

Akciju sabiedrības

“Rīgas piena kombināts”

Vienotais reģistrācijas numurs 40003017441

2023. gada pārskats

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu	7
Bilance 2023. gada 31. decembrī	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu	10
Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu	11
Pielikums	12

Informācija par 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 Beskhmelnskiy – Valdes loceklis, no 08.03.2022 līdz 13.02.2024 Artūrs Čirjevskis – 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 Gronnegard - 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 Beskhmelnskiy – 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 pārskats

Revidenta un atbildīgā
zvērinātā revidenta vārds un
adrese

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

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

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Rīgas piena kombināts pamatdarbība ir piena produktu un saldējuma ražošana un realizācija. Sabiedrība ir stabils tirgus līderis piena pārstrādes uzņēmumu starpā Latvijā. Pārskata periodā Sabiedrība ir nostiprinājusi savas līdera pozīcijas arī saldējuma ražošanā un realizācijā.

Sabiedrības svarīgākie ekonomiskās attīstības pasākumi pārskata periodā

Sabiedrības neto apgrozījums palielinājies par 13.93% un 2023. gadā ir EUR 144.5 miljoni (2022.: EUR 126.9 miljoni), kamēr bruto peļņa palielinājās no EUR 18.8 miljoniem 2022. gadā līdz EUR 25.0 miljoniem 2023. gadā. Apgrozījuma pieaugums 2023. gadā saistīts ar jaunu pārdošanas stratēģiju, savukārt bruto peļņas pieaugums – ar izmaksu samazinājumu attiecībā uz galvenajām izejvielām un energo resursiem.

2023. gadā Eiropas, un tajā skaitā Latvijas, pārtikas rūpniecība turpināja saskarties ar makroekonomiskiem izaicinājumiem, arī inflācija un karš Ukrainā turpināja radīt ievērojamus sarežģījumus. Neskatoties uz to, Sabiedrība pielāgoja savu stratēģiju, lai ne tikai pārvarētu ekonomiski izaicinošos laikus, bet arī kļūtu spēcīgāki. Pērn Sabiedrība koncentrējās uz pārskatītām iepirkumu stratēģijām, turpmāku operatīvo izmaksu samazinājumu, investīciju projektiem, kas nodrošinātu augstāku automatizāciju un enerģētisku neatkarību, jaudīgāku pieeju eksporta tirgu iekarošanai, kā arī koncentrējās uz savu pamatdarbību – pārskatītu produktu portfeli un jauniem, inovatīviem piena un saldējuma produktiem.

2023. gada galvenās Sabiedrības inovācijas piena produktu kategorijā bija tautas radītās biezpiena sieriņa “Kārums” garšas – plombīra sieriņš ar magonēm šokolādes glazūrā un sieriņš ar rudzu rīvmaizi un dzērveņu-brūkleņu pildījumu šokolādes glazūrā, abām inovācijām kļūstot ne tikai populārām un apspriestām, bet arī pārsniedzot pārdošanas plānus. Kā arī, pirmā bezlaktozes raudzēto piena produktu “Lakto” apakšlīnijas “Lakto Imuno” produktu palaišana tirgū.

Saldējuma kategorijā Sabiedrība radīja sešus “Pols” jaunumus: divus “Pols” saldējumus lielajā vafelē – “Banāns un šokolāde” un “Kraukšķu zeme”, vienu “Pols” uz kociņa ar zemeņu garšu zemeņu glazūrā, un trīs “Pols” saldējuma desertus lielajos, ģimenes iepakojumos - “Pols želejkonfekte” ar upeņu mērci, marmelādes garšu un želejas konfektēm, “Pols vafeļu kraukšķi” – krējuma vaniļas saldējumu ar nugas mērci un kraukšķīgām šokolādes bumbiņām, “Pols kraukšķīgā šokolāde” – krējuma biskvīta garšas saldējums ar piena šokolādes garšas pildījumu un vafeļu gabaliņiem piena šokolādē. 2023. gada vasaras sezona izvērtās par vienu no labākajām pēdējo sešu gadu laikā, kopējam realizētam saldējuma apjomam Latvijā pieaugot par vairāk nekā 10% savukārt Sabiedrības pārdošanas ieņēmumiem palielinoties par vairāk nekā 14% vasaras periodā gadu iepriekš.

2023. gada galvenais kultūrnotikums Latvijā bija “XXVII Vispārējo latviešu Dziesmu un XVII Deju svētki”, kuru norisi atbalstīja “Kārums” zīmols, aicinot dalībniekus un līdzjutējus izvēlēties “Virssieriņa” – tautas izvēlētu – garšu par godu šiem svētkiem. “Virssieriņš” veikalu plauktos nonāca jūnija sākumā, bet rudenī, pateicoties popularitātei pircēju vidū, saglabāja vietu pamatsortimentā.

2023. gada saldējumu sezonu Sabiedrība atklāja ar grandiozu pasākumu Vērmanes dārzā, Rīgā, sadarbībā ar Rīgas Pašvaldību aicinot uz “Pirmo Rīgas Saldējuma festivālu”. Plaši apmeklētais pasākums dienas garumā tā apmeklētājiem lika notiesāt vairāk nekā 6 tonnas jeb virs 50 tūkstošiem “Pols”, “Tio”, “Ekselence”, “Jungle Pop” un citu saldējuma porciju.

