

**SIA
Mailmaster**

**2011.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>01.01.2011 – 31.12.2011</i>
Iepriekšējais pārskata gads	<i>01.01.2010 – 31.12.2010</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: 4 0003052790</i>
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	<i>SIA „Deloitte Audits Latvia”</i> <i>Komersabiedrības licence Nr. 43</i> <i>Grēdu iela 4a</i> <i>Rīga LV-1019</i> <i>Latvija</i> <i>Inguna Staša</i> <i>zvērināta revidente sertifikāts Nr. 145</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

2011. 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 Sabiedrības konkurētspēju un saimniecisko darbību pieaugošas konkurences un rūkoša tirgus apstākļos, tika veikta virkne pasākumu izmaksu samazināšanai, tai skaitā atalgojuma izmaiņas un Sabiedrības 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 2011. 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 Sabiedrības 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.

Finanšu analīze

Sabiedrības apgrozījums 2011.gada samazināts par 18,04 %, salīdzinot ar 2010.gadu. Pamatlīdzekļu aprites koeficients sastāda 2.80, ko var uzskatīt par labu. Debitoru aprites koeficients sastāda 54 dienas, 2010.gadā-62. dienas. Realizācija rentabilitāte sastāda -20.99 %, samazinājās par 10.19 % salīdzinot ar 2010.gadu. Likviditātes koeficients ir 4.21. Tā kā koeficients ir lielāks par 1,tad Sabiedrība ir spējīga zaudējumu segšanai un izmantoja savus līdzekļus normālā uzņēmēja darbības gaitā.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrība 2011.gadu pabeidza ar zaudējumiem. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs.

Fanija Šitca

Valdes locekle

2012. gada 17.aprīlī

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē _____

Sapulces vadītājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2011	2010
		LVL	LVL
Neto apgrozījums	2	543 984	668 154
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(580 793)	(640 603)
Bruto zaudējumi		(36 809)	27 551
Pārdošanas izmaksas	4	(4 707)	(5 603)
Administrācijas izmaksas	5	(82 299)	(100 999)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	3 770	9 168
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(3 666)	(5 165)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		320	2 851
Zaudējumi pirms nodokļiem		(123 391)	(72 197)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	-
Atliktais nodoklis	8	21 140	37
Pārskata gada zaudējumi		(102 251)	(72 160)

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

Fanija Šitca
Valdes locekle

2012. gada 17. aprīlī

Bilance 2011. gada 31. decembrī**Aktīvs**

		Pielikumi 31.12.2011 31.12.2010	
		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	186 560	190 326
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9 351	15 396
	Pamatlīdzekļi kopā	195 911	205 722
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	195 911	205 722
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	45 880	53 020
	Avansa maksājumi par precēm	1 239	266
	Krājumi kopā	47 119	53 286
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	65 720	104 762
	Radniecīgo sabiedrību parādi	6 375	9 283
	Citi debitori	11 815	8 993
	Nākamo periodu izmaksas	1 716	3 072
	Debitori kopā	85 626	126 110
	Nauda un tās ekvivalenti	91 006	191 201
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	223 751	370 597
	Aktīvu kopsumma	419 662	576 319

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

Fanija Šitca

Valdes locekle

2012. gada 17.aprīlī

Bilance 2011. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikumi	31.12.2011	31.12.2010
		LVL	LVL
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	16	500 000	500 000
Rezerves:			
pārējās rezerves		38 802	38 802
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu zaudējumi/ nesadalītā peļņa		(71 373)	787
pārskata gada zaudējumi		(102 251)	(72 160)
	Pašu kapitāls kopā	365 178	467 429
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	17	-	21 140
	Ilgtermiņa kreditori kopā	-	21 140
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		-	4 582
No pircējiem saņemtie avansi		1 050	1 088
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		12 693	18 609
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	15 484	20 254
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	19	11 294	22 225
Pārējie kreditori		7 213	10 300
Uzkrātās saistības	20	6 750	10 692
	Īstermiņa kreditori kopā	54 484	87 750
	Kreditori kopā	54 484	108 890
Pasīvu kopsumma		419 662	576 319

