

PRFOODS

AS PRFoods

2019/2020. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2019/2020

1. KVARTAL & 3 KUUD

P R F O O D S

Äriniimi	AS PRFoods
Registrikood	1150713
Aadress	Pärnu mnt 141, Tallinn, Eesti
Telefon	+372 452 1470
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük Kalakasvatus
Aruandlusperiood	1. juuli 2019 – 30. september 2019

SISUKORD

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	7
JUHATUS JA NÕUKOGU	19
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	20
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE	24
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	24
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	25
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	26
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	27
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	28
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMAST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST	28
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	28
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED	29
LISA 4. VARUD	29
LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD	29
LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA	30
LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	31
LISA 8. KAPITALIRENT	31
LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED	32
LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED	33
LISA 11. OMAKAPITAL	33
LISA 12. SEGMENTIARUANDLUS	34
LISA 13. MÜÜDUD KAUPADE KULU	35
LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	35
LISA 15. ÄRIÜHENDUSED	36
LISA 16. SIDUSETTEVÕTJAD	36
LISA 17. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD	36
LISA 18. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED	37
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE	38

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

AS PRFoods (edaspidi „Grupp“) on alates 5. maist 2010 NASDAQ Tallinna börsi põhinimekirjas noteeritud kala kasvatamise, töötlemise ja müügiga tegelev ettevõtte.

Grupi põhiturg on Soome, kus oleme üks kolmest suuremast kalatöötlemisettevõttest. Pärast John Ross Jr. ja Coln Valley Smokery omandamist 2017. aasta suvel on ettevõttel müügikogemus 37 riiki Euroopas, Põhja- ja Lõuna-Ameerikas ning Aasias.

Grupi põhitegevus on kalatoodete valmistamine, mida tehakse neljas moodsas tehases Renkos ja Kokkolas (Soome), Saaremaal (Eesti) ning Aberdeenis (Suurbritannia). Grupp plaanib suurendada tootmisvõimsust kasvatamaks toodangu müügimahtusid.

Ettevõtte toodete põhivalikus on lõhe- ja vikerforellitooted. Ligi 2/3 vikerforelli töötlemisel tarvitavast kalast kasvatatakse oma kalakasvandustes Rootsi järvedes, Turu saarestikus Soomes ja Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kala kõrge kvaliteedi ja kindlad tarded. Ülejäänud vajamineva toorkala ostab Grupp valdavalt Norrast ja Taanist.

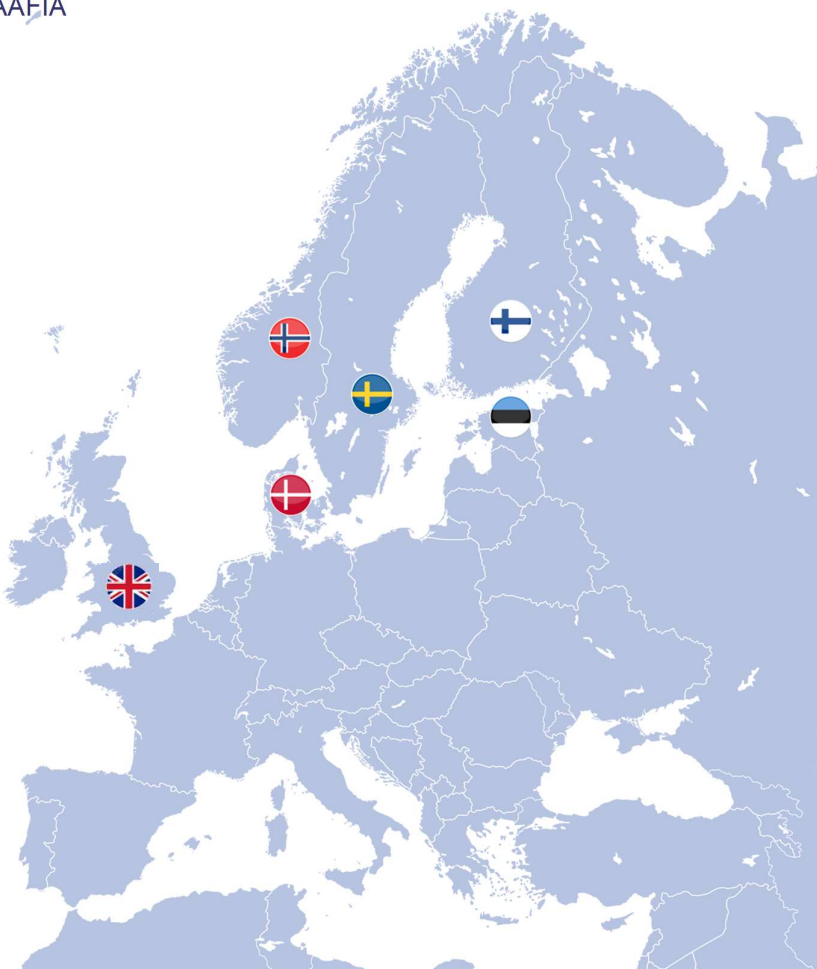
Väiksemas mahus valmistame tooteid ka siias ja räimest. Lisaks toodame oma kasvanduste kaladest märkimisväärses koguses punast kalamarja.

Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

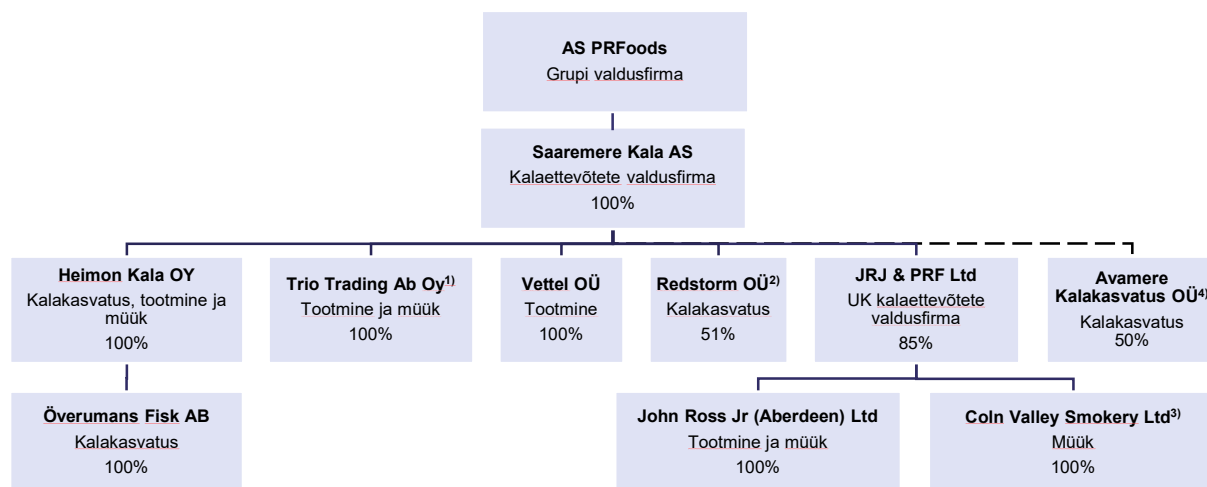
Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, et avada uusi eksportturge. Oma brändi kujundamine on algusjärgus nii Skandinaavias kui ka mujal maailmas, mistõttu juhatus eeldab, et ettevõtte kasvuaeg on veel ees.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Kasvatus	Soome Rootsi Eesti
Toorkala ost	Soome Rootsi Norra Taani
Tootmine	Eesti Soome Suurbritannia
Müük	Soome Suurbritannia Eesti



GRUPI STRUKTUUR SEISUGA 30.09.2019



1) Konsolideeritud alates 01.09.2017; ühinemine Heimon Kala Oy'ga 31.01.2020

2) Konsolideeritud alates 01.07.2018

3) 64% Coln Valley Smokery Ltd osadest on JRJ & PRF Ltd omanduses ja 36% on John Ross Jr (Aberdeen) Ltd omanduses

4) Grupp Avamere Kalakasvatus OÜ'd ei konsolideeri, kuna ei oma sidusettevõtja üle ei valitsevat ega olulist mõju

AS PRFoods omab lisaks 20%-list osalust ettevõttes AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus.

Grupi olulisimad kaubamärgid on „Heimon Gourmet” ja „Saaristomeren”. Grupi muude kaubamärkide hulgas on „Gurmé” ja „Polar Fish”, mida müüakse Balti riikide turgudel. Uute lisandunud ettevõtete olulisemaks kaubamärgiks on „John Ross Jr Aberdeen” ja „Coln Valley Smokery” ning „Fishk”.

John Ross Jr (Aberdeen) Ltd.
TRULY TRADITIONAL SCOTTISH SMOKED SALMON

COLN VALLEY

Fishk

Heimon
GOURMET



ÖVERUMANS FISK



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Hea meel on tõdeda, et käesoleva finantsaasta esimese kvartali (2019. aasta 3. kvartal) põhjal võime öelda, et eelmisel majandusaastal Grupis alustatud ümberkorraldused on andnud positiivseid tulemusi.

Aruandeperioodi iseloomustas üldine kalatoodete tooraine hindade langus, millest tulenevalt langesid nii kala- ja kalafilee kui suitsutatud toodete hinnad. Vaatamata Grupi põhitoodete ca 5%-lisele hinnalangusele, suutsime kogukäibe hoida eelmise aastaga pea samal tasemel. 2019. aasta 3. kvartali müügi käive oli 19,33 miljonit eurot (3. kv 2018: 19,39 miljonit eurot).

Grupi konsolideeritud EBITDA aruandeperioodil oli 1,47 miljonit eurot, kasvades 31% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, mida mõjutas enim bioloogiliste varade ümberhindlusest tulenev kasum summas 0,85 miljonit eurot. Äritegevuse EBITDA (s.o enne ühekordseid tulusid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust) oli 0,73 miljonit eurot (3. kv 2018: 1,06 miljonit eurot). Puhaskasum oli 0,57 miljonit eurot, mis on pea neli korda kõrgem eelmise aasta sama perioodi puhaskasumist (3. kv 2018: 0,14 miljonit eurot).

Grupi tootmis- ja müügi ettevõtted (Heimon Kala, John Ross Jr, Coln Valley Smokery, Trio Trading, Vettel) parandasid oluliselt oma äritulemust võrreldes eelmise aasta sama kvartaliga; sh ületades planeeritud kokku ca 0,3 miljoni euro võrra. Äritegevuse EBITDA langus võrreldes eelmise aastaga oli tingitud Rootsi kalakasvatuse üksuse (Överumans Fisk) madalamast tulemusest seoses kala turuhinna langusega, mille taastumist viimase kolme aasta madalaimalt tasemelt on juba märgata.

Kalakasvatuse osas oleme lootusrikkad, et saame juba 2020. aastal täiendavaid kasvatusmahte. Jätkame selleks vajalike ettevalmistuste tegemist, mille tulemusel saaksime suurendada oma Eesti kalakasvandustest tulevat kvaliteetset toorainet.

PRFoodsi fookus on olnud äritegevuse rahavoogude parandamisel, mis kajastub 3. kvartali 2019. aasta äritegevuse positiivses rahavoos summas 1,3 miljonit eurot võrreldes 0,1 miljoni euroga eelmise aasta samas perioodis. Ettevõtte netovõlgnevus oli 19,9 miljonit eurot seisuga 30.09.2019 (30.09.2018: 21,9 miljonit eurot), mis aasta lõpus väheneb investeerimislaenude tagasimaksete ning jõulumüükidest tuleneva kõrgema rahasaldo võrra. Grupi käibekapital oli seisuga 30.09.2019 negatiivne 3,0 miljoni euro võrra kuna lühiajalised kohustused sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 4,1 miljonit eurot, mis oma olemuselt on pikaajalised, kuid raamatupidamise arvestuspõhimõtete tõttu tuleb näidata lühiajalistena.