2023. gadā Sabiedrība atrada jaunus eksporta tirgus un attīstīja esošos. Latvijā ražota krēmsiera distribūcijas palielināšanas rezultātā, Ukraina aizvadītajā periodā atguvusi lielākā eksporta tirgus statusu, uzņēmumam palielinot pārdošanas apjomus līdz 9.9 miljoniem eiro gadā. Savukārt Azerbaidžāna ar 5.1 miljonu eiro apgrozījumu, kur uzņēmums pārdod skābo krējumu, 2023.gadā ierindojās eksporta tirgus otrajā vietā. Būtisku izaugsmi piedzīvojuši jaunie eksporta tirgi – Kazahstāna, uz kuru tiek eksportēti krēmsieri, audzējot pārdošanas apjomus trīs reizes, kā arī Bulgārija un Rumānija, uz kuriem 2023. gadā uzsākts biezpiena sieriņu eksports. Sabiedrība plāno turpināt ekspansiju eksporta tirgos ar augstas pievienotās vērtības produktiem – saldējumu, krēmsieru, biezpiena sieriņiem un UHT (ultra heat treated - apstrāde ultra augstā temperatūrā) krējumiem – arī turpmākajos periodos. Pārskata gadā Sabiedrība eksportēja produktus ar kopējo vērtību EUR 38 miljoni.

2023.gadā Sabiedrība turpināja attīstīt loģistikas ārpakalpojumu sniegšanu citiem pārtikas produktu ražotājiem un izplatītājiem Latvijas teritorijā, nodrošinot pilnvērtīgu integrēto 4PL piegādes ķēdes pārraudzību. Sabiedrība spējusi samazināt savas loģistikas izmaksas un piedāvāt konkurētspējīgu pakalpojumu klientiem. Kopējie ieņēmumi no loģistikas ārpakalpojuma sniegšanas finanšu gadā sasniedza EUR 1.7 miljonus.

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

2023. gada viens no lielākajiem investīciju projektiem bija saistīts ar automatizācijas līmeņa paaugstināšanu ražošanā. Ieguldot vairāk nekā EUR 2 miljonus, Sabiedrība iegādājās automātiskās saldējuma, biezpiena sieriņu un krēmsiera iepakšanas sistēmas, kas ļaus palielināt šo produktu ražošanas jaudu, roku darbu vai vienkāršotu mehānisku darbu aizstājot ar mūsdienu prasībām atbilstošu risinājumu. Otrs lielākais investīciju projekts bija siltumenerģijas ražošanas iekārtu pielāgošanu citu kurināmo veidu izmantošanai, lai samazinātu atkarību no viena enerģijas veida, proti, iekārtu, kas ir sagatavotas dabasgāzes un sašķidrinātas gāzes (LPG) izmantošanai, uzstādīšana "Rīgas piena kombināta" ražošanas vajadzībām.

Atsaucoties pastāvīgai vispārīgājošo skolu pedagogu un skolēnu interesei par to, kā top dažādi iecienīti piena produkti un saldējums, Sabiedrība 2023. gadā radīja izglītojoši-izklaidējošu mācību programmu "Piena klase". Tā ir paredzēta sākumskolas un pamatskolas vecuma bērniem kā aizraujoša ekskursija, kas notiek "Rīgas piena kombināts" telpās. Sabiedrība plāno arī nākamajos periodos turpināt attīstīt bērnu un jauniešu izglītības virzienu. Sabiedrības vadība 2023. gada laikā turpināja veikt ziedojumus kopumā ap 173 tūkstošu eiro vērtībā, atbalstot Ukrainu un Ukrainas bēgļus Latvijā.

Sabiedrības attīstības plāni

2024. gada martā grupas Food Union struktūrā notika izmaiņas. Par grupas galējo akcionāru kļuva PAG Asia II LP, iegādājoties akcijas no iepriekšējiem privātajiem akcionāriem. PAG Asia II LP ir daļa no PAG Private Equity, vadošās pasaules alternatīvo investīciju kompānijas. "Food Union" grupas vadītājs Eiropā un Latvijā Artūrs Čirjevskis turpina vadīt Sabiedrību, par prioritārajiem virzieniem attīstībai izvirzot tālāku Sabiedrības ražošanas efektivizāciju uz grupas uzņēmumu sinerģiju rēķina, produkta portfeļa pārskatīšanu un jaunu produktu izstrādi Rīgā esošajos kompetenču centros, lokālo zīmolu nostiprināšanu ar plašu mārketinga instrumentu klāstu, aktīvāku ekspansiju eksporta tirgos un klientu vajadzībām pielāgotu produktu portfeli, kā arī jaunas vadības komandas izveidi.

Sabiedrības pamatkapitāls

2023. un 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir EUR 52 938 856 un tas sastāv no 744 569 vārda akcijām ar nominālvērtību EUR 71.10 par katru. Pārskata gada beigās Sabiedrības pašu kapitāls ir EUR 40 059 973 (31.12.2022.: EUR 37 908 851).

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata perioda pēdējo dienu un dienu, kad valde apstiprināja 2023. gada finanšu pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu pārskata perioda rezultātus un Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī, vai kas būtu papildus jāpaskaidro finanšu pārskatā, izņemot notikums, kas aprakstīti šī pārskata 26. pielikumā.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata perioda neto zaudējumus EUR 1 614 203 apmērā Sabiedrības valde piedāvā segt ar nākamo gadu peļņu. Uzņēmuma veiktās izmaiņas 2024. gada sākumā, pārtraucot zemas rentabilitātes operācijas, kā arī izmaiņas atlaižu politikā un otrajā ceturksnī realizētā cenu paaugstināšana, nodrošinās uzņēmumam iespēju noslēgt 2024. gadu ar peļņu. Turpinot stratēģiskas optimizācijas, plānots, ka uzņēmums turpmāk varēs strādāt efektīvāk un kāpināt rentabilitāti. Līdz tam laikam, nepieciešamais kapitāls izmaiņu ieviešanai un uzturēšanai tiks piesaistīts no radniecīgo sabiedrību investīcijām.

