

AKCIJU SABIEDRĪBA "RĪGAS PIENA KOMBINĀTS"

(UZŅĒMUMA REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003017441)

2024. 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 2024. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu	7
Uzskaites un novērtēšanas politika	9
Pārbaudes ziņojums	11

AS Rīgas piena kombināts
2024. 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	SIA Food Union Management (Latvija) – 98,25% no 20.09.2024, Food Union Holding (CY) Company Limited - 98.25% līdz 20.09.2024.
NACE pamatdarbības kods	10.5 Piena produktu ražošana 10.51 Piena pārstrāde un siera ražošana
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Artūrs Čirjevskis – Valdes priekšsēdētājs, no 01.08.2024 (līdz 01.08.2024 Valdes loceklis) Iļēna Holodnaja – Valdes locekle, no 28.11.2023 (līdz 28.11.2023 Valdes priekšsēdētāja) Ieva Lejniece - Valdes locekle, no 08.03.2022 Sergey Beskhmelniitskiy – Valdes loceklis, no 08.03.2022 līdz 13.02.2024 Vitaliy Ivanov – Valdes loceklis, no 28.11.2023 līdz 01.08.2024 Igar Maretski - Valdes loceklis, no 08.03.2022 līdz 05.09.2024 Sergey Peresadin - Valdes loceklis, no 08.03.2022 līdz 01.08.2024 Sabiedrības valde pilnvarojusi Artūru Čirjevski valdes vārdā apstiprināt šo atkarības 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 līdz 03.01.2025 Pan Lincoln Lin Feng - Padomes loceklis no 11.04.2024 Subramanian Sujey - Padomes loceklis no 11.04.2024 Andrei Beskhmelniitskiy – Padomes priekšsēdētājs līdz 11.04.2024 Ingrīda Blūma – Padomes locekle līdz 11.04.2024 Edgars Pīgoznis – Padomes loceklis līdz 11.04.2024 Jana Kraveca – Padomes loceklis no 11.08.2023 - 11.04.2024 Soto Miguel Castellanos - Padomes loceklis līdz 11.04.2024
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Dina Leimane, Galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris

AS Rīgas piena kombināts
2024. gada atkarības pārskats

Revidenta un atbildīgā zvērinātā
revidenta vārds un adrese

KPMG Baltics SIA
Komerccabiedrības 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 darījuma izpildījumu 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 Čirjeviskis
Valdes priekšsēdētājs

Rīga, 2025. gada 7. 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 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim, būdama atkarības situācijā, iesaistījies darījumos ar šādiem uzņēmumiem:

Mejerigaarden A/S

Premia Tallinna Külkhoone AS

AB Premia KPC

Valmieras Piens AS

Premia FFL AS

Food Union Management SIA - valdošais uzņēmums no 20.09.2024

Food Union Holding (CY) Company Limited - valdošais uzņēmums līdz 20.09.2024

ISBJØRN IS AS

Alpin 57 LUX S.R.L.

Den Norske Isbilen AS

Food Union Asia Pacific Limited

Food Union (EE) Limited

Food Union LUXEMBOURG Group S.a.r.l.

AS Rīgas piena kombināts atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi 2024. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu un citiem koncerna uzņēmumiem

a) Aizdevumi

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Food Union Asia Pacific Limited	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	53 894	53 894	-
Food Union LUXEMBOURG Group S.a.r.l.	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	35 103	35 103	-
Food Union (EE) Limited	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	17 053	17 053	-
Food Union Management SIA	Aprēķinātie procenti par izsniegto kredītu	8 746	8 746	-

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	1 892 364	1 892 364	-
Food Union Management SIA	Refinansēšanās izmaksu amortizācija	249 631	249 631	-
Food Union LUXEMBOURG Group S.a.r.l.	Aprēķinātie procenti par saņemto kredītu	661 996	661 996	-
Food Union LUXEMBOURG Group S.a.r.l.	Refinansēšanās izmaksu amortizācija	111 280	111 280	-

c) 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	6 916 182	6 916 182	-
Premia Tallinna Külmoone AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	4 282 128	4 282 128	-
ALPIN 57 LUX S.R.L.	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	2 143 703	2 143 703	-
Valmieras piens AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	1 318 025	1 318 025	-
Mejerigaarden A/S	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	955 872	955 872	-
Den Norske Isbilen AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	918 087	918 087	-
ISBJØRN IS AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	449 575	449 575	-
Food Union Management SIA	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	10 310	10 310	-
Food Union Asia Pacific Limited	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	2 240	2 240	-
Premia FFL AS	Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi	1 952	1 952	-