Jätkame Eesti ja Soome ettevõtete äritegevuste ühendamist ning sünergiate loomist, eriti tootearenduses ja müügis nii koduturul kui ka eksporditurudel. Soome tütar ettevõtete äriplaneerimine üheks ettevõtteks edeneb plaanipäraselt ja Trio Trading Oy ja Heimon Kala Oy liidetakse üheks ettevõtteks, mis jätkab Heimon Kala Oy nime all. Eestis oleme lansseerinud Soome-Eesti ühisbrändi – Heimon Kala ning ajaloos esimest korda sisenesime Saaremaal kasvatatud forelliga edukalt kohalikule jaeturule.

Eesti kalatööstust tabanud listeria puhangu taustal võime kinnitada, et PRFoodsi ettevõtted on läbinud kõik täiendavad kontrollid edukalt. Suurimat rolli mängib siin meie ettevõtete sisemine kvaliteedijuhtimine sh oma laboratooriumites igapäevaselt läbiviidavad kontrollid alates tooraine ostust kuni toote tehasesest väljastamiseni.

John Ross Jr'i uuendatud brändi lansseerimine algas kvartali lõpus ning eeldame järgnevates kvartalites käibe märkimisväärset kasvu Suurbritannia turul.

Järgnevate perioodide eesmärkide saavutamiseks on Grupp kaasanud tugevdatud juhtkonna oma ala professionaalidest. Meie kollektiiv on teinud tulemusrikast tööd ettevõtte arendamisel ja kasumlikkuse parandamisel. PRFoodsi bilanss, tootmis- ja kliendibaas on tugev ning vaatame ootusrikkalt tuleviku poole.

Suurte muutuste läbiviimine on alati keeruline ettevõtte töötajatele ning ma olen väga tänulik, et meie kollektiiv on entusiastlikult kaasa tulnud muudatustega ja andnud endast parima.



Lugupidamisega,

Indrek Kasela



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2019/2020. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL (S.O EDASPIDI 2019. AASTA 3. KVARTAL) VÕRRELDES 2018. AASTA 3. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 19,33 miljonit eurot (3. kvartal 2018: 19,39 miljonit eurot), muutus -0,3%
- Brutomarginaal 13,4% (3. kvartal 2018: 15,2%); puhaskasumi marginaal 2,9% (3. kvartal 2018: 0,7%)
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse positiivne mõju 0,85 miljonit eurot (3. kvartal 2018: positiivne mõju 0,07 miljonit eurot)
- Ühekordsete kulude negatiivne mõju tulemusele 0,11 miljonit eurot (3. kvartal 2018: negatiivne mõju 0,02 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest 0,73 miljonit eurot (3. kvartal 2018: 1,06 miljonit eurot)
- EBITDA 1,47 miljonit eurot, kasv 0,35 miljonit eurot (ilma ühekordsete kulude mõjuta EBITDA 1,58 miljonit eurot, kasv 0,44 miljonit eurot)
- Ärikasum 0,96 miljonit eurot, suurenemine 0,39 miljonit eurot (ilma ühekordsete kulude mõjuta ärikasum 1,07 miljonit eurot, kasv 0,48 miljonit eurot)
- Puhaskasum 0,57 miljonit eurot, kasv 0,43 miljonit eurot (ilma ühekordsete kulude mõjuta puhaskasum 0,68 miljonit eurot, kasv 0,52 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 3. KVARTAL 2019 VÕRRELDES 3. KVARTALIGA 2018

mln EUR	3kv 2019	3kv 2018	Muutus, mln EUR	3kv 19 vs 3kv 18	Mõju
Müügitulu	19,33	19,39	-0,06	-0,3%	▼
Brutokasum	2,58	2,96	-0,37	-12,7%	▼
EBITDA äritegevusest*	0,73	1,06	-0,33	-31,0%	▼
EBITDA	1,47	1,12	0,35	31,0%	▲
Ärikasum (-kahjum)	0,96	0,57	0,39	67,2%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	0,57	0,14	0,43	301,4%	▲

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust



VÕTMENÄITAJAD - KASUMIARUANNE

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018	2kv 2018	1kv 2018	4kv 2017	3kv 2017
Müügitulu	19,3	21,5	18,1	26,7	19,4	22,1	22,7	32,0	18,0
Brutokasum	2,6	2,1	2,1	4,7	3,0	1,8	2,4	6,6	2,5
EBITDA äritegevusest	0,7	0,3	0,2	2,4	1,1	-0,2	0,7	4,3	1,2
EBITDA	1,5	0,3	-0,5	0,8	1,1	0,3	0,6	1,6	2,0
EBIT	1,0	-0,3	-1,0	0,2	0,6	-0,2	0,1	1,0	1,5
EBT	0,8	-0,4	-1,2	0,0	0,4	-0,5	-0,2	0,8	1,3
Puhaskasum (-kahjum)	0,6	-0,6	-1,2	0,2	0,1	-1,1	-0,2	1,2	1,1
Brutomarginaal	13,4%	9,8%	11,7%	17,7%	15,2%	7,9%	10,6%	20,5%	13,6%
Äritegevuse EBITDA marginaal	3,8%	1,4%	1,1%	9,1%	5,4%	-1,1%	3,1%	13,4%	6,7%
EBITDA marginaal	7,6%	1,4%	-2,5%	2,9%	5,8%	1,2%	2,5%	4,9%	11,1%
EBIT marginaal	5,0%	-1,2%	-5,6%	0,9%	3,0%	-1,1%	0,2%	3,1%	8,5%
EBT marginaal	3,9%	-2,0%	-6,5%	0,1%	1,8%	-2,3%	-0,9%	2,5%	7,3%
Puhaskasumi marginaal	2,9%	-3,0%	-6,6%	0,8%	0,7%	-5,1%	-1,0%	3,9%	6,2%
Tegevuskulude suhtarv	13,4%	11,7%	14,1%	11,2%	13,5%	12,0%	10,5%	9,3%	11,1%

EBITDA äritegevusest = kasum (kahjum) enne ühekordseid tuluseid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust

EBITDA = kasum (kahjum) enne finants-, maksu-, ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid

EBIT = ärikasum (kahjum)

EBT = kasum (kahjum) enne tulumaksu

Brutomarginaal = brutokasum / müügitulu

Äritegevuse EBITDA marginaal = EBITDA äritegevusest / müügitulu

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu

EBIT marginaal = EBIT / müügitulu

EBT marginaal = EBT / müügitulu

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu

Tegevuskulude suhtarv = tegevuskulud / müügitulu

VÕTMENÄITAJAD - BILANSS

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	30.09.2019	30.06.2019	31.03.2019	31.12.2018	30.09.2018	30.06.2018	31.03.2018	31.12.2017
Netovõlgnevus	19,9	20,5	18,7	20,0	21,9	18,1	16,7	16,6
Omakapital	22,8	21,9	23,3	24,2	24,1	23,3	24,3	24,7
Käibekapital	-3,0	-3,1	-1,6	1,0	2,0	2,8	4,6	5,3
Varad	62,4	62,5	63,5	65,5	64,5	65,5	66,4	68,6
Likviidsuskordaja	0,9x	0,9x	0,9x	1,0x	1,1x	1,1x	1,2x	1,2x
Omakapitali suhtarv	36,5%	35,0%	36,7%	37,0%	37,4%	35,6%	36,6%	36,0%
Finantsvõimendus	46,6%	48,3%	44,5%	45,2%	47,6%	43,7%	40,7%	40,1%
Võlakordaja	0,6x	0,7x	0,6x	0,6x	0,6x	0,6x	0,6x	0,6x
Netovõlg / EBITDA	5,4x	5,1x	5,4x	5,1x	3,8x	3,1x	2,6x	3,1x
Omakapitali tootlus	-4,5%	-6,5%	-8,2%	-4,0%	0,1%	0,2%	8,6%	5,8%
Varade tootlus	-1,6%	-2,3%	-3,0%	-1,5%	0,0%	0,1%	4,1%	2,7%

Netovõlgnevus = lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused – raha

Käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali suhtarv = omakapital / varad

Finantsvõimendus = netovõlg / (omakapital + netovõlg)

Võlakordaja = kohustused / kogukapital

Netovõlg / EBITDA = netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest

Omakapitali tootlus (ROE) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine omakapital

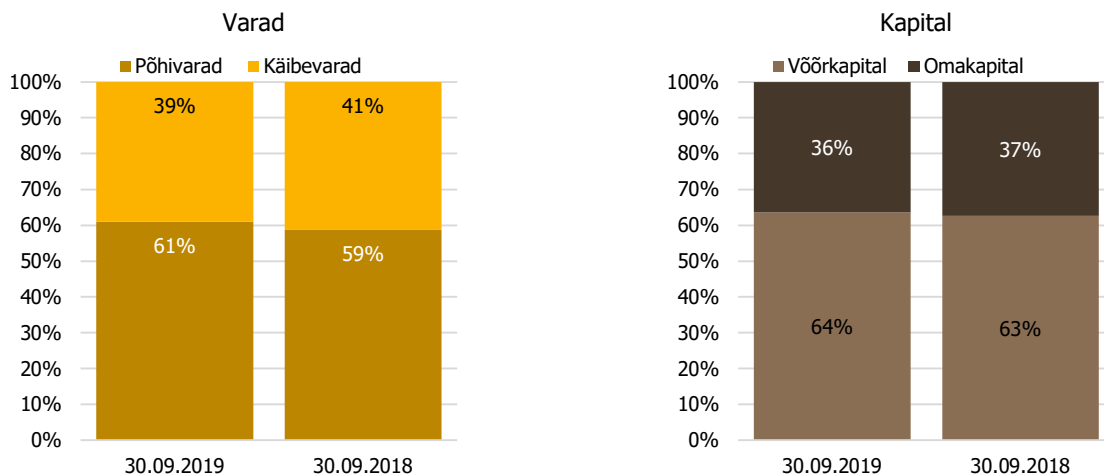
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2019 seisuga 62,4 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus oli bilansimaht 64,5 miljonit eurot.

Ettevõtte käibevarade maht oli 30.09.2019 seisuga 24,4 miljonit eurot (30.09.2018: 26,6 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 38,1 miljonit eurot (30.09.2018: 37,9 miljonit eurot).

Lühiajalised kohustused olid 27,4 miljonit eurot (30.09.2018: 24,7 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 12,3 miljonit eurot (30.09.2018: 15,7 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 22,8 miljonit eurot (30.09.2018: 24,1 miljonit eurot).

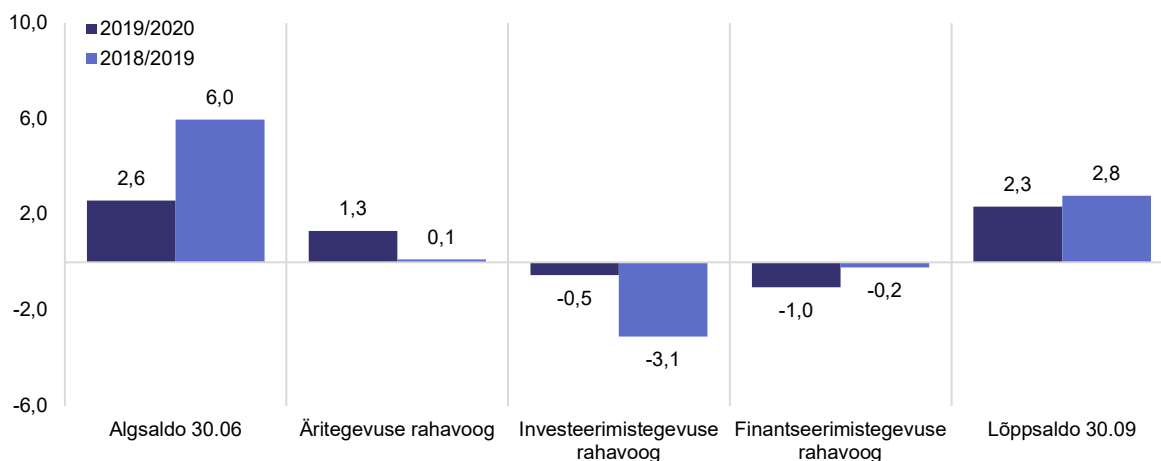


RAHAVOOD

PRFoodsi raha ja ekvivalendid olid aruandeperioodi alguses 2,6 miljonit eurot ja lõpus 2,3 miljonit eurot, perioodi rahavoog oli -0,3 miljonit eurot.