Artūrs Čirjevskis
Valdes loceklis

2024. gada 10. jūlijā

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

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	1	144 525 167	126 854 132
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(119 561 452)	(108 099 819)
Bruto peļņa		24 963 715	18 754 313
Pārdošanas izmaksas	3	(16 885 864)	(14 463 271)
Administrācijas izmaksas	4	(6 528 100)	(5 969 455)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	653 118	1 358 887
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 000 325)	(696 413)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(2 838 552)	(2 105 466)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		103 489	52 902
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(1 532 519)	(3 068 503)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(81 684)	(84 840)
Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa		(1 614 203)	(3 153 343)

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Artūrs Čirjevskis
Valdes loceklis

Dina Leimane
Atbildīgā par grāmatvedības
kārtošanu

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

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

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Bilance 2023. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, preču zīme un datorprogrammas		25 933 867	26 620 482
Nemateriālā vērtība		514 804	514 804
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	26 448 671	27 135 286
Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi			
Nekustamie īpašumi			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17 183 212	14 064 047
b) Ieguldījuma īpašumi	10 (b)	1 229 199	1 197 540
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		8 832 464	11 068 843
Pārējie pamatlīdzekļi		1 946 762	2 549 565
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		596 661	150 210
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		779 571	136 304
Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi kopā	10 (a, b)	30 567 869	29 166 509
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība meitas sabiedrību pamatkapitālā	12	17 639 728	17 638 599
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		25 840	25 840
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		17 665 568	17 664 439
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		74 682 108	73 966 234
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	6 623 262	7 365 796
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	13	6 119 128	5 461 783
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	13	647 231	985 824
Avansa maksājumi par precēm	13	24 938	17 326
Pārdošanai turēti ieguldījumi	11	346 201	346 891
Krājumi kopā		13 760 760	14 177 620
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	6 260 264	7 706 331
Radniecīgo sabiedrību parādi	24 (c)	5 173 436	4 370 503
Citi debitori	15	125 824	88 237
Nākamo periodu izmaksas		111 040	130 583
Debitori kopā		11 670 564	12 295 654
Nauda	16	1 193 844	5 075 019
Apgrozāmie līdzekļi kopā		26 625 168	31 548 293
Aktīvu kopsumma		101 307 276	105 514 527

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Bilance 2023. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	52 938 856	52 938 856
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		9 724 287	6 176 689
Uzkrātie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(20 988 967)	(18 053 351)
b) pārskata gada (zaudējumi)/peļņa		(1 614 203)	(3 153 343)
Pašu kapitāls kopā		40 059 973	37 908 851
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	24 (f)	30 806 859	34 521 497
Citi aizņēmumi	18	437 340	625 406
Nākamo periodu ieņēmumi		1 559 547	1 831 201
Ilgtermiņa kreditori kopā		32 803 746	36 978 104
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	24 (f)	2 809 124	3 071 533
Citi aizņēmumi	18	215 255	195 833
No pircējiem saņemtie avansi		298 993	146 119
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12 813 611	13 493 485
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24 (d)	7 295 387	9 348 593
Nodokļi un valsts soc. apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	2 147 642	1 487 816
Pārējie kreditori		800 132	675 185
Nākamo periodu ieņēmumi		322 102	311 456
Uzkrātās saistības	23	1 741 311	1 897 552
Īstermiņa kreditori kopā		28 443 557	30 627 572
Kreditori kopā		61 247 303	67 605 676
Pasīvu kopsumma		101 307 276	105 514 527

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Artūrs Čirjevskis
Valdes loceklis

Dina Leimane
Atbildīgā par grāmatvedības
kārtosšanu

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

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

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2021. gada 31. decembrī	52 938 856	6 394 416	(18 271 078)	41 062 194
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	(3 153 343)	(3 153 343)
Pārvērtēšanas rezerves nolietojums	-	(217 727)	217 727	-
2022. gada 31. decembrī	52 938 856	6 176 689	(21 206 694)	37 908 851
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	(1 614 203)	(1 614 203)
Pārvērtēšanas rezerves nolietojums	-	(217 727)	217 727	-
Nekustamā īpašuma pārvērtēšana	-	3 765 325	-	3 765 325
2023. gada 31. decembrī	52 938 856	9 724 287	(22 603 170)	40 059 973

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Artūrs Čirjevs
Valdes loceklis

Dina Leimane
Atbildīgā par grāmatvedības
kārtošanu

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

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

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. (Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(1 532 519)	(3 068 503)
<u>Korekcijas:</u>			
- pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	9, 10	4 770 961	5 104 720
- nekustamā īpašuma pārvērtēšana		345	-
- ieguldījumu īpašumu pārvērtēšana		(31 659)	-
- procentu ieņēmumi		(103 489)	(46 073)
- procentu izmaksas	7	2 627 217	2 061 559
- nākamo periodu ieņēmumu amortizācija	5	(319 371)	(332 022)
- zaudējumi/ (peļņa) no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5	(6 740)	(68 233)
- izmaiņas uzkrātajās saistībās		(156 241)	89 906
- izmaiņa uzkrātajos ienākumos		(12 300)	(45 232)
- izmaiņas uzkrājumos		(636 292)	(144 473)
		4 599 912	3 551 649
Korekcijas			
a) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		379 594	803 907
b) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/(pieaugums)		1 365 653	(5 827 499)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums)/pieaugums		(1 763 159)	9 873 489
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		4 582 000	8 401 546
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(93 144)	(144 072)
I. Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 488 856	8 257 474
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 713 182)	(653 281)
Ieņēmumi no pārdošanai turēto aktīvu pārdošanas		1	4 270 000
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		31 544	404 969
Saņemtie struktūrfondu līdzekļi		58 363	-
Izsniegtie aizdevumi		-	(741 000)
Saņemtā aizdevumu atmaksa		11 833	52 000
Saņemtie procenti		32 920	8 138
Līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitāla izmaiņas	12	(1 129)	(2 599)
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 579 650)	3 338 227
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām		4 558 000	7 259 000
Aizdevumu atmaksa radniecīgajām sabiedrībām		(8 681 257)	(13 732 117)
Saņemtie citi aizņēmumi, neto		(754)	762
Samaksātie procenti		(2 477 667)	(1 926 424)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(188 703)	(408 431)
III. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(6 790 381)	(8 807 210)
Naudas un tās ekvivalentu neto izmaiņa pārskata periodā		(3 881 175)	2 788 491
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	16	5 075 019	2 286 528
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16	1 193 844	5 075 019
<u>Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa</u>			
Artūrs Čirjevskis	Dina Leimane		
Valdes loceklis	Atbildīgā par grāmatvedības kārtošanu		

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

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

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

2023. gada 31. decembrī un 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības galvenais akcionārs ir Food Union Holding (CY) Company Limited (reģistrēta Kiprā), kam pieder 98,25% no Sabiedrības pamatkapitāla (2022. gada 31. decembrī: 98,24%).

