fanija Šitca

Valdes locekle

2011. gada 17. martā

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē _____

Sapulces vadītājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2010	2009
		LVL	LVL
Neto apgrozījums	2	668 154	1 149 069
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(640 603)	(946 843)
Bruto peļņa		27 551	202 226
Pārdošanas izmaksas	4	(5 603)	(8 638)
Administrācijas izmaksas	5	(100 999)	(142 055)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	9 168	6 735
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(5 165)	(10 373)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		2 851	10 142
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-	-
Peļņa pirms nodokļiem		(72 197)	58 037
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	(8 847)
Atliktais nodoklis	8	37	(1 300)
Pārskata gada peļņa		(72 160)	47 890

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

Fanija Šitca
Valdes locekle

2011. gada 17. martā

Bilance 2010. gada 31. decembrī**Aktīvs**

		Pielikumi 31.12.2010 31.12.2009	
		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	190 326	210 603
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	15 396	27 025
	Pamatlīdzekļi kopā	205 722	237 628
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	205 722	237 628
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	53 020	59 258
	Avansa maksājumi par precēm	266	1 204
	Krājumi kopā	53 286	60 462
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	104 762	78 801
	Radniecīgo sabiedrību parādi	9 283	13 418
	Citi debitori	8 993	8 985
	Uzkrātie ieņēmumi	-	-
	Nākamo periodu izmaksas	3 072	4 144
	Debitori kopā	126 110	105 348
	Nauda un tās ekvivalenti	191 201	277 675
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	370 597	443 485
	Aktīvu kopsumma	576 319	681 113

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

 Fanija Šitca
 Valdes locekle

2011. gada 17. martā

Bilance 2010. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikumi	31.12.2010	31.12.2009
		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		(72 160)	47 890
	Pašu kapitāls kopā	467 429	587 479
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	17	21 140	21 177
Citi aizņēmumi		-	4 678
	Ilgtermiņa kreditori kopā	21 140	25 855
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		4 582	4 749
No pircējiem saņemtie avansi		1 088	1 041
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		18 609	17 118
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	20 254	1 452
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	19	22 225	23 957
Pārējie kreditori		10 300	11 138
Uzkrātās saistības	20	10 692	8 324
	Īstermiņa kreditori kopā	87 750	67 779
	Kreditori kopā	108 890	93 634
Pasīvu kopsumma		576 319	681 113

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

Fanija Šitca
Valdes locekle

2011. gada 17. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī

	Pamat- kapitāls LVL	Pārējās rezerves LVL	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa LVL	Pārskata gada nesadalītā peļņa LVL	Pašu kapitāls kopā LVL
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
Dividendes par 2009. gadu	-	-	-	(47 890)	(47 890)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	(72 160)	(72 160)
Atlikums 2010.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	(72 160)	467 429

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

Fanija Šitca
Valdes locekle

2011. gada 17. martā

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2010	2009
		LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(72 197)	58 037
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	9,10	39 473	50 688
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts;		-	1 590
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(32 724)	110 315
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		(20 762)	102 603
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		7 176	30 047
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		20 138	(21 418)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(26 172)	221 547
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	19	-	(8 128)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		(26 172)	213 419
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	3 583
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	9,10	(7 567)	(23 433)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(7 567)	(19 850)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts aizņēmums		-	-
Izmaksātās dividendes		(47 890)	(44 503)
Atdots aizņēmums		(4 845)	(4 611)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(52 735)	(49 114)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)		(86 474)	144 455
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		277 675	133 220
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	15	191 201	277 675

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.

	31.12.2010	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

	2010	2009
	LVL	LVL
Materiālu izmaksas	120 758	238 138
Atlīdzība par darbu ražošanas personālam	191 783	200 937
Tehniskā apkalpošana	133 447	229 343
Citas ražošanas izmaksas	50 561	90 091
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (skat.9.un 10.pielikumu)	39 473	50 688
Telpu noma	49 885	78 285
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 200	48 406
Elektrība	6 886	9 556
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(284)	(1 074)
Apdrošināšana	1 894	2 473
	640 603	946 843

(4) Pārdošanas izmaksas

	2010	2009
	LVL	LVL
Reklāmas un marketinga izdevumi	5 505	7 300
Reprezentācijas izdevumi	98	1 338
	5 603	8 638

(5) Administrācijas izmaksas

	2010	2009
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu administrācijas personālam	48 455	73 638
Citas administrācijas izmaksas	11 138	14 503
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata un atkarības pārskata pārbaudi	2 900	2 900
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 673	17 740
Transporta pakalpojumi	12 156	12 717
Sakaru izdevumi	8 848	9 011
Komandējumu izdevumi	1 327	3 295
Biroja izdevumi	1 380	4 101
Profesionālās apmācības izdevumi	1 291	2 433
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 322	1 134
Bankas pakalpojumi	509	583
	100 999	142 055

Pārskata gadā BDO AS sniedza tikai revīzijas pakalpojumus saistībā ar 2010.finansu gadu.