Aruandeperioodi rahavoog äritegevusest oli +1,3 miljonit eurot ja aasta varem samal perioodil oli ettevõtte rahavoog äritegevusest +0,1 miljonit eurot. Investeeringutegevuse rahavoog oli aruandeperioodil -0,5 miljonit eurot ja aasta varem -3,1 miljonit eurot. Finantseeringutegevuse rahavoog oli kokku -1,0 miljonit eurot käesoleval aruandeperioodil võrreldes -0,2 miljoni euroga eelmise aasta samal perioodil.

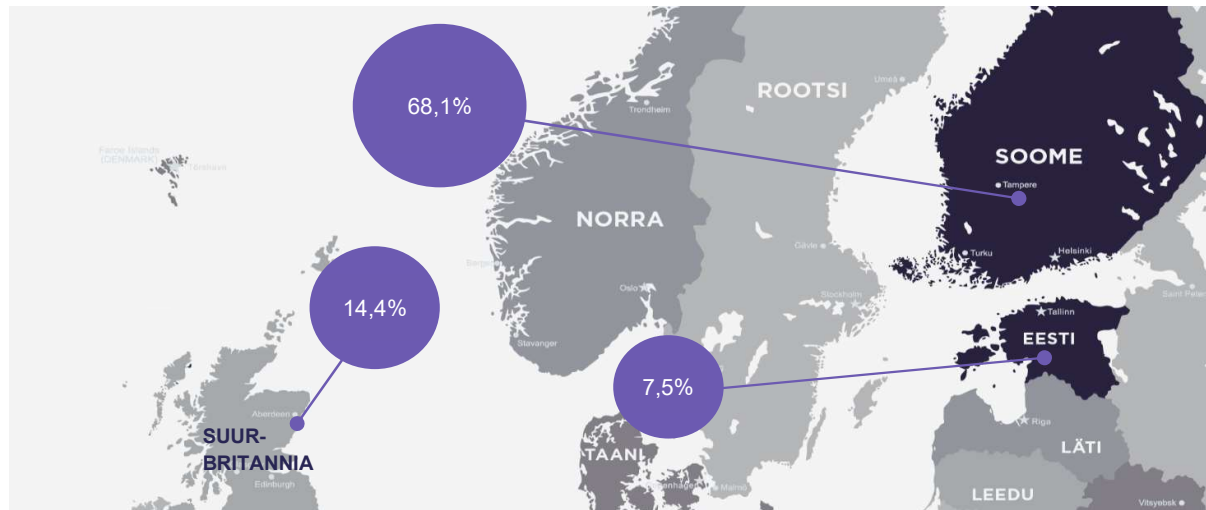
RAHAVOO MUUTUS 3 KUUD 2019/2020 VÕRRELDES 3 KUUD 2018/2019



MÜÜGITULU

Grupi põhitoodanguks on lõhe- ja vikerforellitooted. Ettevõtte on peamiselt tuntud värskes kala ja kalatoodete müüjana Soomes ja kvaliteetsete suitsutatud kalatoodete müüjana Suurbritannias. Eestis on ettevõtte tuntud värskes kala müüjana ning samuti suurima kalamarja tarnijana Eesti kauplustes.

Grupi 2019/2020. majandusaasta esimese 3 kuu müügikäive 19,3 miljonit eurot oli võrreldes eelmise majandusaasta esimese 3 kuuga samas suurusjärgus.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mln EUR	3k 19/20	Osakaal, %	3k 18/19	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	3k 19/20 vs 3k 18/19	Mõju
Soome	13,2	68,1%	13,8	71,1%	-0,6	-4,6%	▼
Suurbritannia	2,8	14,4%	2,9	14,8%	-0,1	-2,9%	▼
Eesti	1,5	7,5%	1,1	5,7%	0,3	30,7%	▲
Muud regioonid	1,9	10,0%	1,6	8,4%	0,3	18,9%	▲
Kokku	19,3	100,0%	19,4	100,0%	-0,1	-0,3%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on Soome, mille müük summas 13,2 miljonit eurot moodustas kogukäibest ca 70%. Grupi suuruselt teisel turul, Suurbritannias oli majandusaasta 3 kuu käive 2,8 miljonit eurot ja see moodustas 14,4% kogukäibest. Müük Eestis oli 1,5 miljonit eurot ning see moodustas 7,5% kogukäibest. Soome ja Suurbritannia müügikäibed vähenesid perioodide võrdluses vastavalt 4,6% ja 2,9%. Müük Eestis kasvas 30,7%.

TOOTESSEGMENTID

mln EUR	3k 19/20	Osakaal, %	3k 18/19	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	3k 19/20 vs 3k 18/19	Mõju
Kuum- ja külmsuitsutooted	8,1	41,9%	8,6	44,5%	-0,5	-6,3%	▼
Kala ja kalafilee	8,1	41,7%	8,6	44,2%	-0,5	-6,1%	▼
Muud kalatooted	3,1	16,3%	2,1	10,8%	1,0	50,1%	▲
Muu	0,0	0,2%	0,1	0,4%	-0,1	-58,6%	▼
Kokku	19,3	100,0%	19,4	100,0%	-0,1	-0,3%	▼

Majandusaasta esimese kolme kuu kokkuvõttes on kaks tootegruppi praktiliselt sama suure osakaaluga tooteportfelli: kuum- ja külmsuitsutoodete grupp, mille müük oli aruandeperioodil 8,1 miljonit eurot moodustas 41,9% kogumüügist ning kala ja kalafilee toodete tootegrupp, mille müük oli samuti 8,1 miljonit eurot, moodustas 41,7% kogumüügist. Muude kalatoodete müük oli 3,1 miljonit eurot ja moodustas 16,3% kogumüügist.

KLIENDISEGMENDID

mln EUR	3k 19/20	Osakaal, %	3k 18/19	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	3k 19/20 vs 3k 18/19	Mõju
Jaeketid	7,5	39,0%	8,5	43,7%	-0,9	-11,0%	▼
Hulгимүүк	6,1	31,8%	6,1	31,3%	0,1	1,3%	▲
HoReCa	5,2	26,9%	4,5	23,4%	0,7	14,5%	▲
Muu	0,5	2,3%	0,3	1,7%	0,1	39,8%	▲
Kokku	19,3	100,0%	19,4	100,0%	-0,1	-0,3%	▼

Kõige suurema osakaaluga müügist klientide lõikes moodustab müük jaekettidele, mille müük oli perioodi jooksul 7,5 miljonit eurot moodustades 39,0% kogumüügist. Veidi alla kolmandiku müügist moodustas 6,1 miljoni euroga müük hulгимүүк klientidele. HoReCa sektori käive oli 5,2 miljonit eurot ning see moodustas Grupi käibest 26,9%.

KULUD

Müüdnud kaupade kulu moodustas 86,6% (3. kvartal 2018: 84,8%) müügi käibest ja tegevuskulud 13,4% (3. kvartal 2018: 13,5%) müügi käibest.

	3k 19/20	3k 18/19	Muutus		3k 19/20	3k 18/19	Muutus	
	mln EUR	mln EUR	mln EUR	Mõju	% käibest	% käibest	%-punkt	Mõju
Käive	19,33	19,39	-0,06	▼	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-16,75	-16,44	-0,31	▼	86,64%	84,76%	1,88%	▼
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-13,14	-12,91	-0,23	▼	67,97%	66,59%	1,38%	▼
töõjõukulud	-1,72	-1,74	0,02	▲	8,91%	8,98%	-0,07%	▲
amortisatsioon	-0,39	-0,43	0,04	▲	2,02%	2,24%	-0,22%	▲
muu müüdnud kaupade kulu	-1,50	-1,36	-0,14	▼	7,74%	6,95%	0,79%	▼
Tegevuskulud	-2,60	-2,62	0,02	▲	13,44%	13,53%	-0,09%	▲
töõjõukulud	-0,96	-0,91	-0,05	▼	4,97%	4,68%	0,29%	▼
transpordi- ja logistikateenused	-0,84	-0,84	0,00	●	4,37%	4,34%	0,03%	▼
amortisatsioon	-0,12	-0,11	-0,01	▼	0,60%	0,57%	0,03%	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,10	-0,10	0,00	●	0,49%	0,54%	-0,05%	▲
muud tegevuskulud	-0,58	-0,66	0,08	▲	3,01%	3,40%	-0,39%	▲
Muud äritulud/-kulud	0,13	0,17	-0,04	▼	0,66%	0,86%	-0,20%	▼
sh ühekordsed	-0,11	-0,02	-0,09	▼	0,68%	0,11%	0,57%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,20	-0,22	0,02	▲	1,21%	1,35%	-0,14%	▼

MÜÜDNUD KAUPADE KULU

Müüdnud kaupade kulud suurenesid võrreldes eelmise aasta 3. kvartaliga 0,3 miljoni euro võrra, moodustades 86,6% müügi käibest (3. kvartal 2018: osakaal käibest 84,8%).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kuludest“ suurima osa (ca 80%) moodustavad kulud toorainele (toorkala). Ülejäänud osa moodustavad peamiselt pakendite ning kalade söödakulud.

Tootmistööliste ja kalakasvanduste personali palgakulu summas 1,7 miljonit eurot moodustas käibest 8,9%, jäädes eelmise aasta 3. kvartaliga samale tasemele.

Muu müüdnud kaupade kulu oli 1,5 miljonit eurot ja selle osakaal müügi käibest oli 7,7% (3. kvartal 2018: 7,0%). Muu müüdnud kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele ning kalakasvatuse ja -tootmisega seotud abitegevuskulusid.

TEGEVUSKULUD

Aruandeperioodi tegevuskulud (2,6 miljonit eurot) jäid samale tasemele võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ning moodustasid 13,4% müügi käibest.

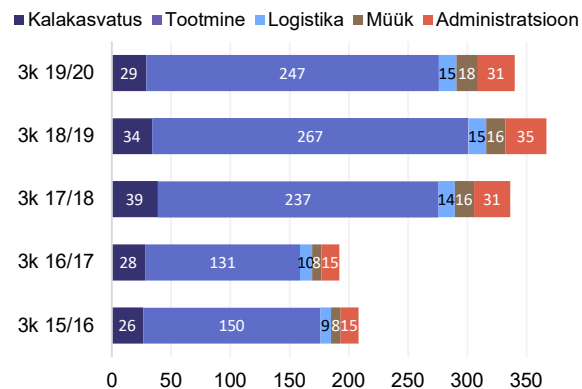
Tegevuskuludest suurima osakaaluga on tööjõukulud (3. kv 2019: 0,96 miljonit eurot; 3.kv 2018: 0,91 miljonit eurot) ning transpordi- ja logistikateenused (3. kv 2019: 0,84 miljonit eurot; 3.kv 2018: 0,84 miljonit eurot). Tööjõukulud kasvasid 5,5 % ning logistikakulud jäid samale tasemele võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

PERSONAL

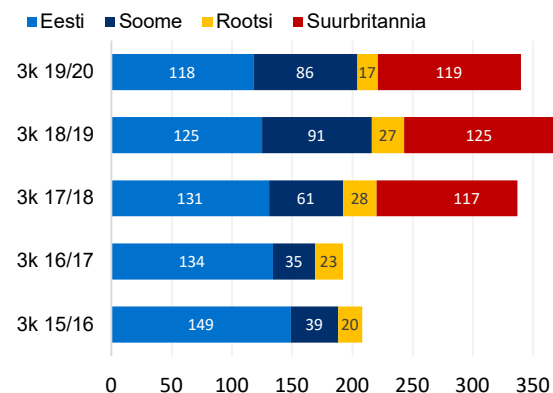
2019. aasta 3. kvartalis töötas PRFoodsis keskmiselt 340 inimest. Grupi tööjõukulud olid 2019. aasta 3. kvartalis kokku 2,7 miljonit eurot.