Informācija par Sabiedrības valdes un padomes sastāvu, kā arī revidentiem norādīta gada pārskata 3. lpp.

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrības un tās meitas sabiedrības konsolidētais finanšu pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus izdevusi Starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP) un pieņēmusi Eiropas Savienība (ES).

Sabiedrības gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likumu” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Ieguldījumu īpašumi tiek novērtēti saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā liela sabiedrība.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā.

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

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanās principu. Neskatoties uz pārskata periodā uzrādītiem zaudējumiem, Sabiedrība ir pārliecināta par spēju segt neto zaudējumus ar nākotnes peļņu. Rūpīgs pašreizējā finanšu stāvokļa novērtējums ir ļāvis identificēt uzlabojumu jomas un veikt korektīvas darbības uzsākot 2024. gadu. Kopš 2024. gada sākuma Sabiedrība ir būtiski mazinājusi tirdzniecības atlaizu dziļumu kā arī otrajā ceturksnī uzsākusi cenu celšanu. Sabiedrība paredz, ka šīs darbības būtiski uzlabot bruto peļņas maržu salīdzinot ar 2023. gadu. Papildus uzlabojums rentabilitātē sagaidāms no zaudējumu nesošās e-komercijas platformas slēgšanas, kas tika veikta 2024. gada pirmā ceturksņa beigās. Parāli izmaksu optimizācijai turpinās darbs pie inovāciju stratēģijas, kā arī jaunu eksporta tirgu apgūšanas. Sabiedrības ieskatos, augstāk minētās darbības ļaus Sabiedrībai noslēgt 2024. gadu ar peļņu. Nepieciešamības gadījumā, īstermiņa likviditāte tiks nodrošināta ar investīcijām no radniecīgajām sabiedrībām.

(b) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas naudas vienībās – euro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. 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.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc kontroles un īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam. Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas. Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Valsts dotācijas un ES atbalsts sākotnēji tiek atzīts bilancē kā nākamo periodu ienākumi. Dotācijas un atbalsts, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas un atbalsts, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, t.sk. ieguldījuma īpašumi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, izņemot ieguldījuma īpašumus un zemes gabalus, ēkas un inženierbūves, ir uzrādīti iegādes vērtībā vai pavērtēta 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.

Zeme un mākslas darbi netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēto vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Aplēstais lietderīgais lietošanas laiks ir norādīts Pamatlīdzekļu grupas katalogā programmā Microsoft Dynamics AX 4.0. Sabiedrības vadība var lemt par citiem aplēstiem lietderīgās lietošanas laikiem pie nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā.

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 ieplūdīs 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 tekošā 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.

Zemes gabali, ēkas un inženierbūves tiek uzskaitītas pārvērtētajā vērtībā.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", un vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Pamatlīdzekļa jauno uzskaites vērtību grāmatvedībā aprēķina, atbilstoši palielinot vai samazinot līdz pārvērtēšanas datumam uzkrāto nolietojumu vai pamatlīdzekļa līdzšinējo uzskaites vērtību, lai iegūtu jaunu pamatlīdzekļa bilances vērtību, kas ir vienāda ar tā pārvērtēšanā noteikto patieso vērtību (vai sākotnēji norakstot līdz pārvērtēšanas datumam uzkrāto nolietojumu no pamatlīdzekļa līdzšinējās uzskaites vērtības un pēc tam atlikušo summu attiecīgi palielinot vai samazinot atbilstoši pamatlīdzekļa pārvērtēšanā noteiktajai patiesajai vērtībai).

Starpību starp pārvērtētā aktīva nolietojumu, kas iekļauts peļņas vai zaudējuma aprēķinā, un nolietojumu, kura pamatā ir aktīva sākotnējās izmaksas, katru pārskata periodu pārklasificē no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves uz nesadalīto peļņu/nesegtajiem zaudējumiem.

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ieguldījumu īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, t.sk. ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

Ieguldījuma īpašumi tiek atzīti patiesajā vērtībā. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pie pārējiem saimnieciskās darbības ieņēmumiem. Ieguldījuma īpašumi, kuru patieso vērtību nevar ticami novērtēt tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds ir. Ieguldījuma īpašumu atzīšana tiek pārtraukta, kad tie tiek atsavināti vai kad ieguldījuma īpašums tiek izņemts no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav paredzams ekonomisks ieguvums.

(e) Ieguldījumi koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras tiek atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas un asociētās sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas un asociēto sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

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 sagatavota krājumu vērtības aplēse izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(g) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi tiek klasificēti kā pārdošanai turēti aktīvi, ja to uzskaites vērtību ir principiāli plānots atgūt tos pārdodot un pārdošana tiek uzskatīta par ļoti iespējamu. Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi novērtēti zemākajā no bilances vērtības vai to pārdošanas vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas.

(h) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes 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.