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

Fanija Šitca

Valdes locekle

2012. gada 17.aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī

	Pamat- kapitāls LVL	Pārējās rezerves LVL	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa LVL	Pārskata gada nesadalītā peļņa LVL	Pašu kapitāls kopā LVL
Atlikums 2009.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	47 890	587 479
Dividendes par 2009. gadu	-	-	-	(47 890)	(47 890)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(72 160)	(72 160)
Atlikums 2010.gada 31.decembrī	500 000	38 802	787	(72 160)	467 429
2010. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	-	(72 160)	72 160	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(102 251)	(102 251)
Atlikums 2011.gada 31.decembrī	500 000	38 802	(71 373)	(102 251)	365 178

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

Fanija Šitca
Valdes locekle

2012. gada 17.aprīlī

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī

	Pielikumi	2011	2010
		LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(123 391)	(72 197)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	9,10	40 485	39 473
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(82 906)	(32 724)
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		43 312	(20 762)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		6 167	7 176
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(28 684)	20 138
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(62 111)	(26 172)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	19	(2 828)	-
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		(64 939)	(26 172)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	9,10	(30 674)	(7 567)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(30 674)	(7 567)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		-	(47 890)
Atdots aizņēmums		(4 582)	(4 845)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(4 582)	(52 735)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/samazinājums		(100 195)	(86 474)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		191 201	277 675
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	15	91 006	191 201

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

Fanija Šitca

Valdes locekle

2012. gada 17.aprīlī

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.

	31.12.2011	31.12.2010
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 uzkrātas 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. 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. Sabiedrības klienti ir Latvijas rezidenti un ES dalībvalstu rezidenti.

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2011	2010
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu ražošanas personālam	162 639	191 783
Materiālu izmaksas	118 245	120 758
Tehniskā apkalpošana	112 202	133 447
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	56 287	29 303
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (skat.9.un 10.pielikumu)	40 485	39 473
Telpu noma	40 418	49 885
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 180	46 200
Elektrība	5 326	6 886
Nedrošiem parādiem uzkrājumu izdevumi	4 464	-
Citas ražošanas izmaksas	2 467	21 258
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(2 359)	(284)
Apdrošināšana	1 439	1 894
	580 793	640 603

(4) Pārdošanas izmaksas

	2011	2010
	LVL	LVL
Reklāmas un marketinga izdevumi	4 662	5 505
Reprezentācijas izdevumi	45	98
	4 707	5 603

(5) Administrācijas izmaksas

	2011	2010
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu administrācijas personālam	43 070	48 455
Transporta pakalpojumi	9 250	12 156
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 375	11 673
Citas administrācijas izmaksas	8 389	11 138
Sakaru izdevumi	7 929	8 848
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata un atkarības pārskata pārbaudi	2 100	2 900
Biroja izdevumi	1 372	1 380
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(678)	1 322
Bankas pakalpojumi	472	509
Komandējumu izdevumi	20	1 327
Profesionālās apmācības izdevumi	-	1 291
	82 299	100 999

Pārskata gadā „Deloitte Audits Latvia” SIA sniedza tikai revīzijas pakalpojumus saistībā ar 2011.finanšu gadu.

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2011	2010
	LVL	LVL
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas	2 268	5 136
Citi ieņēmumi	1 502	4 032
	3 770	9 168

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2011	2010
	LVL	LVL
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	3 463	3 885
Citi izdevumi	128	864
Izdevumi no valūtas kursa svārstībām/konvertācijas	75	416
	3 666	5 165

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

	2011	2010
	LVL	LVL
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais nodoklis	21 140	37
	21 140	37

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

Peļņa pirms nodokļiem

Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu
Nodokļu izdevumi

-	-
-	-
21 140	37
21 140	37

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi kopā LVL
Sākotnējā vērtība	
31.12.2010	7 616
31.12.2011	7 616
Nolietojums	
31.12.2010	7 616
31.12.2011	7 616
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	-
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2011	-

