

AKCIJU SABIEDRĪBA "RĪGAS PIENA KOMBINĀTS"

(UZŅĒMUMA REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003017441)

2023. GADA ATKARĪBAS PĀRSKATS

Saturs

Informācija par atkarīgo Sabiedrību	3
Valdes paziņojums	5
Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē	6
AS Rīgas piena kombināts atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi 2023. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu	7
Uzskaites un novērtēšanas politika	9
Pārbaudes ziņojums	11

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada atkarības pārskats

Informācija par atkarīgo Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rīgas piena kombināts
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003017441, Rīga, 1991. gada 29. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 1. jūnijā ar vienoto Reģistrācijas numuru 40003017441
Adrese	Bauskas iela 180 Rīga, LV-1004, Latvija
Lielākais akcionārs	Food Union Holding (CY) Company Limited (Kipra) – 98,25%
NACE pamatdarbības kods	10.5 Piena produktu ražošana 10.51 Piena pārstrāde un siera ražošana
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Irēna Holodnaja – Valdes locekle, no 28.11.2023 (līdz 28.11.2023 Valdes priekšsēdētāja) Sergey Beskhmelnitskiy – Valdes loceklis, no 08.03.2022 līdz 13.02.2024 Artūrs Čirjeviskis – Valdes loceklis, no 08.03.2022 Vitaliy Ivanov – Valdes loceklis, no 28.11.2023 Igar Maretski - Valdes loceklis, no 08.03.2022 Ieva Lejniece - Valdes locekle, no 08.03.2022 Sergey Peresadin - Valdes loceklis, no 08.03.2022 Normunds Staņēvičs – Valdes priekšsēdētājs, līdz 09.02.2022 Sabiedrības valde pilnvarojusi Artūru Čirjevski valdes vārdā apstiprināt šo gada pārskatu.
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Chu Tao - Padomes loceklis no 11.04.2024 Lauridsen Soren Gronnegaard - Padomes priekšsēdētājs no 11.04.2024 Panke Harijs - Padomes priekšsēdētāja vietnieks no 11.04.2024 (pārvēlēts, bija padomē arī visu 2023.gadu) Pan Lincoln Lin Feng - Padomes loceklis no 11.04.2024 Subramanian Sujey - Padomes loceklis no 11.04.2024 Andrei Beskhmelnitskiy – Padomes priekšsēdētājs līdz 11.04.2024 Ingrīda Blūma – Padomes locekle līdz 11.04.2024 Edgars Pīgoznis – Padomes loceklis līdz 11.04.2024 Nodir Normatov – Padomes loceklis līdz 15.05.2023 Jana Kraveca – Padomes loceklis no 11.08.2023 - 11.04.2024 Soto Miguel Castellanos - Padomes loceklis 11.08.2023 - 11.04.2024
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Dina Leimane, Galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. decembris

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada atkarības pārskats

Revidenta un atbildīgā zvērinātā
revidenta vārds un adrese

KPMG Baltics SIA
Komerģsabiedrības licence Nr. 55
Roberta Hirša iela 1
Rīga, LV-1045, Latvija

Atbildīgais zvērinātais revidents:
Armine Movsisjana
Zvērinātā revidenta
Sertifikāts Nr. 178

Valdes paziņojums

AS Rīgas piena kombināts Valde apliecina, ka atkarības pārskatā ir atspoguļoti visi darījumi un citi pasākumi, kuros Sabiedrība iesaistījies vai no kuriem atturējies, būdama atkarīgā sabiedrība "Koncernu likuma" izpratnē un ka minētais pārskats sniedz vispārīgu priekšstatu par AS Rīgas piena kombināts attiecībām ar valdošo uzņēmumu.

Atbilstoši apstākļiem, kas AS Rīgas piena kombināts Valdei bija zināmi atkarības pārskatā atspoguļoto darījumu noslēgšanas brīdī, Sabiedrība par katru darījumu ir saņēmusi atbilstošu pretizpildījumu.

Valde uzskata, ka veicot citus pasākumus vai atturoties no pasākumu veikšanas valdošā uzņēmuma vai cita ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienota uzņēmuma interesēs, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

Artūrs Čirjevs
Valdes loceklis

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

Atkarības pārskats ir parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē

AS Rīgas piena kombināts, atkarības periodā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim, būdama atkarības situācijā, iesaistījies darījumos ar šādiem uzņēmumiem:

Ar valdošo uzņēmumu Food Union Holding (CY) Company Limited koncernā apvienotiem uzņēmumiem:

Mejerigaarden A/S
Premia Tallinna Külkhoone AS
AB Premia KPC
Valmieras Piens SIA
AS Premia FFL
Food Union Management SIA
Isbjorn Is AS
Alpin 57 LUX S.A.
Food Union (SG) Limited
Food Union (Taiwan) Limited
Food Union (China) Co. Ltd.
Food Union (TD) Hong Kong Limited
Food Union Asia Pacific Limited
Lateo LLC