(i) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Operatīvā noma

Sabiedrība kā nomnieks

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

Sabiedrība kā iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomaksājumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtais priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(k) Uzņēmumu ienākuma nodoklis, t.sk. atliktais nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem) brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(l) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(n) Grupas konts

Grupas konts ir centralizēts naudas plūsmas vadības risinājums atsevišķām Grupas sabiedrībām. Grupas konta galvenā funkcija ir veikt Grupas sabiedrību, kas noslēgušas Grupas konta līgumu, izvēlēto norēķinu kontu saslēgšanu, veicot līdzekļu virtuālu konsolidāciju. Grupas konta izmantošana nodrošina likviditāti Grupas konta dalībniekiem un samazina ārēja finansējuma piesaistīšanas nepieciešamību.

Atbilstoši Grupas konta līgumiem, Sabiedrība var aizņemt līdzekļus no Grupas konta (negatīvs atlikums Sabiedrības grupas kontā) vai aizdot līdzekļus grupas kontā (pozitīvs atlikums Sabiedrības grupas kontā). Negatīvi atlikumi Sabiedrības grupas kontā tiek uzrādīti bilances postenī "Aizņēmumi no saistītām pusēm", kamēr pozitīvi atlikumi Sabiedrības grupas kontā tiek uzrādīti bilances postenī "Radniecīgo sabiedrību parādi". Procentu izmaksas un ieņēmumi saistībā ar atlikumiem grupas kontā tiek uzrādīti kā procentu izmaksas saistītajām pusēm finanšu izmaksu sastāvā un procentu ieņēmumi no saistītajām pusēm finanšu ieņēmumu sastāvā.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(o) Nākamo periodu ieņēmumi

Latvijas valsts un Eiropas Savienības saņemto līdzfinansējumu pamatlīdzekļu iegādei Sabiedrība atzīst nākamo periodu ieņēmumos un pēc tam tos proporcionāli iekļauj ieņēmumos atbilstoši pamatlīdzekļa kārtējā pārskata perioda nolietojuma un vērtības norakstījumu summām.

(p) Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti izsniegto/ saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar izsniegšanu/ saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā iegādes vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

(r) Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, Valdes locekļi, Padomes locekļi un viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(s) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Galvenās ar aplēšu nenoteiktību saistītas jomas ir pamatlīdzekļu nolietojuma normas, pamatlīdzekļu pārvērtēšana, kā arī nefinanšu aktīvu vērtības samazinājums.

(t) Faktoringa

Faktoringa un debitoru parādu pārdošanas gadījumā, Sabiedrība pārstāj atzīt debitoru parādus brīdī, kad Sabiedrība ir nodevusi kontroli un neturpina līdzdalību, un šie notikumi tiek uzskatīti par notikušiem, ja:

- Sabiedrība ir nodevusi tā tiesības saņemt naudas plūsmu no debitoru parādiem vai arī ir uzņēmies par pienākumu pilnībā un bez kavēšanās atmaksāt saņemto naudas plūsmu trešajai pusei uz vienošanās pamata; un
- Vai nu Sabiedrība (a) ir būtībā nodevis visus riskus un atlīdzību par īpašumtiesībām uz debitoru parādiem, vai (b) Sabiedrība nav ne nodevis nedz būtiski saglabājis visus riskus un atlīdzības, bet ir nodevis kontroli pār aktīviem.

Kad Sabiedrība ne nodod, ne saglabā visus riskus un atlīdzības no īpašumtiesībām uz debitoru parādiem, ne nodod kontroli pār debitoru parādiem, debitoru parādi tiek atzīti tik lielā mērā, cik Sabiedrība saglabā savu līdzdalību šajos aktīvos.

(u) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(v) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

(z) Pētniecības izmaksas

Sabiedrībā ir produktu izpēti un attīstības dienests, kas nodarbojas ar jaunu produktu izstrādi, jaunu materiālu, izejvielu pielietojuma izpēti. 2023. gadā šādas izmaksas kopā sastāda EUR 585 328 (2022: EUR 543 584).

**AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

Neto apgrozījums pa uzņēmējdarbības segmentiem

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no preču realizācijas	142 487 402	124 454 569
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	2 037 765	2 399 563
	144 525 167	126 854 132

Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskajiem tirgiem

Latvija	106 083 487	94 212 049
Ukraina	9 860 385	5 133 941
Lietuva	6 292 499	5 699 159
Azerbaidžāna	5 449 006	5 109 849
Igaunija	4 267 014	4 992 828
Polija	2 175 604	1 788 502
Rumānija	2 078 906	1 656 946
Norvēģija	2 019 076	1 453 578
Lielbritānija	986 428	908 820
Dānija	946 036	1 126 944
Kazahstāna	834 572	-
Moldova	708 339	565 968
Īrija	454 429	463 091
Taivāna	417 380	1 655 129
Nīderlande	371 937	444 266
Krievija	-	128 411
Citas valstis	1 580 069	1 514 651
	144 525 167	126 854 132

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izejvielas un materiāli	95 648 104	85 104 069
Strādnieku darba algas	8 443 971	7 130 755
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 754 400	4 001 731
Elektrība, degviela un citi komunālās izmaksas	3 541 640	4 419 887
Transporta izmaksas	2 343 408	2 570 253
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 001 797	1 705 896
Iekārtu remontu un uzturēšanas izmaksas	1 770 790	1 248 002
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	35 852	55 237
Citas ražošanas izmaksas	2 021 490	1 863 989
	119 561 452	108 099 819

3. Pārdošanas izmaksas

Darbinieku algas	6 359 778	4 838 670
Transporta un loģistikas izmaksas	5 216 492	5 132 329
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 508 611	1 158 890
Reklāmas un mārketinga izdevumi	1 111 031	621 193
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	643 521	643 521
Nomas izdevumi	629 299	394 266
Elektrība, degviela un citi komunālās izmaksas	357 743	547 005
Pamatlīdzekļu nolietojums	129 463	179 156
Norakstīti šaubīgie parādi / (atgūti parādi)	30 502	14 321
Pārējās pārdošanas izmaksas	899 424	933 920
	16 885 864	14 463 271