	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018	2kv 2018	1kv 2018	4kv 2017	3kv 2017
Keskmine töötajate arv	340	351	348	379	368	367	362	408	337
Soome	86	88	86	103	91	96	96	114	61
Eesti	118	121	131	132	125	130	136	141	131
Suurbritannia	119	124	112	123	125	117	107	127	117
Rootsi	17	17	19	21	27	24	23	26	28
Tööjõukulud, tuh EUR	2 683	2 584	2 536	3 088	2 649	2 613	2 517	2 949	2 286
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta, tuh EUR	2,63	2,45	2,43	2,72	2,40	2,37	2,32	2,41	2,26

Töötajad tegevusalade lõikes



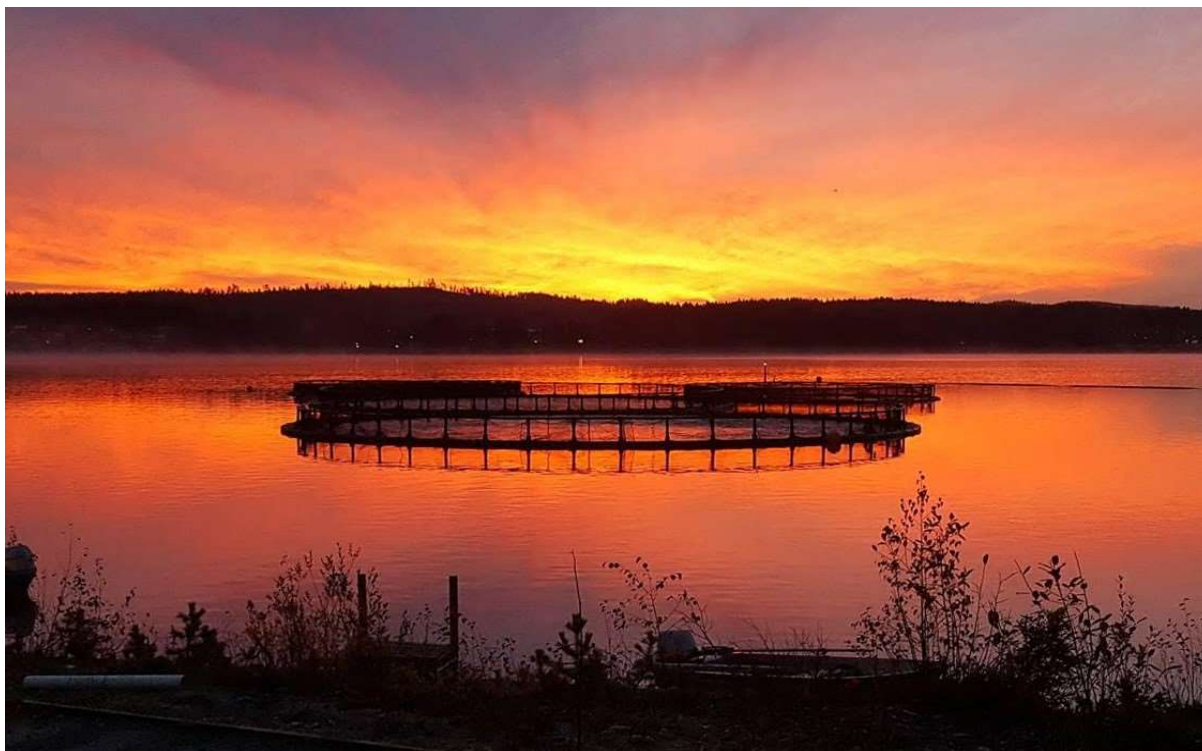
Töötajad riikide lõikes



KALAKASVATUS

Grupi konkurentsieeliseks on vertikaalne integratsioon – kalakasvatus, tootmine ja müük. Ligikaudu 2/3 Grupi vikerforelli toorainest tuleb ettevõttele kuuluvatest kalakasvandustest Rootsi järvedes, Turu piirkonna arhipelaagis Soomes ja Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kiired ja usaldusväärsed tarded. Grupp kasvatab peamiselt vikerforelli, vähesel määral ka siiga.

Vertikaalne integratsioon võimaldab ettevõttel vähendada kulutusi teatud kalakasvatuse etappidel ja ka suurendada kontrolli kalatöötlemise ja turustamise osas. Kala puhul tuleb arvestada, et tegemist on elusorganismiga ja seetõttu on vajalik tehnoloogilises protsessis toodangu kvaliteedi tagamiseks pöörata suurt tähelepanu toote kogu elutsükli jälgimisele. Lisaks kulude optimeerimisele võimaldab vertikaalne integreerumine vähendada riske kalakasvatuses, mis võivad tekkida sööda või asustusmaterjali halvast kvaliteedist ning tagada töötlemiseks vajaliku tooraine mahu ja hinna stabiilsuse.



KALA HIND

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja kala hinnast. Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette, kuna lühiajalisemalt on kalakasvatuses tootmistsükli keeruline ja kallis turuvajadustest lähtuvalt kohandada. Seetõttu on kalapakkumine maailmaturul lühiajaliselt suhteliselt jäik, samas turunõudlus nihkub mõnevõrra sõltuvalt hooajast. Pakkumise ja nõudluse pideva muutumise tõttu on toorkala hind pidevas muutumises. Grupp tasakaalustab väliskeskonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

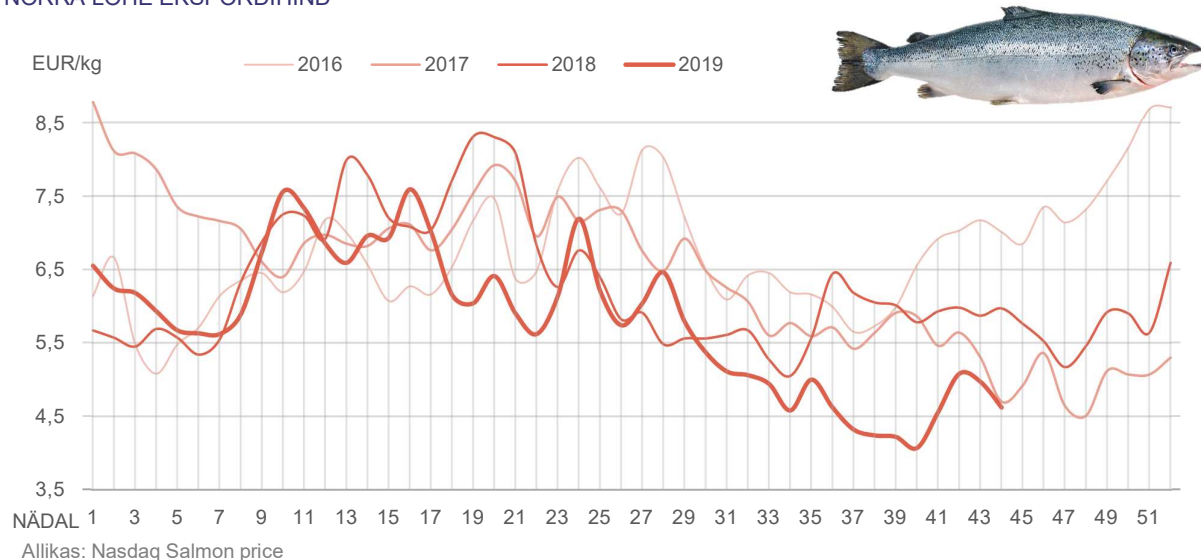
KALA TURUHIND

EUR/kg	30.09.2019	30.09.2018	30.09.19 vs 30.09.18	30.09.2017	30.09.19 vs 30.09.17	30.09.2016	30.09.19 vs 30.09.16
Lõhe	4,22	6,01	-29,8%	5,91	-28,6%	5,99	-29,5%
Vikerforell	4,97	5,72	-13,2%	6,25	-20,5%	5,94	-16,4%

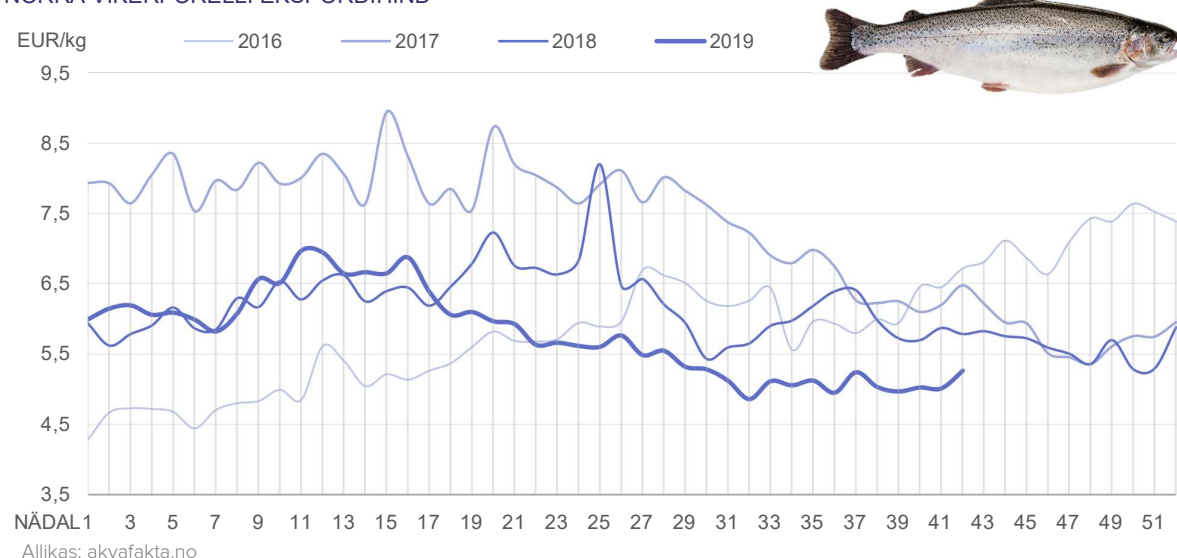
Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega langenud 29,8% ja vikerforelli hind 13,2%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind langenud 28,6% ja forell lüüdnud 20,5% odavamaks. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind langenud 29,5% ja forelli hind 16,4%.

Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes aastast 2016.

NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 19/20	3k 18/19	3k 19/20 vs 3k 18/19	3k 17/18	3k 19/20 vs 3k 17/18	3k 16/17	3k 19/20 vs 3k 16/17
Lõhe	4,94	5,72	-13,6%	6,00	-17,7%	6,40	-22,8%
Vikerforell	5,15	5,97	-13,6%	6,91	-25,5%	6,15	-16,2%

Nii keskmine lõhe hind kui forelli hind langes aruandeperioodil võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 13,6%. Võrreldes 3 kuu keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad langenud vastavalt 17,7% ja 25,5% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi langenud vastavalt 22,8% ja 16,2%.

BIOLOOGILISED VARAD

Biooloogilisteks varadeks on PRFoodsi kalakasvandustes eluskaalus arvele võetud kalavarud, mille hulka kuuluvad vikerforell (*Oncorhynchus mykiss*) ja siig (*Coregonus lavaretus*).