AS Rīgas piena kombināts atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi 2023. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem

a) Aizdevumi

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Food Union Management SIA	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	36 256	36 256	-
Food Union Asia Pacific Limited	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	67 228	67 228	-

b) Aizņēmumi

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Food Union Management SIA	Aprēķinātie procenti par saņemto kredītu	2 453 668	2 453 668	-
Food Union Management SIA	Refinansēšanās izmaksu amortizācija	130 242	130 242	-

Sabiedrības darījumi ar citiem koncerna uzņēmumiem

a) Pārdotas preces un pakalpojumi saistītājiem uzņēmumiem

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Premia KPC AB	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	5 511 587	5 511 587	-
Premia Tallinna Külkhoone AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	4 113 951	4 113 951	-
Isbjorn Is AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	1 924 359	1 924 359	-
Valmieras piens AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	1 912 203	1 912 203	-
ALPIN 57 LUX SA	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	1 833 102	1 833 102	-
Mejerigaarden A/S	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	993 915	993 915	-
Food Union (Taiwan) Limited	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	417 380	417 380	-
Food Union (TD) Hong Kong Limited	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	164 958	164 958	-
Food Union (SG) Limited	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	109 680	109 680	-
Food Union (China) Co. Ltd.	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	60 806	60 806	-
Food Union Management SIA	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	14 111	14 111	-
Food Union Asia Pacific Limited	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	10 175	10 175	-
Premia FFL AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	4 761	4 761	-

b) Pārdoti pamatlīdzekļi saistītājiem uzņēmumiem

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
ALPIN 57 LUX SA	Pārdoti pamatlīdzekļi	2 648	2 648	-
Isbjorn Is AS	Pārdoti pamatlīdzekļi	24 442	24 442	-
Lateo LLC	Pārdoti pamatlīdzekļi	1 820	1 820	-

AS Rīgas piena kombināts atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi 2023. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu (turpinājums)

Sabiedrības darījumi ar citiem koncerna uzņēmumiem (turpinājums)

c) Iepirkta preces un pakalpojumi no saistītā uzņēmuma

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Valmieras piens AS	Iepirkta prece un pakalpojumi	45 698 084	45 698 084	-
Premia Tallinna Külkhoone AS	Iepirkta prece un pakalpojumi	2 524 565	2 524 565	-
Food Union Management SIA	Iepirkta prece un pakalpojumi	1 017 661	1 017 661	-
Premia FFL AS	Iepirkta prece un pakalpojumi	411 474	411 474	-
Mejerigaarden A/S	Iepirkta prece un pakalpojumi	16 384	16 384	-
Premia KPC AB	Iepirkta prece un pakalpojumi	395	395	-

d) Iepirkti pamatlīdzekļi no saistītā uzņēmuma

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Premia FFL AS	Iepirkti pamatlīdzekļi	3 875	3 875	-

Veicot darījumus vai citus pasākumus ar valdošo uzņēmumu, ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem vai arī ar citiem uzņēmumiem valdošā vai ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotu uzņēmumu interesēs vai pamudinājuma rezultātā, vai arī atturoties no tiem pārskata gadā, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

Visi Food Union grupas ilgtermiņa un apgrozāmie līdzekļi, tostarp Sabiedrības aktīvi, ir iekļāti, balstoties uz finanšu, komerciāliem, hipotēkas u. c. ķīlām, lai nodrošinātu Food Union grupas visas pašreizējās un nākotnes saistības un pienākumus, kas radušies saistībā ar Prioritārā Aizdevuma līguma (PAL), datēta ar 2017. gada 11. decembri, Subordinēšanas, Grozījumu un Ķīlas ņēmēja Pilnvarojuma līguma ar VTB banku (Eiropa) SE. Visi grupas iekšējie aizdevumi ir subordinēti PAL, atsaucoties uz Subordinēšanas līgumu un Ķīlas ņēmēja pilnvarojuma līgumu. 2020. gada decembrī Food Union grupa vienojusies par PAL grozījumiem, t.sk. par līguma termiņa pagarināšanu līdz 2025. gada decembrim.

Balstoties uz Food Union grupas un operatīvo konsolidēto finanšu pārskatu datiem, atbilstoši PAL prasībām un papildus apstiprināto vienošanos ar bankām, 2022. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī minētie finanšu rādītāji ir ievēroti.

Uzskaites un novērtēšanas politika

(1) Vispārīgie principi

Atkarības pārskats sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas "Koncernu likuma" prasībām. Jēdzieni "valdošais uzņēmums" un "atkarīgā sabiedrība", kā arī citi jēdzieni šajā pārskatā lietoti minētā likuma izpratnē.

(2) Būtiskums

Atspoguļojot un vērtējot darījumus un citus pasākumus Atkarības pārskatā, Sabiedrība vadījusies pēc būtiskuma principa. Par būtiskiem tiek uzskatīti tādi darījumi (pasākumi), to apstākļi un vērtējumi, kuru neiekļaušana Atkarības pārskatā mainītu kompetenta lietotāja viedokli par atkarīgās sabiedrības attiecībām ar valdošo uzņēmumu pārskata gadā kopumā.