d) Pārdoti pamatlīdzekļi saistītājiem uzņēmumiem

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Valmieras piens AS	Pārdoti pamatlīdzekļi	1 250	1 250	-

e) Pārdotas akcijas

Darījuma partneris	Darījuma pamats un raksturojums	Izpildījums (EUR)	Pretizpildījums (EUR)	Gūtais labums vai zaudējumi (EUR)
Food Union Holding CY Company Limited	Pārdotas akcijas	6 257	6 257	-

Ar 2024.gada 12.marta rīkojumu AS "Rīgas piena kombināts" reģistrēja akcijas, kas iepriekš piederēja tās akcionāriem likvidētajām sabiedrībām "RŪKI", "SIGULDAS PIENSAIMNIEKS" un "STRAUME" uz sava vārda, pamatojoties uz Komerclikuma 240. panta 1.daļas 11.¹ punktu. Pēc reģistrācijas šīs akcijas tika pārdotas "Food Union Holding (CY) Company Limited" pirkuma summu nosakot: akciju skaitu reizinot ar akciju nominālvērtību, saskaņā ar akciju pirkuma līgumu.

**AS Rīgas piena kombināts atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi
2024. gadā, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu
(turpinājums)**

**Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu un citiem koncerna uzņēmumiem
(turpinājums)**

f) Iepirktas 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	45 565 695	45 565 695	-
Mejerigaarden A/S	Iepirkta prece un pakalpojumi	4 543 844	4 543 844	-
Premia Tallinna Külkhoone AS	Iepirkta prece un pakalpojumi	2 311 218	2 311 218	-
Food Union Management SIA	Iepirkta prece un pakalpojumi	1 297 982	1 297 982	-
Premia FFL AS	Iepirkta prece un pakalpojumi	269 882	269 882	-
ALPIN 57 LUX S.R.L	Iepirkta prece un pakalpojumi	41 599	41 599	-
Premia KPC AB	Iepirkta prece un pakalpojumi	69	69	-

2024.gada 16. augustā Food Union Group noslēdza Prioritārā aizdevumu līgumu (grozīts 2024.gada 01. novembrī), Pakārtotības un Nodrošinājuma pārstāvniecības līgumu un citus Finanšu dokumentus, kas izdoti saistībā ar minētiem līgumiem, ar Deutsche Bank AG, kā pilnvaroto vadošo organizatoru, Global Loan Agency Services Limited, kā aģentu, un GLAS Trust Corporation Limited, kā nodrošinājuma aģentu.

Jaunā Prioritārā aizdevuma mērķis bija refinansēt Food Union Group saistības, kas izrietēja no 2017. gada 11. decembrī noslēgtā Subordinēšanas, Grozījumu un Ķīlas ņēmēja Pilnvarojuma līguma ar VTB banku (Eiropa) SE, nolūkā nodrošināt apgrozāmā kapitāla pietiekamību visos Food Union Group uzņēmumos tai skaitā AS Rīgas piena kombināts.

Parādsaistības, kas izrietēja no līgumiem ar VTB banku (Eiropa) SE ir pilnā apmērā nokārtotas, un to ietvaros piešķirtie nodrošinājumi ir atcelti un dzēsti. Saskaņā ar jauno Prioritārā aizdevuma līgumu ir paredzēts, ka visi Food Union Group pašreizējie un ilgtermiņa aktīvi, ieskaitot AS Rīgas piena kombināts īpašumā esošos, tiks iekļāti, lai nodrošinātu Prioritārā aizdevuma līguma saistības.

Uz 2024. gada 31. decembri AS Rīgas piena kombināts vēl nebija noslēdzis nodrošinājuma, ķīlu un garantiju izsniegšanas procesu. Savukārt, uz pārskata sagatavošanas dienu, visi AS Rīgas piena kombināts aktīvi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti par labu GLAS Trust Corporation Limited, nolūkā sniegt saistību nodrošinājumu Prioritārā aizdevuma līguma ietvaros.

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 atlīdzināti neizdevīga darījuma vai pasākuma rezultātā radušies zaudējumi, minētā atlīdzinājuma summa atspoguļota rindā "Piešķirtās prasījuma tiesības uz atlīdzību".

(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 atlīdzību 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.