Grupp lähtub vikerforelli kalavarude hindamisel Norra vikerforelli ekspordi statistikast. Siia kalavarude hindamisel võetakse aluseks Soome Kalakasvatajate Liidu igakuine turuhinna uuring. Kui toorkala turuhind tõuseb või langeb, siis suureneb või väheneb vastavalt ka Grupi kalakasvandustes kasvatatavate kalade väärtus ning see avaldab vastavalt positiivset või negatiivset mõju ettevõtte majandustulemustele.

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS TONNIDES

	3k 19/20	3k 18/19	Muutus, tonnid 3k 19/20 vs 3k 18/19	Muutus, % 3k 19/20 vs 3k 18/19
Biomass perioodi algul	987	1 184	-197	-16,6%
Biomass perioodi lõpul	1 845	1 732	113	6,5%
Toodangu arvele võtmine laos (eluskaalus)	384	424	-40	-9,4%

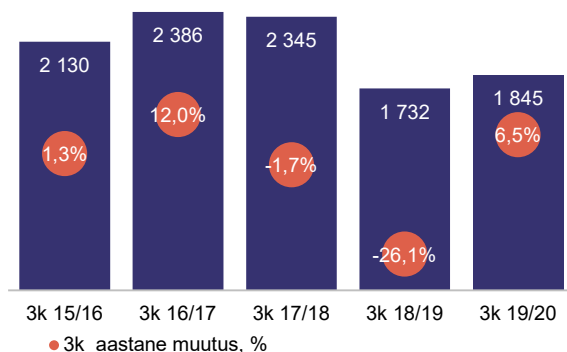
Seisuga 30.09.2019 oli ettevõtte bioloogilisi varasid 1 845 tonni. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvasid bioloogilised varad koguliselt 113 tonni ehk 6,5%. Majandusaasta 3 kuuga võeti toodangut arvele 384 tonni, mis on võrrelduna sama perioodiga aasta varem 40 tonni e 9,4% vähem.

BIOMASSI MAHT JA KESKMINE HIND, EUR/KG

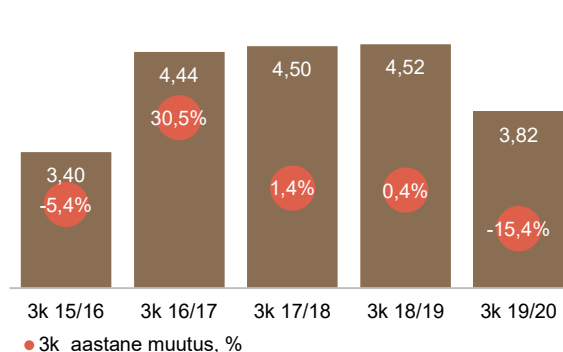
	3k 19/20	3k 18/19	Muutus, mln EUR 3k 19/20 vs 3k 18/19	Muutus, % 3k 19/20 vs 3k 18/19
Biooloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	7,05	7,83	-0,78	-9,9%
Biomassi maht perioodi lõpul, tonnid	1 845	1 732	113	6,5%
Keskmine hind, EUR/kg	3,82	4,52	-0,70	-15,4%
Biooloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	0,85	0,07	0,77	1 057,9%

Biooloogilised varad õiglases väärtuses olid 30.09.2019 seisuga 7,0 miljonit eurot võrreldes 7,8 miljoni euroga 30.09.2018. Majandusaasta 3 kuu biomassi keskmine hind oli 3,82 eurot kilo kohta võrrelduna 4,52 euroga kilo kohta võrreldava perioodi jooksul.

Biomassi maht, tonnid



Keskmine hind, EUR/kg



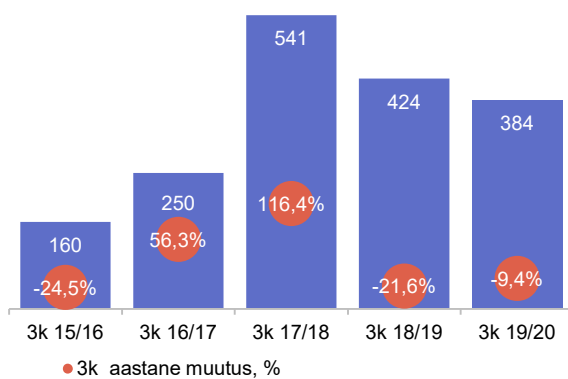
Omakasvatatud kala töödeldakse Heimon Kala Oy Soomes ja Vettel OÜ'le Eestis kuuluvates tootmishoonetes.

TOODANGU MAHT

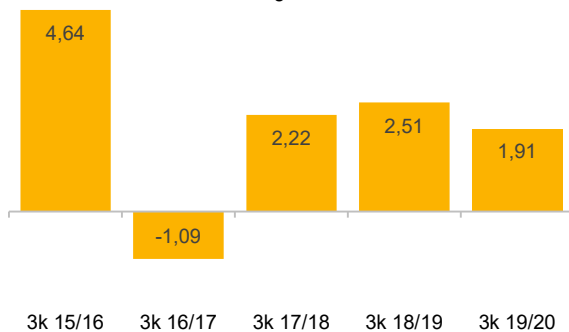
	3k 19/20	3k 18/19	Muutus, mln EUR 3k 19/20 vs 3k 18/19	Muutus, % 3k 19/20 vs 3k 18/19
Müügitulu, mln EUR	19,3	19,4	-0,1	-0,3%
EBITDA äritegevusest*, mln EUR	0,7	1,1	-0,3	-31,0%
Arvele võetud toodang, tonnid	384	424	-40	-9,4%
EBITDA äritegevusest* / arvele võetud toodang, EUR/kg	1,91	2,51	-0,60	-23,9%

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust

Arvele võetud toodang, tonnid



Äritegevuse EBITDA / arvele võetud toodang, EUR/kg



JUHATUS JA NÕUKOGU

AS PRFoods juhatus on üheliikmeline, vastavalt nõukogu otsusele tegutseb alates 2.02.2015 juhatuses ainukese liikmena Indrek Kasela. Ettevõtte juhatus on igapäevases juhtimises iseseisev ja lähtub kõikide aktsionäride parimatest huvidest, tagades seeläbi ettevõtte jätkusuutliku arengu vastavalt seatud eesmärkidele ja strateegiale. Samuti tagab ettevõtte juhatus sisekontrolli ja riskijuhtimise protseduuride toimimise ettevõttes.

AS PRFoods nõukogu valib juhatusse liikmed kolmeks aastaks. Aktsiaseltsi põhikirja alusel kuulub juhatusse üks kuni neli liiget. 15. novembril 2017 toimunud nõukogu koosolekul otsustas nõukogu pikendada senise juhatusse liikme Indrek Kasela ametiaega 3 aasta võrra, kuni 15.11.2020. Indrek Kasela (sündinud 1971) omab LL.M kraadi õigusteaduses New York University'st (1996) ja bakalaureusekraadi Tartu Ülikoolist (1994).

Lisaks PRFoodsi juhatusse liikme positsioonile kuulub ta juhatusesse peaaegu kõigis Grupi äriühingutes ning ka Gruppi mitte-kuuluvates äriühingutes (Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ, ManageTrade OÜ ja Noblessneri Jahtklubi OÜ, jne). Ta kuulub nõukogudesse järgmistes äriühingutes: AS Toode, ELKE Grupi AS, ELKO Grupa AS, EPhaG AS, Salva Kindlustuse AS, Ridge Capital AS, AS Ekspress Grupp, Elering AS, SA Avatud Eesti Fond, Tulundusühistu Tuleva. Lisaks on ta tegev mitmetes äriühingutes ja mittetulundusühingutes väljaspool Eestit.

AS PRFoods nõukogu on hetkel kuueliikmeline. Nõukogu tööd juhib nõukogu esimees Lauri Kustaa Äimä, nõukogu liikmeteks on Aavo Kokk, Harvey Sawikin, Vesa Jaakko Karo, Arko Kadajane ja Kuldar Leis.

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtorgan on aktsionäride üldkoosolek. Seaduse kohaselt on üldkoosolekud korralised või erakorralised.

Vastavalt seadusele on aktsiaseltsi nõukogu järelevalveorgan, mis vastutab ettevõtte tegevuse planeerimise, selle juhtimise korraldamise ja juhatusse tegevuse järelevalve eest. ASi PRFoods põhikirja kohaselt kuulub nõukogusse kolm kuni seitse liiget, kelle valib üldkoosolek kolmeks aastaks.

Informatsioon nõukogu liikmete haridus- ja teenistuskäigu kohta ning nende kuuluvus äriühingute juhtorganitesse on AS PRFoods kodulehel www.prfoods.ee.

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETELE NING NENDEGA SEOTUD ISIKUTELE JA ÄRIÜHINGUTELE KUULUVAD PRFOODS AKTSIAD SEISUGA 30.09.2019:

Aktsionär	aktsiate arv	osalus
Juhatusse liige – Indrek Kasela	1 604 623	4,15%
Nõukogu liige – Kuldar Leis	1 223 050	3,16%
Nõukogu esimees – Lauri Kustaa Äimä	125 000	0,32%
Nõukogu liige – Vesa Jaakko Karo	90 000	0,23%
Nõukogu liige – Arko Kadajane	8 928	0,02%
Nõukogu liige – Harvey Sawikin	0	-
Nõukogu liige – Aavo Kokk	0	-
Kokku juhatusse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	3 051 601	7,89%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

PRFoodsi registreeritud aktsiakapitali suurus on 7 736 572 eurot, mis on jagatud 38 682 860 nimiväärtuseta lihtaktsiaks. Kõik aktsiad on vabalt võrandatavad ja üheliigilised, s.o omavad võrdset hääle- ja dividendioigust.

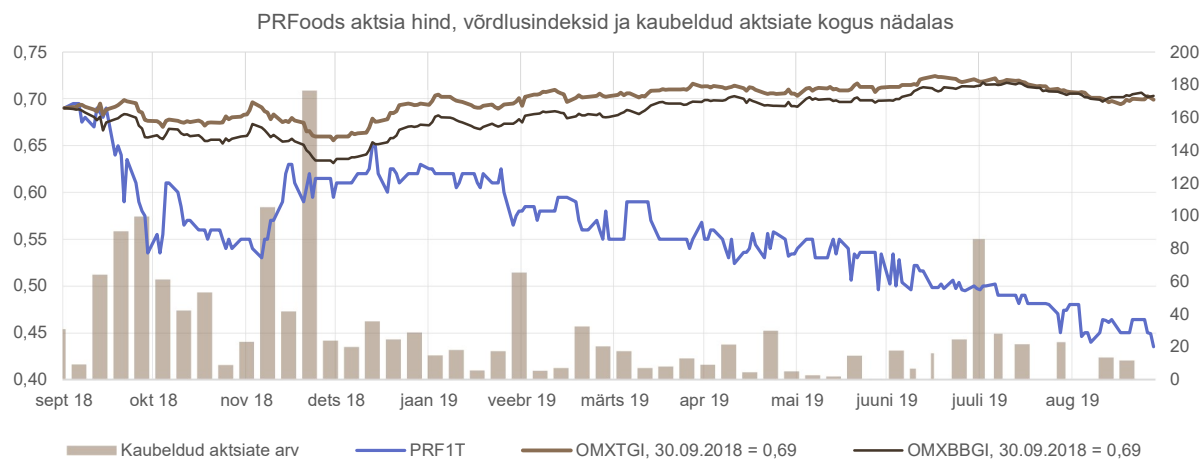
PRFoods aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsi põhinimekirjas alates 5. maist 2010. Aktsial ei ole ametlikku turutegijat. PRFoodsi aktsia kuulub OMX Tallinna üldindeksi ja OMX Baltikumi üldindeksi koosseisu.

