

PRFOODS

AS PRFoods

2023/2024. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2023/2024

1.KVARTAL & 3 KUUD

PRFOODS

Ärinimi	AS PRFoods
Registrikood	11560713
Adress	Kärša, Suure-Rootsi küla, Saaremaa vald, Saare maakond, 94129, Eesti
Telefon	+372 452 1470
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük Kalakasvatus
Aruandlusperiood	1. juuli 2023 – 30. september 2023

SISUKORD

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	7
JUHATUS JA NÕUKOGU	15
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	17
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD	19
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE	21
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	22
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	23
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	24
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	25
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	26
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST	26
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	26
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED	27
LISA 4. VARUD	27
LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED	27
LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED	28
LISA 7. OMAKAPITAL	28
LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	29
LISA 9. SIDUSETTEVÕTJAD	30
LISA 10. TÜTARETTEVÕTTED	30
LISA 11. TÜTARETTEVÕTETE FINANTSANDMED	31
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE	32

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

AS PRFoods (edaspidi "Grupp") on kala kasvatamise, kalatoodete tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte. Ettevõtte aktsiad on alates 5. maist 2010 noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsi põhinimekirjas ja ettevõtte võlakirjad on alates 6. aprillist 2020 noteeritud NASDAQ Tallinn võlakirjade nimekirjas.

20.09.2022 kirjutas AS PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS alla lepingule 100% Överumans Fisk AB aktsiate müügiks Vattudalens Fisk AB-le. Tehing on lõpule viidud. AS PRFoods võtab edaspidise suuna kalakasvatuse arendamisele Eestis, eesmärgiga saada regiooni suurimaks kalakasvatajaks.

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 põhitegevusteks on kalakasvandus ja kalatoodete valmistamine. Ettevõtte toodete põhivalikus on lõhe- ja vikerforellitooded. Ligi 2/3 vikerforelli töötlemisel tarbitavast kalast kasvatatakse oma kalakasvandustes Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kala kõrge kvaliteedi ja kindlad tarded. Ülejäänud vajamineva toorkala ostab Grupp valdavalt Norrast ja Taanist. Kalatoodete valmistamine toimub kahes moodsas tehases, mis asuvad Saaremaal (Eesti) ning Aberdeenis (Suurbritannia).

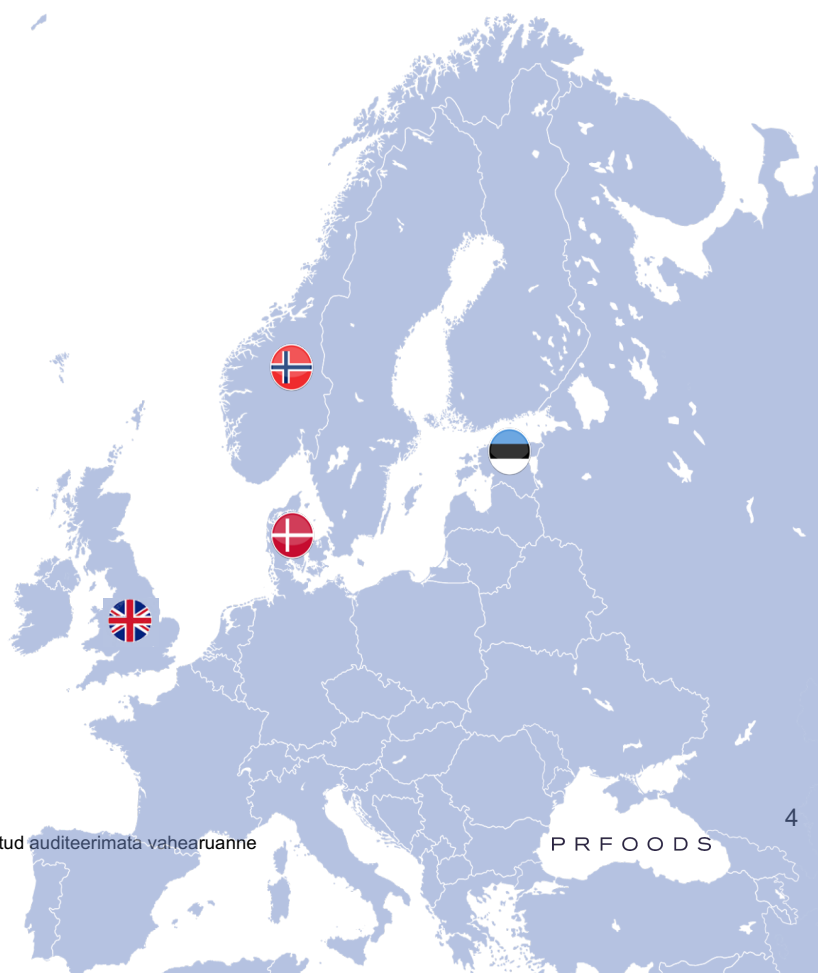
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