Pielikums (turpinājums)

4. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Darbinieku algas	2 772 361	2 740 331
Profesionālie pakalpojumi	1 041 526	953 396
Revīzijas pakalpojumi	37 592	32 306
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	597 178	575 571
Pamatlīdzekļu nolietojums	175 558	192 895
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	32 167	32 180
Komandējumu izdevumi	12 692	31 059
Pārējās administrācijas izmaksas	1 859 026	1 411 717
	6 528 100	5 969 455

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ES fondu līdzekļiem	319 371	332 022
Materiālu un pakalpojumu pārdošanas ieņēmumi	205 561	258 732
Ieņēmumi no telpu nomas un tamlīdzīgi ieņēmumi	67 064	50 062
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	6 740	68 233
Ieguldījumu īpašumu pārvērtēšana	31 659	-
Līgumsodi	-	591 653
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22 723	58 185
	653 118	1 358 887

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Soda naudas	359 240	283 468
Ziedojumi	192 364	195 858
Nekustamā īpašuma nodoklis	77 489	104 312
Materiālu un pakalpojumu pārdošanas izdevumi	58 702	53 943
Pārējie izdevumi	312 530	58 832
	1 000 325	696 413

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par aizdevumiem no radniecīgām sabiedrībām (24 (f). piezīme)	2 453 668	1 905 398
Refinansēšanas izmaksu amortizācija (24 (f). piezīme)	130 242	130 242
Līzinga procenti	43 307	25 919
Citas finanšu izmaksas	211 335	43 907
	2 838 552	2 105 466

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	81 684	84 840
	81 684	84 840

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Pielikums (turpinājums)

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālā vērtība	Licences, preču zīme un datorprogrammas	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
2022. gadā			
Sākuma bilances vērtība	514 804	27 333 167	27 847 971
Iegādāts	-	20 263	20 263
Norakstīts, neto	-	(2 010)	(2 010)
Aprēķinātā amortizācija	-	(730 938)	(730 938)
Atlikusī bilances vērtība	514 804	26 620 482	27 135 286
2022. gada 31. decembrī:			
Iegādes vērtība	514 804	31 173 140	31 687 944
Uzkrātā amortizācija	-	(4 552 658)	(4 552 658)
Atlikusī bilances vērtība	514 804	26 620 482	27 135 286
2023. gadā			
Sākuma bilances vērtība	514 804	26 620 482	27 135 286
Iegādāts	-	24 925	24 925
Aprēķinātā amortizācija	-	(711 540)	(711 540)
Atlikusī bilances vērtība	514 804	25 933 867	26 448 671
2023. gada 31. decembrī:			
Iegādes vērtība	514 804	31 162 688	31 677 492
Uzkrātā amortizācija	-	(5 228 821)	(5 228 821)
Atlikusī bilances vērtība	514 804	25 933 867	26 448 671

10. a. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gads:						
Sākuma bilances vērtība	14 687 197	9 412 941	2 481 149	4 786 868	105 831	31 473 986
Iegādāts	10 995	30 960	657 527	220 985	325 289	1 245 756
Norakstīts	(4 613)	(1 282 849)	(267 913)	-	-	(1 555 375)
Norakstīto pamatlīdzekļu nolietojums	4 613	907 115	266 656	-	-	1 178 384
Reklasifikācija	64 473	4 938 779	149 207	(4 857 643)	(294 816)	-
Aprēķinātais nolietojums	(698 618)	(2 938 103)	(737 061)	-	-	(4 373 782)
Atlikusī bilances vērtība	14 064 047	11 068 843	2 549 565	150 210	136 304	27 968 969
2022. gada 31. decembrī:						
Iegādes/pārvērtētā vērtība	22 876 218	61 966 459	10 269 681	150 210	136 304	95 398 872
Uzkrātais nolietojums	(8 812 171)	(50 897 616)	(7 720 116)	-	-	(67 429 903)
Atlikusī bilances vērtība	14 064 047	11 068 843	2 549 565	150 210	136 304	27 968 969

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Pielikums (turpinājums)

10. a. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
2023. gads:	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākuma bilances vērtība	14 064 047	11 068 843	2 549 565	150 210	136 304	27 968 969
Iegādāts	-	142 450	100 915	256 477	1 188 415	1 688 257
Norakstīts, neto	-	(2 660)	(18 629)	(2 826)	-	(24 115)
Reklasifikācija	56 863	238 568	56 917	192 800	(545 148)	-
Pārvērtēšana*	3 764 980	-	-	-	-	3 764 980
Aprēķinātais nolietojums	(702 678)	(2 614 737)	(742 006)	-	-	(4 059 421)
Atlikusī bilances vērtība	17 183 212	8 832 464	1 946 762	596 661	779 571	29 338 670
2023. gada 31. decembrī:						
Iegādes/pārvērtētā vērtība	26 698 407	61 362 137	10 264 727	596 661	779 571	99 701 503
Uzkrātais nolietojums	(9 515 195)	(52 529 673)	(8 317 965)	-	-	(70 362 833)
Atlikusī bilances vērtība	17 183 212	8 832 464	1 946 762	596 661	779 571	29 338 670

*2023. gada decembrī Sabiedrība pārvērtēja pamatlīdzekļu kategoriju "Zemes gabali, ēkas, inženierbūves" patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas rezultāti (vērtības palielinājums) Sabiedrības grāmatvedības datus tika iegrāmatoti 2023. gada decembrī. Pārvērtēšanu veica sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs SIA "Interbaltija". Vērtējumi veikti, izmantojot salīdzināmo darījumu un ienākumu pieejas metodes.