PRFoods on kahel korral vähendanud aktsiate nimiväärtust väljamaksete tegemisega aktsionäridele: 2012. aastal vähendati nimiväärtust 10 eurosendi võrra ja 2015. aastal 30 eurosendi võrra. 26. mail 2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30. juunil 2016 äriregistrisse ASi PRFoods nimiväärtusega aktsiate asemel nimiväärtuseta aktsiate kasutuselevõtt. Aktsia arvestuslik nimiväärtus on 0,20 eurot (nimiväärtus kuni 13. aprillini 2011 10 Eesti krooni, kuni 3. septembrini 2012 0,60 eurot ning kuni 2. oktoobrini 2015 0,50 eurot).

PRFOODSI AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMISAKTIIVSUS

OMX Baltikumi võrdlusindeks tõusis aasta jooksul 2,1%, Tallinna Börsi üldindeks tõusis 1,4% ning PRFoods aktsiahind langes 37,7%.

	Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2019	30.09.2018	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,430	0,690	-37,68%
●	OMX Baltic Benchmark võrdlusindeks	OMXBBGI	968,47	948,29	2,13%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1 233,43	1215,84	1,45%



Allikas: Nasdaq Tallinn, PRFoods

KAUPLEMISSTATISTIKA

Hind (EUR)	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018	2kv 2018	1kv 2018	4kv 2017	3kv 2017
Avamishind	0,502	0,590	0,610	0,695	0,740	0,770	0,600	0,530	0,390
Kõrgeim	0,534	0,590	0,670	0,695	0,780	0,855	0,795	0,600	0,600
Madalaim	0,430	0,490	0,550	0,530	0,675	0,710	0,600	0,520	0,366
Viimane	0,430	0,534	0,550	0,610	0,690	0,740	0,770	0,599	0,522
Kaubeldud aktsiaid, tuhk	294	134	294	798	973	595	821	734	1 766
Käive, mln	0,14	0,07	0,18	0,47	0,71	0,47	0,57	0,42	0,84
Turuväärtus, mln	16,63	20,66	21,28	23,60	26,69	28,63	29,79	23,17	20,19

2019. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 235 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 293 768 aktsiat, mis moodustab 0,8% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 1 250 aktsiat.

Käesoleva aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,14 miljonit eurot võrrelduna 0,07 miljoni euroga eelmises kvartalis. 2019. aasta 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,534 eurot ja madalaim 0,430 eurot.

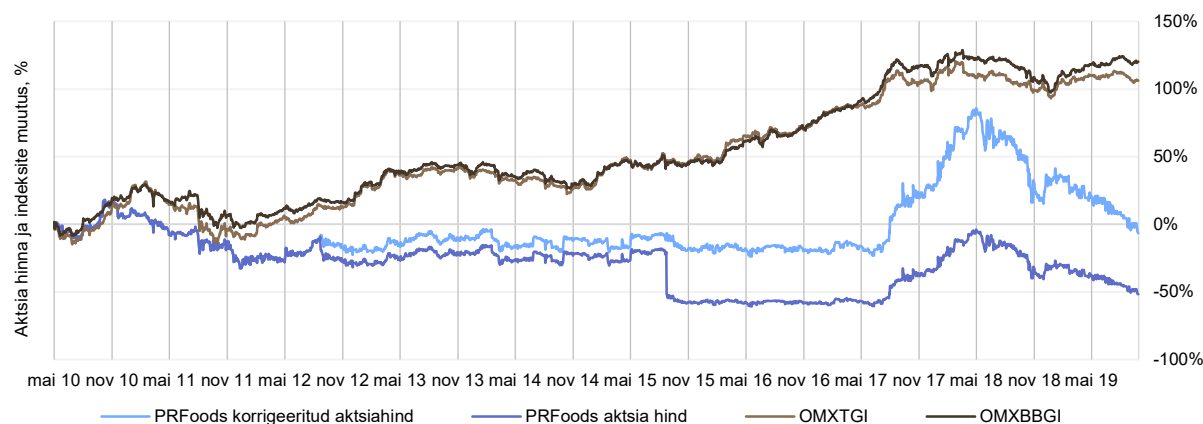
Aksia sulgemishind seisuga 30.09.2019 oli 0,430 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 16,63 miljonit eurot.

TURUKORDAJAD

Suhtarvud	Valem	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{Müügitulu}$	0,43	0,48	0,48
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{EBITDA äritegevusest}$	9,98	10,30	11,09
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{EBITDA}$	17,47	23,59	15,90
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	$\text{Turuväärtus} / \text{EBITDA äritegevusest}$	4,54	5,18	6,00
Hinna EBITDA kordaja (Hind/EBITDA)	$\text{Turuväärtus} / \text{EBITDA}$	7,96	11,85	8,60
Hinna kasumi kordaja (P/E)	$\text{Turuväärtus} / \text{Puhaskasum}$	neg	neg	neg
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	$\text{Turuväärtus} / \text{Omakapital}$	0,73	0,94	0,97

Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 30.09.2019; müügitulu, EBITDA ja puhaskasum/-kahjum viimase 12 kuu jooksul

RFOODS AKTSIA HINNA JA INDEKSITE DÜNAAMIKA 5. MAIST 2010 KUNI 30. SEPTEMBRINI 2019:



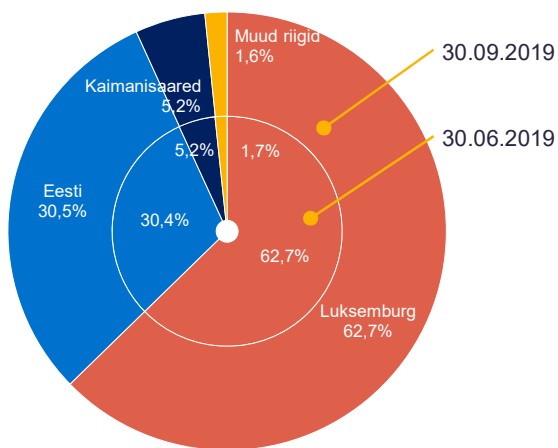
PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna langus alates aktsia noteerimisest 2010. aastal on 6,6%. Balti võrdlusindeks on alates PRFoods aktsia noteerimisest Börsil kasvanud 120,2% ja Tallinna Börsi üldindeks 106,1%. PRFoodsi aktsia nominaalväärtuse vähendamisega 2012. ja 2015. augustis kokku 40 eurosentit aktsia kohta korrigeerimata aktsiahind on langenud 51,7%. PRFoods alates aktsiate noteerimisest dividendina ja aktsiakapitali vähendamiskannetena aktsionäridele välja maksnud kokku 17,3 miljonit eurot.

AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR

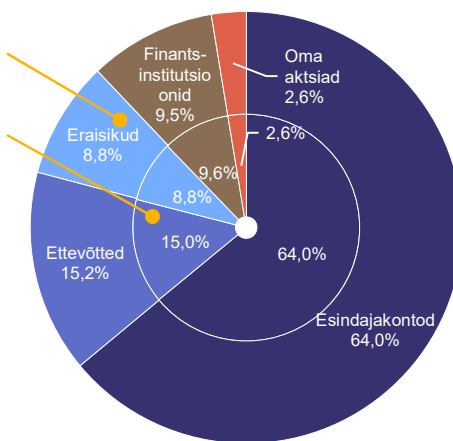
AS PRFOODS AKTSIONÄRID

	Aktsiate arv 30.09.2019	Osalus 30.09.2019	Aktsiate arv 30.06.2019	Osalus 30.06.2019	Muutus
ING Luxembourg S.A. (Esindajakonto)	24 258 366	62,71%	24 258 366	62,71%	-
Lindermann, Bimbaum & Kasela OÜ	1 604 623	4,15%	1 593 623	4,12%	11 000
Ambient Sound Investments OÜ	1 385 267	3,58%	1 385 267	3,58%	-
Firebird Republics Fund Ltd	1 277 729	3,30%	1 277 729	3,30%	-
OÜ Rododendron	1 219 589	3,15%	1 219 589	3,15%	-
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	750 470	1,94%	750 470	1,94%	-
Firebird Avrora Fund, Ltd.	730 678	1,89%	730 678	1,89%	-
OÜ Iskra Investeeringud	377 874	0,98%	377 874	0,98%	-
Suurimad aktsionärid kokku	31 604 596	81,70%	31 593 596	81,67%	11 000
Ülejäänud väikeaktsionärid	6 078 264	15,71%	6 089 264	15,74%	-11 000
Oma aktsiad	1 000 000	2,59%	1 000 000	2,59%	-
Kokku	38 682 860	100,00%	38 682 860	100,00%	-

AKTSIONÄRID RESIDENTSUSE LÕIKES



AKTSIONÄRID KATEGOORIADE LÕIKES



AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR KATEGOORIADE JÄRGI, 30.09.2019

Aktsiate arv	Aktsionäride arv	% aktsionäridest	Aktsiate arv	% aktsiatest
1 ... 1 000	727	47,8%	343 698	0,9%
1 001 ... 10 000	672	44,2%	2 180 184	5,6%
10 001 ... 50 000	96	6,3%	2 053 646	5,3%
50 001 ... 100 000	10	0,7%	755 572	2,0%
üle 100 000	15	1,0%	33 349 760	86,2%
Kokku	1 520	100,0%	38 682 860	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	(Lisa 2)	2 327	2 788	2 583
Nõuded ja ettemaksed	(Lisa 3)	3 941	4 219	5 300
Varud	(Lisa 4)	11 035	11 782	11 980
Bioloogilised varad	(Lisa 5)	7 047	7 825	4 924
Käibevara kokku		24 350	26 614	24 787
Edasilükkunud tulumaksuvara		58	26	41
Pikaajalised finantsinvesteeringud		202	134	202
Materiaalne põhivara	(Lisa 6)	14 536	14 528	14 535
Immateriaalne vara	(Lisa 7)	23 261	23 195	22 969
Põhivara kokku		38 057	37 883	37 747
VARAD KOKKU		62 407	64 497	62 534
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Võlakohustused	(Lisa 8, 9)	13 467	13 242	13 502
Võlad ja ettemaksed	(Lisa 10)	13 796	11 179	14 105
Sihtfinantseerimine		126	242	234
Lühiajalised kohustused kokku		27 389	24 663	27 841
Võlakohustused	(Lisa 8, 9)	8 745	11 480	9 540
Võlad ja ettemaksed	(Lisa 10)	190	519	190
Edasilükkunud tulumaksukohustus		2 192	2 426	2 010
Sihtfinantseerimine		1 140	1 306	1 087
Pikaajalised kohustused kokku		12 267	15 731	12 827
KOHUSTUSED KOKKU		39 656	40 394	40 668
Aktsiakapital		7 737	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007	14 007
Oma aktsiad		-390	-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	48	51
Realiseerimata kursivahed		30	31	-214
Jaotamata kasum (-kahjum)		636	2 004	66
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		22 071	23 437	21 257
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		680	666	609
OMAKAPITAL KOKKU	(Lisa 11)	22 751	24 103	21 866
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		62 407	64 497	62 534

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	1kv 2019/2020	1kv 2018/2019	12k 2018/2019
Müügitulud	(Lisa 12)	19 329	19 393	85 727
Müüdud kaupade kulu	(Lisa 13)	-16 747	-16 437	-73 830
Brutokasum		2 582	2 956	11 897
Tegevuskulud		-2 598	-2 623	-10 702
Turundus- ja müügikulud		-1 792	-1 843	-7 499
Üldhalduskulud		-806	-780	-3 203
Muud äritulud/-kulud		128	167	83
Bioloogiliste varade ümberhindlus	(Lisa 5)	846	73	-1 744
Äri kasum (-kahjum)		958	573	-466
Finantstulud/kulud		-203	-222	-776
Maksustamiseelne kasum (-kahjum)		755	351	-1 242
Tulumaks		-185	-209	-230
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		570	142	-1 472
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjum) jaotus:				
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		513	99	-1 458
Mittekontrolliv osalus		57	43	-14
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjum) kokku		570	142	-1 472
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:				
Valuutakursi vahed		315	24	-221
Kokku koondkasum (-kahjum)		885	166	-1 693
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjum) jaotus:				
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		828	123	-1 679
Mittekontrolliv osalus		57	43	-14
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		885	166	-1 693
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	(Lisa 11)	0,02	0,00	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	(Lisa 11)	0,02	0,00	-0,04