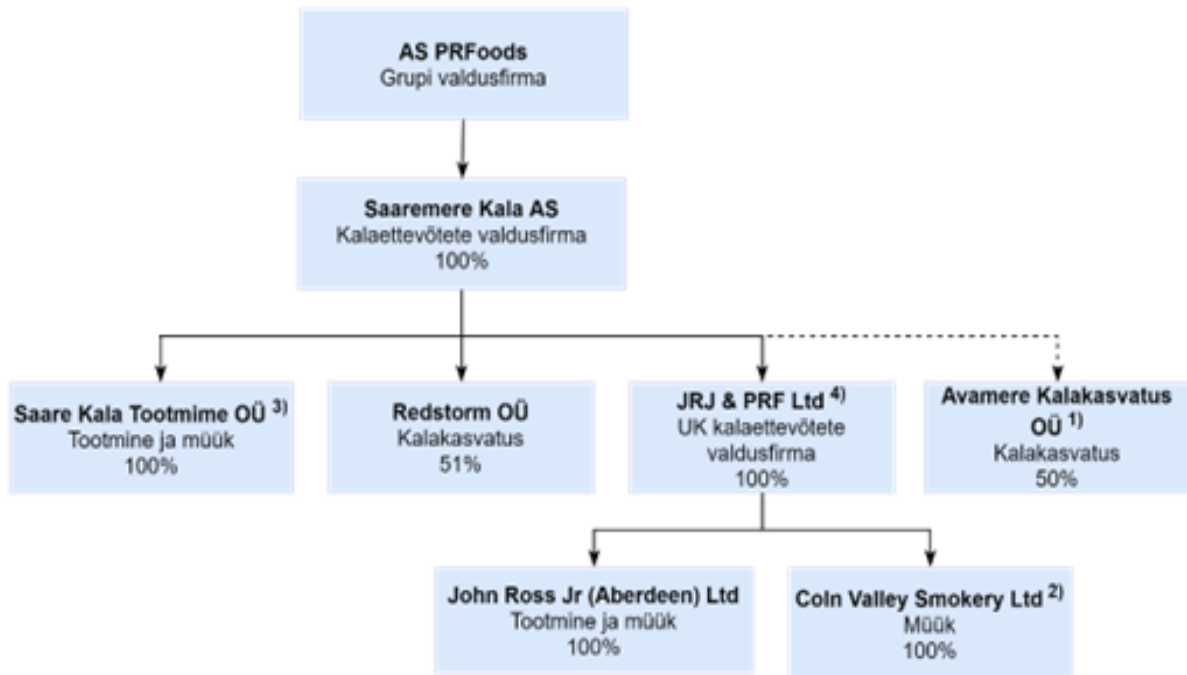
AS PRFoods plaanib käesoleval aastal kasutusele võtta uue kaubamärgi, mis rõhutab meie Saaremaa päritolu. Töötleme oma tehastes kõige rohkem vikerforelli ja lõhet, väiksemates kogustes ka siiga, ahvenat, koha, räabist, räime ning heeringat. Hoiame kala alati aukohal – seda nii kasvatades kui töödeldes – seetõttu kasvatame enamuse oma punasest kalast ise ning suitsutame kala traditsioonilisel meetodil lepahakkega. Kuna meie tootevalik on üsna lai, siis sealt leiab meelepärast kogu perele – Eesti Parima Kalatoote tiitli pälvinud õrnalt soolatud forelliviilud, laste lemmikud forellikotletid või pidulikumaks puhuks forellimarja.

Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, muuhulgas, et avada uusi eksportturge.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Kasvatus	Eesti
Toorkala ost	Norra Taan
Tootmine	Eesti Suurbritannia
Müük	Suurbritannia Eesti





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

2) 64% Coin Valley Smokery Ltd osadest on JRJ & PRF Ltd omanduses ja 36% on John Ross Jr (Aberdeen) Ltd omanduses

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

Grupi olulisimad kaubamärgid on „PRFoods“ ja „John Ross Jr Aberdeen“.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Käesoleva finantsaasta esimene kvartal algas heade tulemustega Suurbritanniast, kalakasvatus hooaeg on täies mahus käivitatud ja Eesti kannatab siiani Soome ekspordi katkemise all kuni 2023 lõpuni. Esimene kvartal on üks vaiksemaid hooaegasid võrreldes kõrghooaegadega Q2 ja Q4. Käive oli 26% väiksem võrreldes eelmise aastaga, samas EBITDA kahjum suurenes ainult 140,000 euro võrra võrreldes eelmise aastaga. Palju olulisem on, et meie tegevuskahjum vähenes taas, seekord 50%. Sellistel aegadel on isegi väikestest aga püsivatest muutustest kasu, et pikaajaliselt olukord muutuks.

Ettevõtte tegevust on oluliselt tõhustatud, kuluefektiivsus on väga kõrge ning me teame, et kui lõpeb Soome ekspordi eksklusiivsusleping ning me võime järgmisest kalendriaastast taas Soome vabalt ekspordida, paraneb massiivselt Eesti haru tulemus. Netokahjum oli 720,000 eurot võrreldes eelmise aasta 870,000 eurose kasumiga aga arvestada tuleb, et eelmise aasta Q1 oli meil erakordne finantstulu Rootsi üksuse müügist 1,7 miljonit eurot.

Kõrge inflatsioon ja tarbijakäitumine mõjutab kõiki toiduainete tootjaid, kuid suures plaanis me ei näe nõudluse suurt vähenemist. Vastupidiselt - näha on, et kalatoodete jaehinnad on alla tulnud või stabiliseerunud ning me ennustame väga korralikku nõudlust jõuluperioodile. Stabiilsus on tähtsam kui volatiilsus, nii käibes kui tegevuses ning tänane vundament on oluliselt parem kui eelmistel aastatel. Me oleme väiksemad aga efektiivsemad ja kui kunstlikud barjäärid ekspordid edendamisel, nagu seda on meil Soomes, lõpevad, saame näidata juba palju paremaid tulemusi.

Lugupidamisega,

Indrek Kasela



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2023/2024. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL VÕRRELDES 2022/2023. MAJANDUSAASTA 1. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 3,4 miljonit eurot (1kv 2022/2023: 4,6 miljonit eurot), kahanemine 26,1%
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse positiivne mõju 0,36 miljonit eurot (1kv 2022/2023: negatiivne mõju 0,17 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,46 miljonit eurot (1kv 2022/2023: -0,32 miljonit eurot)
- EBITDA -0,11 miljonit eurot (1kv 2022/2023: -0,49 miljonit eurot)
- Ärikahjum -0,4 miljonit eurot (1kv 2022/2023: ärikasum 0,81 miljonit eurot)
- Puhaskahjum -0,72 miljonit eurot (1kv 2022/2023: puhaskasum 0,87 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 1. KVARTAL 2023/2024 VÕRRELDES 1. KVARTALIGA 2022/2023