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas	5 136	2 841
Citi ieņēmumi	4 032	3 894
	9 168	6 735

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2010	2009
	LVL	LVL
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	3 885	9 072
Citi izdevumi	864	573
Izdevumi no valūtas kursa svārstībām/konvertācijas	416	727
	5 165	10 372

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

	2010	2009
	LVL	LVL
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	8 847
Atliktais nodoklis	37	1 300
	37	10 147

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
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	-	8 706
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	37	1 441
Nodokļu izdevumi	37	10 147

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi kopā LVL
Sākotnējā vērtība	
31.12.2009	7 616
Iegādāts	-
Norakstīts	-
31.12.2010	7 616
Nolietojums	
31.12.2009	7 616
Aprēķināts	-
Norakstīts	-
31.12.2010	7 616
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	-
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	-

(10) Pamatlīdzekļi

	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība			
31.12.2009	856 494	104 787	961 281
Iegādāts	7 168	399	7 567
Norakstīts	-	-	-
31.12.2010	863 662	105 186	968 848
Nolietojums			
31.12.2009	(645 891)	(77 762)	(723 653)
Aprēķināts	(27 445)	(12 028)	(39 473)
Norakstīts			
31.12.2010	(673 336)	(89 790)	(763 126)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	210 603	27 025	237 628
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	190 326	15 396	205 722

Finanšu līzings atlikuša vērtība 4 582 LS.

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	104 762	78 801
	104 762	78 801

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
VAS “Latvijas Pasts” parāds par pakalpojumiem	9 283	13 418

(13) Citi debitori

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Prasība pret iepriekšējo izpilddirektoru	62 576	62 576
Pārmaksāts uzņēmuma ienākuma nodoklis(skat. 19. pielikumu)	8 826	8 826
Prasība pret A.Kačalova(bij.izpilddirektors)	9 573	9 573
Prasība pret bijušajiem darbiniekiem	530	530
Iemaksātais PVN no saņemtiem avansiem	167	159
Citi debitori	1 302	1 302
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(73 981)	(73 981)
	8 993	8 985

(14) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Citas nākamo periodu izmaksas	2 931	2 581
Apdrošināšanas izdevumi	141	1 164
Preses izdevumi	-	399
	3 072	4 144

(15) Nauda un tas ekvivalenti

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Nauda bankā	191 177	277 581
Nauda kasē	24	94
	191 201	277 675

(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:

	2010	2009
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	21 177	19 877
Atliktā nodokļa izdevumi/(ieņēmumi) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. piezīmi)	(37)	1 300
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	21 140	21 177
	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	22 236	22 312
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(1 096)	(1 135)
Atliktā nodokļa saistības	21 140	21 177

(18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Parādi VAS “Latvijas Pasts” par pakalpojumiem	20 254	1 452

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.09	2010 gadā	2010 gadā	31.12.10
	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8 826)	-		(8 826)
Pievienotās vērtības nodoklis	7 615	61 990	(59 766)	9 839
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 196	79 495	(82 374)	7 317
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 939	50 907	(52 030)	4 816
Valsts nodeva	8	90	(90)	8
Dabas resursu nodoklis	199	946	(900)	245
	15 131	193 428	(195 160)	13 399
Tai skaitā:	2009			2010
	LVL			LVL
Nodokļu pārmaxsa (skat.13.pielikumu)	(8 826)			(8 826)
Nodokļu parāds	23 957			22 225

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Citi izdevumi	1 936	605
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	7 306	6 269
Izdevumi gada finanšu auditam	1 450	1 450
	10 692	8 324

(21) Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem

	31.12.2010	Izmaiņas	31.12.2009
	LVL		LVL
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem darbiniekiem	4 364	(45)	4 409
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem administrācijai	2 942	1 082	1 860
	7 306	1 037	6 269

(22) Sabiedrība nodarbināto personu skaits

	2010	2009
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	29	32

(23) Personāla izmaksas

	2010	2009
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	240 238	274 575
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57 873	66 146
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (skat.3.,5.pielikumu)	1 037	60
	299 148	340 781

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

	2010	2009
	LVL	LVL
Valdes atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	27 087	27 037
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 525	6 513
	33 612	33 550

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

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

Pakalpojumu sniegšana

	2010	2009
	LVL	LVL
Pakalpojumu sniegšana		
Sniegti digitālās drukas un pasta sūtījumu sagatavošanas pakalpojumi	88 371	102 000
	88 371	102 000
Pakalpojumu saņemšana		
Saņemti telpu nomas pakalpojumi	49 885	78 285
Kompensētie elektrības izdevumi	6 886	9 556
LP pakalpojumu kompensācija	102 842	-
Korespondences nosūtīšana	12 310	5 071
	171 923	92 912

Pārskata gadā sabiedrība noslēdza telpu nomas līgumu, kas ir spēkā līdz 2010.gada 31.decembrim . Mēneša nomas maksa sastāda 3368.19 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 2010.gada 31.decembrī.