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum (-kahjum)		570	142	-1 472
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum	(Lisa 6, 7)	507	545	2 209
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		61	-13	-18
Muud mitterahalised muutused		76	-535	540
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		1 106	614	-594
Muutused varudes	(Lisa 4)	945	896	698
Muutused bioloogilistes varades	(Lisa 5)	-2 123	-1 327	1 574
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		186	-146	2 062
Makstud ettevõtte tulumaks		-25	-49	-657
Rahavoog äritegevusest kokku		1 303	127	4 342
Rahavoog investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	(Lisa 6, 7)	0	32	133
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	(Lisa 6, 7)	-576	-652	-1 907
Sihtfinantseerimine varade soetuseks	(Lisa 7)	41	28	7
Muude finantsinvesteeringute ost ja müük		0	0	-1
Tütarettevõtete soetus, miinus saadud raha		0	-2 500	-2 631
Saadud intressid		2	2	16
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-533	-3 090	-4 383
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Arvelduskrediidi muutus		12	553	709
Laenude tagasimaksed		-744	-224	-3 239
Saadud laenud	(Lisa 9)	0	0	907
Faktooringnõuete muutus	(Lisa 9)	-2	5	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	(Lisa 8)	-90	-247	-554
Makstud dividendid		0	0	-337
Makstud intressid		-202	-296	-791
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-1 026	-209	-3 336
Rahajäägi kogumuutus		-256	-3 172	-3 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	(Lisa 2)	2 583	5 960	5 960
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-256	-3 172	-3 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	(Lisa 2)	2 327	2 788	2 583

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aksia- kapital	Üle- kurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Kursi- vahed	Jaota- mata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolliv osalus	Oma- kapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2018	7 737	14 007	-390	48	7	1 904	23 313	-2	23 311
Kohustuslik reservkapital	0	0	0	3	0	-3	0	0	0
Mittekontrolliv osalus tütarettevõtete soetusel	0	0	0	0	0	0	0	625	625
Tehingud omanikega kokku	0	0	0	3	0	3	0	625	625
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	0	-1 458	-1 458	-14	-1 472
Dividendid	0	0	0	0	0	-377	-377	0	-377
Muu koondkahjum	0	0	0	0	-221	0	-221	0	-221
Aruandeperioodi koondkahjum kokku	0	0	0	0	-221	-1 835	-2 056	-14	-2 070
Saldo seisuga 30.06.2019	7 737	14 007	-390	51	-214	66	21 257	609	21 866
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	513	513	57	570
Muu koondkasum	0	0	0	0	244	57	301	14	315
Aruandeperioodi koondkasum kokku	0	0	0	0	244	570	814	71	885
Saldo seisuga 30.09.2019	7 737	14 007	-390	51	30	636	22 071	680	22 751

Täiendav informatsioon Lisas 11.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMAST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2019 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Vettel OÜ Eestis, Heimon Kala Oy ja Trio Trading Ab Oy Soomes, Överumans Fisk AB Rootsis ning JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd Suurbritannias (edaspidi ka Grupp). Grupil on osalus sidusettevõtjates AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (TFTAK) ja Avamere Kalakasvatus OÜ. JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd on konsolideeritud alates 01.07.2017, Trio Trading Ab Oy alates 01.09.2017 ja Redstorm OÜ alates 01.07.2018. AS PRFoods on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010.

Grupi 30. juunil 2019 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav ettevõtte koduleheküljelt www.prfoods.ee.

11. detsembril 2017 toimunud aktsionäride erakorralisel üldkoosolekul otsustati muuta Grupi majandusaasta algust. Alates 1. juulist 2018 algab majandusaasta 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Käesolev aruandeperiood algas 1. juulil 2019 ja lõpeb 30. juunil 2020.

VASTAVUSE KINNITUS

Käesolev konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi IAS 34 „Interim Financial Reporting” nõuetega lühendatud vahearannete kohta (*Condensed Interim Financial Statements*).

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2019 lõppenud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2019 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Juhatuse hinnangul kajastab ASi PRFoods 2019/2020. majandusaasta 3 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt Grupi majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ja sisaldab ainult Grupi konsolideeritud aruandeid.

KOOSTAMISE ALUSED

Aruandevaluuta on euro. Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud tuhandetes eurodes ja kõik arv näitajad on ümardatud lähima tuhandeni, kui pole osutatud teisiti. Tuhande euro tähisena on aruandes kasutatud lühendit EUR '000.

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Sularaha kassas	16	18	12
Pangakontod	2 311	2 770	2 571
Raha ja pangakontod kokku	2 327	2 788	2 583

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Nõuded ostjatelt	3 001	3 575	4 458
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8	-36	-9
Muud debitoorsed võlad	48	31	11
Ettemakstud kulud	373	275	352
Maksude ettemaksed	513	374	486
Muud ettemaksed	14	0	2
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 941	4 219	5 300

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

Laenutagatiseks seatud kommertspant katab ka nõudeid (vt Lisa 9).

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Tooraine ja materjal	5 200	5 537	6 781
Lõpetamata toodang	1 847	1 792	1 490
Valmistoodang	3 528	3 916	3 264
Ostetud kaubad müügiks	460	537	445
Varud kokku	11 035	11 782	11 980

Aruandeperioodil kanti varusid maha summas 5 tuhat eurot.

Laenutagatiseks seatud kommertspant katab ka varusid (vt Lisa 9).

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Kalamaimud	227	156	852
Noorkalad	1 398	1 463	1 097
Püügikõlbulikud kalad	5 422	6 206	2 975
Bioloogilised varad kokku	7 047	7 825	4 924

Grupp kasvatab oma Soomes ja Rootsis asuvates kalakasvandustes peamiselt vikerforelli (*Oncorhynchus mykiss*), vähesel määral kasvatatakse ka siiga (*Coregonus lavaretus*).

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS

EUR '000	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Bioloogilised varad perioodi algul	4 924	6 498	6 498
Ostetud	0	253	1 037
Juurdekasv	2 525	2 020	5 056
Toodangu arvele võtmine	-1 216	-1 058	-5 849
Maha kantud	0	0	-33
Müüdud kalamaimud ja eluskala	0	0	-14
Kokku	6 233	7 713	6 695
Korrigeerimised:			
Õiglase väärtuse muutus	846	73	-1 744
Kursivahe	-32	39	-27
Korrigeerimised kokku	814	112	-1 771
Bioloogilised varad perioodi lõpul	7 047	7 825	4 924

Bioloogiliste varade kogukasv, mis koosneb bioloogiliste varade juurdekasvust ja bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest, oli 2019/2020. majandusaasta 3 kuu jooksul 3,4 miljonit eurot. Majandusaasta 2018/2019 esimese kolme kuu jooksul oli vastav näitaja 2,1 miljonit eurot.

Real „Juurdekasv“ kajastuvad kapitaliseeritud kulud, mis on tehtud seoses noorkalade püügikõlblikeks kaladeks kasvatamisega, mistõttu kasumiaruandes kajastub eraldi reana vaid kasum (-kahjum) bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest.

Grupp hindab bioloogilisi varasid õiglasel väärtusel või soetusmaksumuses.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Maa ja ehitised			
Soetusmaksumus	13 635	13 000	12 762
Akumuleeritud kulum	-6 119	-4 968	-5 185
Maa ja ehitised jääkmaksumuses	7 516	8 032	7 577
Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumus	17 665	16 216	16 976
Akumuleeritud kulum	-11 228	-10 076	-10 475
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	6 437	6 140	6 501
Muu põhivara			
Soetusmaksumus	1 023	991	984
Akumuleeritud kulum	-779	-705	-726
Muu põhivara jääkmaksumuses	244	286	258
Lõpetamata ehitised, ettemaksed	339	70	199
Materiaalne põhivara kokku	14 536	14 528	14 535

Lisainformatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud vara kohta on toodud lisa 8.

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Firma väärtus	14 264	14 450	14 173
Kaubamärgid, patendid			
Soetusmaksumus	8 786	8 773	8 695
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 047	-1 195
Kaubamärgid, patendid jääkmaksumuses	7 686	7 726	7 500
Load ja liitumistasud			
Soetusmaksumus	1 046	996	1 032
Akumuleeritud kulum	-421	-387	-413
Load ja liitumistasud jääkmaksumuses	625	609	619
Tarkvara litsentsid			
Soetusmaksumus	613	610	611
Akumuleeritud kulum	-490	-498	-476
Tarkvara litsentsid jääkmaksumuses	123	112	135
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	563	298	542
Immateriaalne põhivara kokku	23 261	23 195	22 969

LISA 8. KAPITALIRENT

KAPITALIRENDI TINGIMUSTEL SOETATUD PÕHIVARA

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumus	1 994	1 969	1 886
Akumuleeritud kulum	-493	-625	-439
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	1 501	1 344	1 447
Transpordivahendid			
Soetusmaksumus	217	639	290
Akumuleeritud kulum	-112	-249	-164
Transpordivahendid jääkmaksumuses	105	390	126
Materiaalne põhivara kokku	1 606	1 734	1 573

Grupp rendib kapitalirendi tingimustel kalatööstuse tootmisvahendeid, kalakasvatuseadmeid, töölaeva, traktorit, sõiduaautosid ja arvuteid.

KAPITALIRENDI KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
<i>Kapitalirendikohustuste nüüdisväärtus</i>			
kuni 1 aasta	303	333	324
1-5 aastat	797	714	868
Kokku	1 100	1 047	1 192
EUR '000	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Põhiosa maksed aruandeperioodil	89	247	554
Intressikulud aruandeperioodil	5	6	20
Keskmine intressimäär	1,82%	1,98%	1,82%

Vt ka Lisad 6 ja 9.

LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Kapitalirendi kohustused (Lisa 8)	303	333	324
Arvelduskrediit	8 772	8 627	8 783
Faktooring	7	0	9
Investeeringislaenu	4 385	4 282	4 389
Lühiajalised võlakohustused kokku	13 467	13 242	13 502
Kapitalirendi kohustused (Lisa 8)	797	714	868
Võlakirjad aktsionäridele	446	446	441
Investeeringislaenu	7 502	10 320	8 231
Pikaajalised võlakohustused kokku	8 745	11 480	9 540
sh makseperiood 1-5 aastat	8 745	11 480	9 540

Investeeringislaenu tähtajad on 30.09.2019 seisuga kuni 31.08.2022. Investeeringislaenu on fikseeritud eurodes ja Suurbritannia naelas ning intressimäärad on nii fikseeritud kui ka ujuvad, mis on seotud 6 kuu EURIBORiga või UK Bank Base rate'ga. Laenulepingute tingimused on täpsemalt välja toodud Grupi 2018/2019 aastaaruandes.

LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2019	30.09.2018	30.06.2019
Võlad hankijatele	7 628	5 511	8 198
Võlad töövõtjatele	752	885	997
Äriühendusest tekkinud kohustused	2 980	2 825	2 850
Intressivõlad	101	29	100
Ostjatelt saadud ettemaksed	0	26	1
Muud võlad	201	158	214
Maksuvõlad, sealhulgas:	2 134	1 745	1 745
Sotsiaalmaks	218	198	161
Käibemaks	1 389	862	1 063
Üksikisiku tulumaks	164	157	119
Tulumaks	306	506	330
Muud maksud	57	22	72
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	13 796	11 179	14 105
Äriühendusest tekkinud kohustused	190	519	190
Pikaajalised võlad ja ettemaksed kokku:	190	519	190

Äriühendustest tekkinud kohustused sisaldab mittekontrolliva osaluse väljaostukohustust summas 2 623 tuhat eurot.