mIn EUR	1kv 2023/2024	1kv 2022/2023	Muutus, mIn EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	3,4	4,6	-1,2	-26,1%	▼
Brutokasum	0,1	0,51	-0,41	-80,4%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,46	-0,32	-0,14	43,8%	▼
Biovarade ümberhindlus	0,36	-0,17	0,53	311,74%	▲
EBITDA	-0,11	-0,49	0,38	77,55%	▲
Amortisatsioon	-0,3	-0,33	0,03	-9,1%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,4	-0,81	0,41	-50,6%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,31	1,7	-2,01	n/a	▼
Puhaskasum (-kahjum)	-0,72	0,87	-1,59	-182,6%	▼

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	1kv 2023/2024	2022/2023	1kv 2022/2023	2021/2022
Müügitulu	3,4	19,6	4,6	42,1
Brutokasum	0,1	3,6	0,5	3,1
EBITDA äritegevusest	-0,46	0,3	-0,3	-1,7
EBITDA	-0,11	0,3	-0,5	-2,1
EBIT	-0,4	-1,0	-0,8	-4,2
EBT	-0,7	0,4	0,9	-8,2
Puhaskasum (-kahjum)	-0,7	0,3	0,9	-8,2
Brutomarginaal	3,5%	18,3%	11,1%	7,4%
Äritegevuse EBITDA marginaal	-13,6%	1,5%	-6,9%	-4,6%
EBITDA marginaal	-3,1%	1,5%	-10,6%	-5,1%
EBIT marginaal	-11,7%	-5,1%	-17,7%	-9,9%
EBT marginaal	-20,7%	2,0%	-19,0%	-19,5%
Puhaskasumi marginaal	-21,1%	1,5%	18,8%	-19,4%
Tegevuskulude suhtarv	-25,4%	24,0%	-24,2%	17,1%

EBITDA äritegevusest = kasum (kahjum) enne ühekordeid tuluseid-kulusid ja biovarade 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	30.09.2023	30.06.2023	30.09.2022	30.06.2022
Netovõlgnevus	17,0	16,7	18,8	24,7
Omakapital	7,4	8,3	8,0	8,1
Käibekapital	0,2	0,0	0,7	-3,2
Varad	29,3	30,2	33,1	38,9
Likviidsuskordaja	1,0x	1,0x	1,1x	0,7x
Omakapitali suhtarv	25,2%	27,4%	24,1%	20,7%
Finantsvõimendus	69,7%	66,9%	70,2%	75,4%
Võlakordaja	0,8x	0,7x	0,8x	0,8x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	21,4x	55,8x	-11,7x	-14,5x
Omakapitali tootlus	-9,2%	4,1%	28,1%	-68,5%
Varade tootlus	-2,4%	1,0%	7,2%	-17,3%

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 / äritegevuse EBITDA = netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest

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

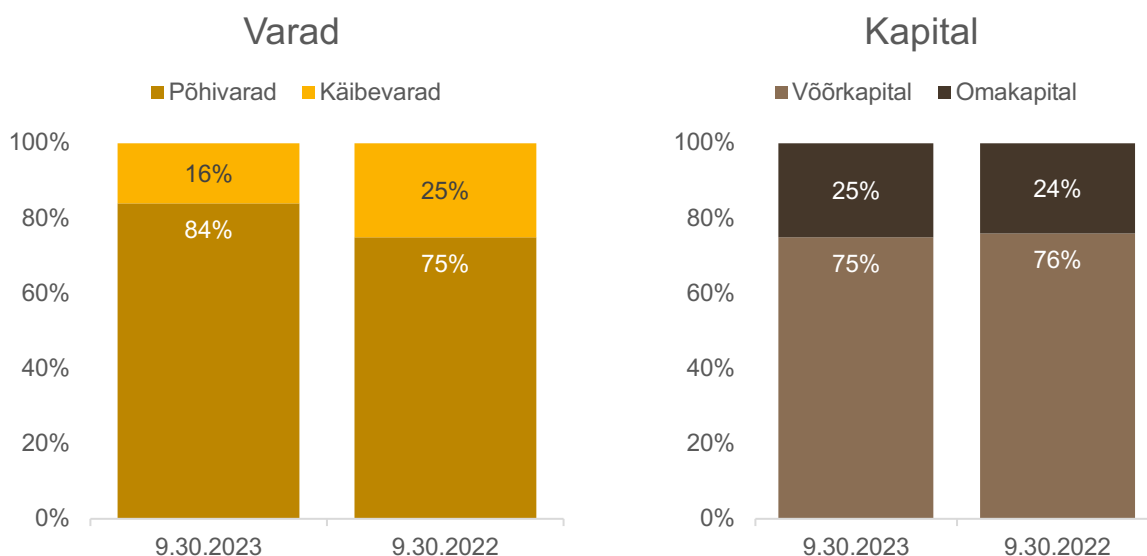
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2023 seisuga 29,3 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus s.o seisuga 30.09.2022 oli bilansimaht 33,1 miljonit eurot.

Grupi käibevarade maht oli 30.09.2023 seisuga 4,6 miljonit eurot (30.09.2022: 8,2 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 24,7 miljonit eurot (30.09.2022: 24,9 miljonit eurot).

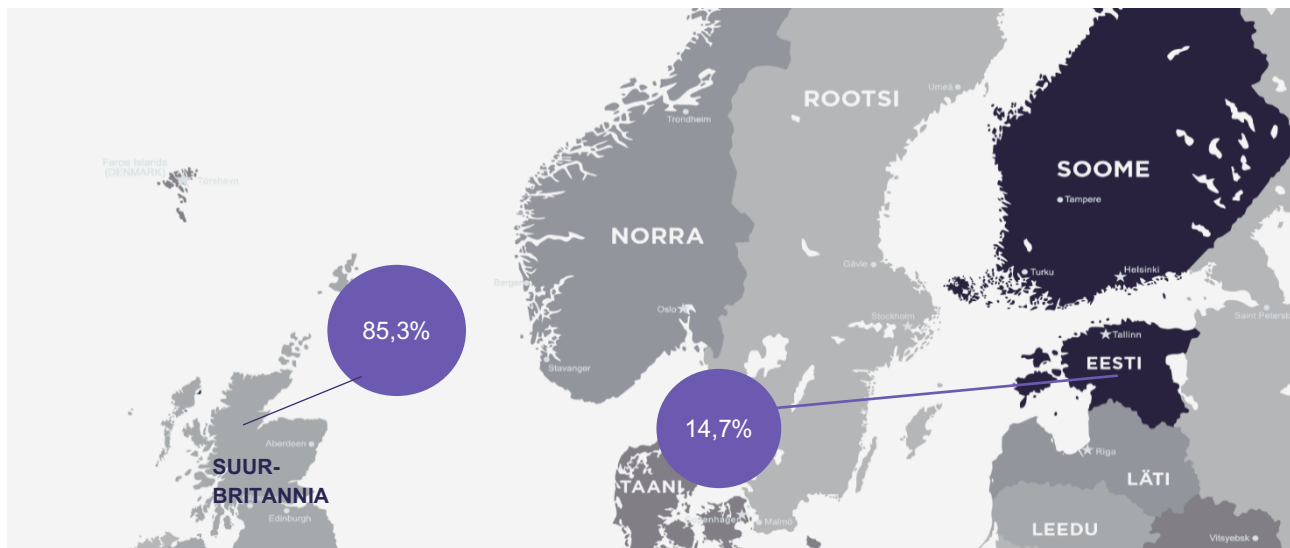
Lühiajalised kohustused olid 30.09.2023 seisuga 4,8 miljonit eurot (30.09.2022: 7,5 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 17,1 miljonit eurot (30.09.2022: 17,6 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 7,4 miljonit eurot (30.09.2022: 8,0 miljonit eurot).