Zemes gabalu un ēku, inženierbūvju uzskaites vērtība, ja 2023. gada 31. decembrī tā nebūtu novērtēta patiesajā vērtībā, būtu 22 933 427 EUR (2022. gadā: 22 876 218 EUR), ja visa kategorija tiktu uzskaitīta, izmantojot izmaksu metodi.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu atlikusī bilances vērtība ir atspoguļota šādi:

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Transportlīdzekļi	871 992	999 068
	871 992	999 068

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

Informāciju par iekļātiem aktīviem lūdz skatīt 22. piezīmē.

10. b. Ieguldījuma īpašumi

Sākotnējā vērtība	1 205 362	1 205 362
Pārvērtēts*	31 659	-
Uzkrātā amortizācija	(7 822)	(7 822)
Atlikusī bilances vērtība	1 229 199	1 197 540

Ieguldījumu īpašumu grāmatvedības uzskaites politika ir aprakstīta grāmatvedības politikas (d) sadaļā.

*2023. gada decembrī Sabiedrība veica ieguldījumu īpašumu novērtējumu patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas rezultāti vērtības palielinājums 31 659 EUR apmērā Sabiedrības grāmatvedības datus tika iegrāmatoti 2023. gada decembrī. Vērtēšanu veica sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs SIA "Interbaltija". Vērtējumi veikti, izmantojot salīdzināmo darījumu metodi.

Pielikums (turpinājums)

11. Pārdošanai turēti ieguldījumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Sākuma bilances vērtība	346 891	4 574 626
Izslēgtie aktīvi	(690)	(4 227 735)
Atlikusī bilances vērtība	346 201	346 891

Noslēdzoties SIA Rīgas piensaimnieks pievienošanās, kā arī ražošanas platformu centralizācijas, procesam, pamatdarbībā vairs netiek izmantots iepriekš SIA Rīgas piensaimnieks piederošais nekustamais īpašums. Attiecīgi, 2020. gadā minētā īpašuma uzskaites vērtība tika pārklasificēta no Pamatlīdzekļiem uz Pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem un, atbilstoši neatkarīga sertificētā eksperta vērtējumam, atzīts vērtības samazinājums līdz aplēstajai pārdošanas vērtībai.

2021. gada nogalē Sabiedrība noslēdza minētā nekustamā īpašuma pārdošanas līgumu. Līgums paredzēja pārdevējam veikt noteiktas darbības, lai darījums tiktu uzskatīts par notikušu. 2022. gadā attiecīgais darījums tika pabeigts un Sabiedrība saņēma EUR 4 270 000 maksājumu par attiecīgo nekustamo īpašumu.

Atlikušie pārdošanai turēti ieguldījumi ir ražošanas iekārtas, ko Sabiedrība plāno realizēt tuvāko 12 mēnešu laikā.

12. Līdzdalība meitas sabiedrību pamatkapitālā

Meitas uzņēmuma neto aktīvi, pašu kapitāls un pārskata gada rezultāti 2023. gada 31. decembrī:

Uzņēmums	Ieguldījums, %	Kopā aktīvi	Pašu kapitāls	Pārskata gada rezultāts	Ieguldījums, EUR
AS Valmieras piens	94,18	18 522 723	4 234 609	545 707	17 639 728

Meitas uzņēmuma neto aktīvi, pašu kapitāls un pārskata gada rezultāti 2022. gada 31. decembrī:

Uzņēmums	Ieguldījums, %	Kopā aktīvi	Pašu kapitāls	Pārskata gada rezultāts	Ieguldījums, EUR
AS Valmieras piens	94,10	23 327 525	3 171 207	(1 110 629)	17 638 599

Pārskata gadā par EUR 1 129 (2022. gadā EUR 2 599) iegādātas papildus mazākuma daļu akcijas AS Valmieras piens.

Ņemot vērā meitas sabiedrības AS Valmiera piens uzrādīto peļņu 2023. gadā, kā arī meitas sabiedrības vadības prognozes par pozitīvu rentabilitātes attīstību nākamajos periodos, Sabiedrība uzskata, ka tās ieguldījums AS Valmieras piens ir atgūstams.

AS Rīgas piena kombināts
2023. gada pārskats

Pielikums (turpinājums)

13. Krājumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6 751 217	7 457 175
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(127 955)	(91 379)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, neto	6 623 262	7 365 796
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	6 119 128	5 461 783
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	647 231	985 824
Avansa maksājumi par precēm	24 938	17 326
	13 414 559	13 830 729

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	6 319 667	7 756 240
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(59 403)	(49 909)
	6 260 264	7 706 331

15. Citi debitori

Norēķini par samaksātajiem avansiem	37 758	683 663
Citi aizdevumi	-	11 833
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(2 335)	(684 697)
Pārējie debitori	90 401	77 438
	125 824	88 237

16. Nauda

Naudas līdzekļi bankā	1 191 335	5 067 795
Naudas līdzekļi kasē	2 245	7 224
Nauda ceļā	264	-
	1 193 844	5 075 019

17. Pamatkapitāls

2023. un 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls bija EUR 52 938 856 un tas sastāv no 744 569 vārda akcijām ar nominālvērtību EUR 71.10 par katru.