LISA 11. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2019 oli ettevõtte registreeritud aktsiakapital 7 736 572 eurot.

26.05.2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30.06.2016 äriregistrisse ASi PRFoods nimiväärtusega aktsiate asemel nimiväärtuseta aktsiate kasutuselevõtt. Ettevõtte registreeritud aktsiakapitali suurus on 7 736 572 eurot, mis on jagatud 38 682 860 nimiväärtuseta lihtaktsiaks arvestusliku nimiväärtusega 0,20 eurot aktsia kohta.

Ettevõtte põhikiri sätestab minimaalseks aktsiakapitali suuruseks 7 000 000 eurot ja maksimaalseks aktsiakapitali suuruseks 28 000 000 eurot. Põhikiri on kättesaadav ASi PRFoods kodulehel www.prfoods.ee.

ÜLEKURSS

Ettevõtte ülekurs koosneb enamuses osas aktsiate emiteerimisel üle nimiväärtuse saadud summast, millest on maha arvatud aktsiate emiteerimisega seotud kulutused. Äriseadustikule vastavalt võib ülekursi kasutada ettevõtte kahjumi katmiseks, juhul kui kogunenud kahjumi ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali ning muude põhikirjas ettenähtud reservide arvelt. Samuti saab ülekursi kasutada aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel. Ülekursi vahenditest ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

OMA AKTSIAD

Seisuga 30.09.2019 on ASil PRFoods kokku 1 000 000 oma aktsiat, mille keskmine soetushind on 0,4915 eurot aktsia kohta.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele. Aktsionärid otsustasid 30.10.2018 toimunud üldkoosolekul kanda reservkapitali 2 850 eurot Grupi 2017/2018. majandusaasta kasumi arvelt, maksta jaotamata kasumi arvel dividende

summas 386 829 eurot s.o 0,01 eurot aktsia kohta ja ülejäänud osas mitte kasumit jaotada. Dividendide väljamakse tehti 05.04.2019.

KASUM AKTSIA KOHTA

Kasum aktsia kohta on arvatud aktsionäridele kuuluva puhaskasumi ja kaalutud keskmise perioodi aktsiate arvu suhtena.

	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	885	166	-1,693
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683	38 683
Kasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,02	0,00	-0,04
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,02	0,00	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,02	0,00	-0,04

LISA 12. SEGMENTIARUANDLUS

Grupi segmentid on määratletud emaettevõtte juhatuse poolt jälgitavatest ja analüüsitavatest aruannetest lähtuvalt. Emaettevõtte juhatus jälgib finantstulemusi nii ärivaldkondade kui geograafiliste piirkondade lõikes.

Kahte ärisegmenti, kala segmenti ja muid segmente käsitletakse võrdlusperioodide andmete kajastamisel koos, kuna muude segmentide osakaal äritegevusest on marginaalne moodustades aruandeperioodil 0,2% Grupi kogukäibest.

Alates üle-eelmisest majandusaastast eraldab Grupp kahte geograafilist segmenti – Soome, Rootsi ja Eesti segmenti ning Suurbritannia segmenti.

	3k 2019/2020			3k 2018/2019		
EUR '000	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku
Grupiväline müük	15 458	3 879	19 337	15 467	3 955	19 422
Segmentide vaheline müük	0	-8	-8	0	-29	-29
Müügitulu kokku	15 458	3 871	19 329	15 467	3 926	19 393
Bioloogiliste varade ümberhindlus	846	0	846	73	0	73
EBITDA	1 058	405	1 463	698	420	1 118
Amortisatsioonikulu	-405	-102	-507	-433	-112	-545
Äri kasum	654	304	958	265	308	573
Finantstulud ja -kulud	-164	-39	-203	-192	-30	-222
Tulumaks	-129	-56	-185	-152	-57	-209
Puhaskasum (-kahjum)	361	209	570	-79	221	142
Segmenti varad	41 826	20 581	62 407	43 396	21 101	64 497
sh käibevara	20 836	3 514	24 350	22 615	3 999	26 614
sh põhivara	20 990	17 067	38 057	20 781	17 102	37 883
Segmenti kohustused	34 872	4 784	39 656	35 521	4 873	40 394
Segmenti materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	579	181	760	637	71	708
Äriühenduste kaudu saadud põhivarad*	2 117	0	2 117	2 296	0	2 296

* ei sisalda finantsinstrumente, edasikantud tulumaksu varasid.

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÖIKES

EUR '000	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Soome	13 161	13 789	59 885
Suurbritannia	2 785	2 869	12 104
Eesti	1 455	1 113	5 710
Muud regioonid	1 928	1 622	8 028
Kokku	19 329	19 393	85 727

LISA 13. MÜÜDUD KAUPADE KULU

EUR '000	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-13 137	-12 913	-59 353
Tööjõukulud	-1 722	-1 741	-7 171
Amortisatsioon	-391	-434	-1 741
Muud müüdnud kaupade kulud*	-1 497	-1 349	-5 565
Müüdnud kaupade kulud kokku	-16 747	-16 437	-73 830

* Muude müüdnud kaupade kulude hulka kuuluvad tootmise ja kalakasvatuse varadega seotud kulud (rent, hooldus, kindlustus, kommunaalmaksud jt), personaliga seotud kulud ning muud kulud ja allhanketeenused.

LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- olulist mõju omavad aktsionärid (PRFoods suurim aktsionär on rahvusvaheline investeerimisfond Amber Trust II S.C.A.),
- nõukogu liikmed ja kõikide Grupi ettevõtete juhatuse liikmed,
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäeval puudusid nõuded seotud osapoolte vastu, kohustused on kajastatud tabelis all:

Osapoole nimi	Kreeditor	Võlad ja ettemaksed	Võlg 30.09.2019 EUR '000	Võlg 30.09.2018 EUR '000	Võlg 30.06.2019 EUR '000
Fodiator OÜ	Aktsionär Redstorm OÜ	Võlg aktsiate eest	66	262	131
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS PRFoods	Lühiajaline investeerimislaen ja intressid	1 582	1 506	1 563
Christopher Leigh	Aktsionär JRJ & PRF Ltd	Võlakiri	285	286	283
Victoria Leigh-Pearson	Aktsionär JRJ & PRF Ltd	Võlakiri	161	160	158
Christopher Leigh	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	1 678	1 678	1 658
Victoria Leigh-Pearson	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	945	944	933
Kokku			4 717	4 836	4 726

Aruande perioodil seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid ei teostatud (3. kvartal 2018: ostud summas 47 tuhat eurot).

ASi PRFoods ja selle tütarettevõtete juhatuste ja nõukogu liikmete ning teiste juhtkonna võtmeisikutele arvestati hüvitisi koos tööjõumaksudega alljärgnevalt:

EUR '000	3k 2019/2020	3k 2018/2019	12k 2018/2019
Lühiajalised hüvitised	257	334	1 179
Kokku	257	334	1 179

Juhatuse ja nõukogu liikmed ettevõttelt pensioniga seotud õigusi ei saa. Juhatuse liikmetel on õigus saada lahkumishüvitist. Maksimaalne kulu lahkumishüvitise maksmisest koos maksudega on 221 tuhat eurot (30.06.2019: 221 tuhat eurot).

LISA 15. ÄRIÜHENDUSED

ÄRIÜHENDUSED 2018/2019. MAJANDUSAASTAL – REDSTORM OÜ

AS PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS sõlmis 03.07.2018 lepingu Saaremaal kalakasvatuse, -käitlemise ja hoiustamisega tegeleva OÜ Redstorm 51% suuruse osaluse soetamiseks. Tehingu täitmise järgselt omab ASi PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS 51% (2 040 euro suuruselist osa). Tehingu täitmise kuupäevaks oli 06.07.2018. OÜ Redstorm ostuhind oli 0,65 miljonit eurot. Tehingu kohta on lisainfo leitav Grupi 2018/2019. aasta majandusaasta aruandest.

ÄRIÜHENDUSED 2017/2018. MAJANDUSAASTAL

19.07.2017 toimus AS PRFoods erakorraline aktsionäride koosolek, kus PRFoodsi aktsionärid kiitsid heaks enamusosaluse soetamise ettevõtetes John Ross Jr (Aberdeen) Limited (JRJ) ja Coln Valley Smokery Limited (CVS). Tehingu täitmise kuupäev oli 21.07.2017. Tehingu kohta on lisainfo leitav PRFoods kodulehel www.prfoods.ee.

29.08.2017 toimus AS PRFoods erakorraline aktsionäride koosolek, kus PRFoodsi aktsionärid kiitsid heaks äriühingu Trio Trading Ab Oy (Trio) soetamise. Tehingu täitmise kuupäev oli 30.08.2017. Tehingu kohta on lisainfo leitav PRFoods kodulehel www.prfoods.ee.

LISA 16. SIDUSETTEVÕTJAD

SIDUSETTEVÕTJA 2018/2019. MAJANDUSAASTAL – AVAMERE KALAKASVATUS OÜ (50% osalus)

18.01.2019 registreeriti äriregistris ettevõtte Avamere Kalakasvatus OÜ, mis on AS'i PRFoods sidusettevõtte. Sidusettevõtja esitas Tehnilise Järelevalve Ametile hoonestusloa taotluse Paldiski lahte kalakasvatuse rajamiseks. Hoonestusloaga taotletakse luba avamere sumpades vikerforellikasvatuse kompleksi rajamiseks.

SIDUSETTEVÕTJA – AS TFTAK (20% osalus)

Aastast 2010 omab Grupp 20% osalust sidusettevõtjas AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (TFTAK).

LISA 17. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD

Tingimuslikud kohustused seoses hüpoteegi seadmisega Soome Tolliameti kasuks

Soome Tolliameti kasuks on seatud hüpoteek summas 234 tuhat eurot. Tehingu eesmärgiks on igapäevase äritegevuse sujuvam korraldamine Tolliametile pidevate ettemaksete vähendamise teel.

Juhatuse hinnangul on Soome Tolliameti kasuks seatud hüpoteegi tagatisvara realiseerimine vähetõenäoline.

LISA 18. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Heimon Kala Oy ja Trio Trading Ab Oy ühinemine

01.10.2018 sõlmisid AS PRFoods kontserni kuuluva Saaremere Kala ASi 100%-liste tütarettevõtete Heimon Kala Oy ja Trio Trading Ab Oy juhatused ühinemiskava. Vastavalt ühinemiskavale on ühendavaks ühinguks Heimon Kala Oy. Ühinemise jõustumise tulemusel lõppeb Trio Trading Ab Oy likvideerimismenetluseta. Ühinemine jõustub 31.01.2020.

Nimetatud tehing ei oma mõju AS PRFoods kontserni konsolideeritud kasumile, varadele ega kohustustele.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 38 esitatud ASi PRFoods ja tema tütaretevõtete (koos „Grupp“) 2018/2019. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearunde koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- konsolideeritud vahearunde tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate Grupi äritegevuse arengust ja tulemustest ning finantsseisundist ning sisaldab peamiste riskide ja kahtluste kirjeldust;
- konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearunde koostamisel rakendatud põhimõtted on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standardiga (IFRS) IAS 34 „Vahefinantsaruandlus“, nagu see on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
- konsolideeritud auditeerimata vahearuanne kajastab õigesti ja õiglaselt Grupi varasid, kohustusi, finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.



Indrek Kasela

Juhatuse liige

30 November 2019