MÜÜGITULU

Grupi põhitoodanguks on lõhe- ja vikerforellitooted. Ettevõtte on peamiselt tuntud suitsutatud kalatoodete müüjana Suurbritannias ning värske kala müüjana ning samuti suurima kalamarja tarnijana Eesti kauplustes.

Grupi 2023/2024. majandusaasta 3 kuu müügikäive oli 3,4 miljonit eurot, mis oli 1,2 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 4,6 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENDID

mIn EUR	3k 23/24	Osakaal, %	3k 22/23	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Suurbritannia	2,9	85,3%	3,2	69,5%	-0,3	-9,4%	▼
Eesti	0,5	14,7%	1,3	28,3%	-0,8	-61,5%	▼
Muud regioonid	0	0%	0,1	2,2%	-0,1	-100%	▼
Kokku	3,4	100%	4,6	100,0%	-1,2	-26,1%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on käesoleva majandusaasta alguses Suurbritannia, mille müük summas 2,9 miljonit eurot moodustades 85,3% kogukäibest. Eestis oli majandusaasta 3 kuu käive 0,5 miljonit eurot ja see moodustas 14,7% kogukäibest.

KULUD

	3k 23/24	3k 22/23	Muutus	Mõju	3k 23/24	3k 22/23	Muutus	Mõju
	mln EUR	mln EUR	mln EUR		% käibest	% käibest	%-point	
Käive	3,4	4,61	-1,21	▼	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-3,3	-4,1	0,80	▲	97,1%	88,94%	8,16	▼
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-2,3	-3,18	0,88	▲	67,6%	68,98%	-1,38	▲
Tööjõukulud	-0,6	-0,35	-0,25	▼	17,6%	7,59%	10,01	▼
Amortisatsioon	-0,2	-0,23	0,03	▲	5,9%	4,99%	0,91	▼
muu müüdnud kaupade kulu	-0,2	-0,34	0,14	▲	5,9%	7,38%	-1,48	▲
Tegevuskulud	-0,9	-1,11	0,21	▲	26,5%	24,08%	2,42	▼
Tööjõukulud	-0,4	-0,04	-0,36	▼	11,8%	0,87%	10,93	▼
transpordi- ja logistikateenused	-0,3	-0,38	0,08	▲	8,8%	8,24%	0,56	▼
Amortisatsioon	-0,08	-0,07	-0,01	▼	2,4%	1,52%	0,88	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,02	-0,01	-0,01	▼	0,6%	0,22%	0,38	▼
muud tegevuskulud	-0,1	-0,61	0,51	▲	2,9%	13,23%	-10,33	▲
Muud äritulud/-kulud	-0,09	-0,05	-0,04	▼	2,6%	1,08%	1,52	▼
Finantstulud/-kulud	-0,3	1,7	2,00	▼	8,8%	36,9%	N/A	

MÜÜDNUD KAUPADE KULU

Müüdnud kaupade kulu 2023/2024. majandusaasta 1. kvartalis oli 3,3 miljonit eurot ja moodustas 97,1% müügikäibest (3k 2022/2023: -4,1 miljonit eurot, 88,94% käibest).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu“ oli 2,3 miljoni eurot (3k 2022/2023: 3,18 miljonit eurot) suurusest summast suurima osa (ca 80%) moodustavad kulud toorainele (toorkala). Ülejäänud osa moodustavad peamiselt pakendite ning kalade söödakulud.

Tootmistööliste ja kalakasvanduste personali palgakulu summas 0,6 miljonit eurot moodustas käibest 17,6% (3k 2022/2023: 0,35 miljonit eurot, 7,59% käibest).