(3) Darījumu un pasākumu atspoguļošana

Atkarības pārskatā sabiedrībai neizdevīgi darījumi un citi neizdevīgi pasākumi atspoguļoti to faktiskā izpildījuma un pretizpildījuma apjomā.

Atkarības pārskatā ir ietverti visi uz pārskata periodu attiecināmie darījumi (izpildījums un pretizpildījums), kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, neatkarīgi no rēķinu izrakstīšanas vai saņemšanas, kā arī maksājumu datuma. Iepriekšējos pārskata gados veikto darījumu ietekme uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu tiek atspoguļota atkarības pārskatā tikai gadījumos, ja šo darījumu izpildījums atšķīrās no to pretizpildījuma darījuma veikšanas brīdī.

Ja valdošais uzņēmums līdz pārskata gada beigām ir rakstveidā informējis atkarīgo sabiedrību par to, kad un kādā veidā tiks atļūdzināti neizdevīga darījuma vai pasākuma rezultātā radušies zaudējumi, minētā atļūdzinājuma summa atspoguļota rindā "Piešķirtās prasījuma tiesības uz atļūdzību".

(4) Izpildījums un pretizpildījums

Par darījuma izpildījumu uzskata darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības puses. Pretizpildījums ir darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības darījuma partnera puses. Izpildījums (pretizpildījums) var būt samaksa, preču piegāde vai pakalpojums, tai skaitā, saimnieciskās darbības ietvaros veiktas darbības, nemateriālu vērtību un tiesību, kā arī saistību nodošana, lai atturētos no kādas rīcības vai pieļautu darbību, lietu noma un tml.

Izpildījums un pretizpildījums tiek norādīts to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir summa, par kuru darījuma objektu var apmainīt starp labi informētām, savstarpēji ieinteresētām un finansiāli nesaistītām pusēm.

(5) Darījumu un pasākumu patiesās vērtības noteikšana

Sabiedrības darījumi un pasākumi vērtēti:

- (1) salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem Sabiedrības pasākumiem vai darījumiem ar nesaistītām pusēm;
- (2) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem nozares uzņēmumu pasākumiem vai darījumiem;
- (3) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citu informāciju par darījumu vai pasākumu iespējamo novērtējumu.

(6) Darījumu un pasākumu patiesās vērtības Izpildījumam atbilstošs pretizpildījums, nesamērīgi augsta izpildījuma vērtība noteikšana

Sabiedrības vadība, apsverot to vai par katru darījumu atkarīgā sabiedrība ir saņēmusi atbilstošu pretizpildījumu (piemēram: saņemtu vai saņemamu atļūdzību par veiktām piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem, jeb saņēmusi veiktajai vai veicamajai samaksai atbilstošu preču vai pakalpojumu piegādi), pamatojas uz nesaistītu personu darījumu principu, t.i., apsver darījumu cenas kādas tās būtu starp neatkarīgiem uzņēmumiem salīdzināmos darījumos un salīdzināmos apstākļos attiecīgajā laika periodā.

Tas, vai darījums noslēgts uz neparastiem nosacījumiem, tiek izvērtēts ievērojot būtiskuma principu. Izvērtējumam tiek izmantoti vērtēšanas kritēriji, ko piemēro nodokļu likumdošanas vajadzībām. Ja tāda ir pieejama, tad tiek izmantota

Sabiedrības sagatavota transfertcenu dokumentācija par iepriekšējo gadu un ņemta vērā informācija par izmaiņām tirgū pārskata periodā.

Izpildījuma vērtība tiek uzskatīta par nesamērīgi augstu, ja tā būtiski atšķiras no principiem, kādi tiktu piemēroti darījumos starp nesaistītām personām salīdzināmos darījumos, ņemot vērā apstākļus, un, ja tā ir ārpus prognozējamā pieļaujamā transfertcenu diapazona.

(7) Pilnīgi vai daļēji neizdevīgi darījumi un pasākumi

Par pilnīgi vai daļēji neizdevīgiem tiek uzskatīt tādi darījumi un pasākumi, kuros sabiedrība nesāņem izpildījumam atbilstošu pretizpildījumu.,

Darījumi, kurus uzsākot ir paredzami zaudējumi, var nebūt uzskatāmi par pilnīgi vai daļēji neizdevīgiem, ja šādus darījumus neveicot, sabiedrībai rastos lielāki zaudējumi un, ja šādos darījumos Sabiedrība būtu iesaistījies arī nebūdamā atkarīga sabiedrība.

(8) Īpašs risks

Ar īpašu risku saistīti darījumi vai pasākumi ir tādi, kas riska ziņā būtiski atšķiras no Sabiedrības darbībai vai nozarei raksturīgā riska, kā arī tādi darījumi un pasākumi, kurus, nebūdamā atkarīga, Sabiedrība, šī riska dēļ, noteikti nebūtu uzņēmusies.

(9) No pamatdarbības būtiski atšķirīgi darījumi un pasākumi

No pamatdarbības būtiski atšķirīgi pasākumi un darījumi ir tādi, kas krasi atšķiras no Sabiedrības pamatdarbībai vai nozarei raksturīgajiem darījumiem vai pasākumiem parastas pamatdarbības ietvaros.