18. Citi aizņēmumi

Finanšu līzinga saistības:

- EUR, ar atmaksas termiņu 1 – 5 gadu laikā	437 340	625 406
- EUR, ar atmaksas termiņu gada laikā	214 984	194 808

Finanšu līzinga saistības, kopā:

	652 324	820 214
Citi aizņēmumi	271	1 025
	652 595	821 239

Pielikums (turpinājums)

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	523 749	394 179
Pievienotās vērtības nodoklis	1 258 094	829 437
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	305 743	198 401
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	34 429	45 889
Dabas resursu nodoklis	25 315	19 621
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	312	289
	2 147 642	1 487 816

20. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā	901	849
T.sk.:		
- Vidējais valdes locekļu skaits (t.sk. valdes priekšsēdētājs)	7	6
- Vidējais padomes locekļu skaits (t.sk. padomes priekšsēdētājs)	5	5

21. Informācija par padomes un valdes locekļu atalgojumu

	2023	2022
	EUR	EUR
Atlīdzība padomes locekļiem	211 024	218 320
Atlīdzība valdei	1 072 307	1 173 448
	1 283 331	1 391 768

22. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšlātiem aktīviem

Visi Food Union grupas ilgtermiņa un apgrozāmie līdzekļi, tostarp Sabiedrības aktīvi, ir iekšlāti, 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. 2022. gada beigās tika saņemta banku atļauja par izmaiņām finanšu rādītāju izpildē nākamajiem trīs atskaites ceturkšņiem sākot ar 2022. gada 31. decembri.

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.

Atbilstoši Sabiedrības vadības rīcībā esošajai informācijai, šī gada pārskata parakstīšanas brīdī Sabiedrībai nav radušās nekādas ārpus bilances saistības, kas izrietētu no augstākminētajiem līgumiem.

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Atvaļinājumu izmaksu rezerve	1 235 154	1 156 792
Pārējās uzkrātās saistības	506 157	740 760
	1 741 311	1 897 552

Pielikums (turpinājums)

24. Darījumi ar saistītajām pusēm

(a) Preču, pamatlīdzekļu pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2023 EUR	2022 EUR
- citām radniecīgajām sabiedrībām	17 099 898	19 089 785

(b) Preču iegāde, pakalpojumu saņemšana un pamatlīdzekļu iepirkumi

- citām radniecīgajām sabiedrībām	49 672 438	40 077 861
-----------------------------------	------------	------------

(c) Debitoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Par pārdoto produkciju un sniegtajiem pakalpojumiem (īstermiņa)	4 387 273	3 651 568
Aizdevumi saistītajām sabiedrībām (24 (e). piezīme)	786 163	718 935
	5 173 436	4 370 503

(d) Parādi kreditoriem, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

Par iepirkto produkciju un saņemtajiem pakalpojumiem (īstermiņa)	7 295 387	9 348 593
--	-----------	-----------

(e) Aizdevumi saistītajām sabiedrībām

	2023 EUR	2022 EUR
Īstermiņa:		
Pārskata perioda sākumā	718 935	-
Izsniegtie aizdevumi	2 102 000	2 181 000
Atmaksātie aizdevumi	(2 102 000)	(1 500 000)
Pārklasificēšana	(3 341)	-
Aprēķinātie procenti	103 484	46 015
Samaksātie procenti	(32 915)	(8 080)
Pārskata perioda beigās (24 (c). piezīme)	786 163	718 935

(f) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata perioda sākumā	37 593 030	43 931 012
Saņemti aizņēmumi	4 558 000	7 259 000
Atmaksātie aizņēmumi	(8 681 256)	(13 732 117)
Aprēķinātie procenti (7. piezīme)	2 453 668	1 905 398
Samaksātie procenti	(2 434 360)	(1 900 505)
Reklasifikācija	(3 341)	-
Refinansēšanas izmaksu amortizācija (7. piezīme)	130 242	130 242
Pārskata perioda beigās*	33 615 983	37 593 030

* Tai skaitā Grupas naudas konta negatīvais atlikums	2 809 124	3 071 533
--	-----------	-----------

Tai skaitā:

- īstermiņa aizņēmumi	2 809 124	3 071 533
- ilgtermiņa aizņēmumi – atmaksājami 2 līdz 5 gadu laikā	30 806 859	34 521 497
	33 615 983	37 593 030

Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām ir euro, nenodrošināti, un tiem tiek piemērota mainīga procentu likme. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2025. gada septembris un novembris. Skatīt piezīmi Nr. 22.

Pielikums (turpinājums)

25. Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda, aizņēmumi no saistītajām pusēm un aizņēmumi no kredītiestādēm (t.sk. finanšu līzings). Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu.

Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, radniecīgo sabiedrību parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir procentu likmju svārstību risks, likviditātes risks, ārvalstu valūtu kursu svārstību risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Procentu likmju svārstību risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumiem tiek piemērotas mainīgās procentu likmes, kas sastāv no pastāvīgās un mainīgās daļas (Euribor).

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Tāpat, Sabiedrība arī nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Lai gan pārskata periodā Sabiedrība uzrādījusi negatīvu apgrozāmo kapitālu, Sabiedrības vadība kontrolē likviditātes risku un ir pārliecināta, ka proaktīvā pieeja likviditātes pārvaldībai kopā ar pastāvīgām operatīvām iniciatīvām un pieejamiem rīkiem, faktoringa un radniecīgo sabiedrību finansējuma formā, ļaus pārvarēt īstermiņa likviditātes izaicinājumus.

Ārvalstu valūtu kursu svārstību risks

Ārvalstu valūtu kursu svārstību risks Sabiedrībai rodas tikai no darījumiem ar debitoriem un kreditoriem. Darījumu apjoms citās valūtās kā euro ir salīdzinoši neliels, attiecīgi Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība nav pakļauta nozīmīgam ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam.

26. Notikumi pēc bilances datuma

2024.gada martā grupas Food Union struktūrā notika izmaiņas. Par grupas galējo akcionāru kļuva PAG Asia II LP, iegādājoties akcijas no iepriekšējiem privātajiem akcionāriem. PAG Asia II LP ir daļa no PAG Private Equity, vadošās pasaules alternatīvo investīciju kompānijas. Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu un tā pielikumus.

27. Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata perioda neto zaudējumus Sabiedrības valde piedāvā segt ar nākamo gadu peļņu.

Artūrs Čirjevskis
Valdes loceklis

Dina Leimane
Atbildīgā par grāmatvedības
kārtšanu

Rīga, 2024. gada 10. jūlijā

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