Muu müüdnud kaupade kulu oli 0,2 miljonit eurot ja selle osakaal müügikäibest oli 5,9% (3k 2022/2023: 0,34 miljonit eurot, 7,38% käibest). Muu müüdnud kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele ning kalakasvatuse ja -tootmisega seotud abitegevuskulusid.

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud oli 0,9 miljonit eurot ja moodustasid 26,5% müügikäibest (3k 2022/2023: 1,11 miljonit eurot, 24,08% käibest).

KALAKASVATUS

Grupi konkurentsieeliseks on vertikaalne integratsioon – kalakasvatuse, tootmine ja müük. Ligikaudu 2/3 Grupi vikerforelli toorainest tuleb grupile kuuluvatest kalakasvandustest Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kiired ja usaldusväärsed tarned.

Vertikaalne integratsioon võimaldab grupil 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 kalakasvatases, 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 kalakasvatases 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. Täiendav mõju hindade amplituudile ja ettearvamatusetele on kauba tarneahelate muutusel seoses viimastel kuudel äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

KALA TURUHIND

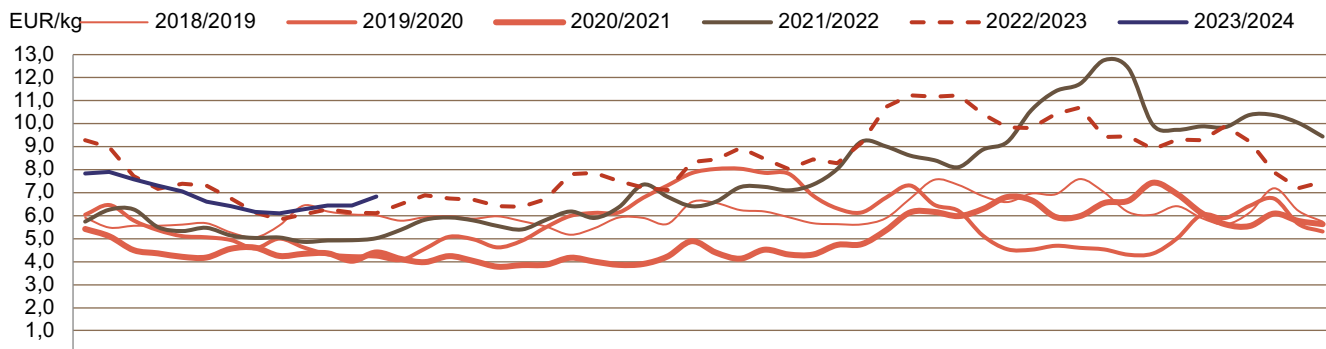
EUR/kg	30.09.2023	30.09.2022	30.09.23 vs 30.09.22	30.09.2021	30.09.23 vs 30.09.21	30.09.2020	30.09.23 vs 30.09.20
Lõhe	6,84	6,10	12,13%	5,02	36,25%	4,40	55,45%
Vikerforell	7,09	7,16	-0,98%	5,67	25,04%	4,05	75,06%

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 12,13% ja vikerforelli hind langenud 0,98%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind tõusnud 36,25% ja forell läinud kallimaks 25,04%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind tõusnud 55,45% ja forelli hind 75,06%.

Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes finantsaastast 2018/2019.