(10) Pamatlīdzekļi

	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība			
31.12.2010	863 662	105 186	968 848
Legādāts	26 090	4 584	30 674
31.12.2011	889 752	109 770	999 522
Nolietojums			
31.12.2010	(673 336)	(89 790)	(763 126)
Aprēķināts	(29 856)	(10 629)	(40 485)
31.12.2011	(703 192)	(100 419)	(803 611)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	190 326	15 396	205 722
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2011	186 560	9 351	195 911

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	65 720	104 762
	65 720	104 762

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
VAS “Latvijas Pasts” parāds par pakalpojumiem	6 375	9 283

(13) Citi debitori

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
Prasība pret bijušajiem darbiniekiem	72 679	72 679
Pārmaksāts uzņēmuma ienākuma nodoklis(skat. 19. pielikumu)	11 654	8 826
Iemaksātais PVN no saņemtiem avansiem	161	167
Šaubīgie debitori	5 766	1 302
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(78 445)	(73 981)
	11 815	8 993

(14) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
Citas nākamo periodu izmaksas	1 581	2 931
Apdrošināšanas izdevumi	135	141
	1 716	3 072

(15) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL
Nauda bankā	90 992	191 177
Nauda kasē	14	24
	91 006	191 201

(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:

	2011	2010
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	21 140	21 177
Atliktā nodokļa izdevumi/ieņēmumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. piezīmi)	(306)	(37)
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	20 834	21 140

	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	21 474	22 236
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(640)	(1 096)
Atliktā nodokļa saistības	20 834	21 140

(18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL
Parādi VAS “Latvijas Pasts” par pakalpojumiem	15 484	20 254

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.10 LVL	2011 gadā LVL	2011 gadā LVL	31.12.11 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8 826)	-	(2 828)	(11 654)
Pievienotās vērtības nodoklis	9 839	35 669	(42 205)	3 303
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 317	72 184	(74 427)	5 074
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 816	40 397	(42 301)	2 912
Valsts nodeva	8	75	(78)	5
Dabas resursu nodoklis	245	-	(245)	-
	13 399	148 325	(162 084)	360
Tai skaitā:	2010			2010
	LVL			LVL
Nodokļu pārmaxsa (skat.13.pielikumu)	(8 826)			(11 654)
Nodokļu parāds	22 225			11 294

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
Citi izdevumi	381	1 936
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	4 269	7 306
Izdevumi gada finanšu auditam	2 100	1 450
	6 750	10 692

(21) Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem

	31.12.2011 LVL	Izmaiņas	31.12.2010 LVL
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem darbiniekiem	1765	(2 359)	4 124
Uzkrājumi neizmantoto atvaļinājumiem administrācijai	2504	(678)	3 182
	4 269	3 037	7 306

(22) Sabiedrība nodarbināto personu skaits

	2011	2010
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	25	29

(23) Personāla izmaksas

	2011	2010
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	205 709	240 238
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 555	57 873
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (skat.3.,5.pielikumu)	(3 037)	1 037
	252 227	299 148

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

Valdes atalgojums:	2011	2010
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	27 137	27 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 537	6 525
	33 674	33 612

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

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

Pakalpojumu sniegšana

Pakalpojumu sniegšana	2011	2010
	LVL	LVL
Sniegti digitālās drukas un pasta sūtījumu sagatavošanas pakalpojumi	141 357	88 371
	141 357	88 371
Pakalpojumu saņemšana	2011	2010
	LVL	LVL
Saņemti telpu nomas pakalpojumi	40 418	49 885
Kompensētie elektrības izdevumi	5 326	6 886
LP pakalpojumu kompensācija	132 444	102 842
Korespondences nosūtīšana	377	12 310
	178 565	171 923

Pārskata gadā sabiedrība noslēdza telpu nomas līgumu, kas ir spēkā līdz 2012.gada 31.decembrim . Mēneša nomas maksa sastāda 3368.19 LVL. Saskaņā ar noslēgtā līguma nosacījumiem Sabiedrība 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 2011.gada 31.decembrī.