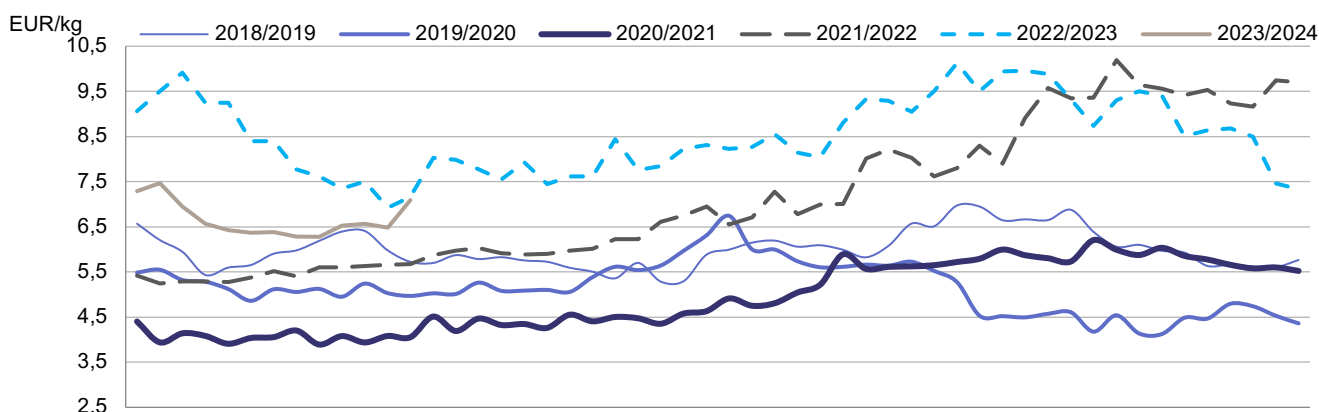
NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



Nädal: 2728293031323334353637383940414243444546474849505152 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1011121314151617181920212223242526
Allikas: Nasdaq Salmon price



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



Nädal: 2728293031323334353637383940414243444546474849505152 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1011121314151617181920212223242526
Allikas: akvafakta.no

KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 2023/2024	3k 2022/2023	2022/2023 vs 2021/2022	3k 2021/2022	2022/2023 vs 2020/2021	3k 2020/2021	2022/2023 vs 2019/2020
Lõhe	6,74	6,77	-0,44%	5,28	27,65%	4,47	50,78%
Vikerforell	6,66	8,30	-19,76%	5,46	21,98%	4,05	64,44%

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind on langenud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 0,44% ja 19,76%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad tõusnud vastavalt 27,65% ja 21,98% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi tõusnud vastavalt 50,78% ja 64,44%.

BIOLOOGILISED VARAD

Bioloogilisteks varadeks on PRFoodsi kalakasvandustes eluskaalus arvele võetud kalavarud, milleks on vikerforell (*Oncorhynchus mykiss*).

Grupp lähtub vikerforelli kalavarude hindamisel Norra vikerforelli ekspordi statistikast. 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.

30.09.2023 seisuga olid grupis arvel vaid noorkalad, mida kajastatakse soetusmaksumuses.

BIOMASSI HIND

	3k 23/24	3k 22/23	Muutus, mln EUR 3k 23/24 vs 3k 22/23	Muutus, % 3k 23/24 vs 3k 22/23
Bioloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	1,13	0,96	0,17	17,7%
Bioloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	0,36	-0,17	0,53	311,8%

Bioloogilised varad õiglasel väärtuses olid 30.09.2023 seisuga 1,13 miljonit eurot võrreldes 0,96 miljoni euroga 30.09.2022.

JUHATUS JA NÕUKOGU

ASi PRFoods juhatus on üheliikmeline ja 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.

ASi PRFoods nõukogu valib juhatuse liikmed kolmeks aastaks. Aktsiaseltsi põhikirja alusel kuulub juhatusse üks kuni neli liiget. Indrek Kasela (sündinud 1971) omab LL.M kraadi õigusteaduses New York University'st (1996) ja bakalaureusekraadi Tartu Ülikoolist (1994).

Lisaks PRFoodsi juhatuse liikme positsioonile kuulub ta juhatustesse peaaegu kõigis Grupi äriühingutes ning ka Grupi mitte-kuuluvates äriühingutes (Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ, ManageTrade OÜ ja NBLJK OÜ, jne). Ta kuulub nõukogudesse muuhulgas järgmistes äriühingutes: AS Toode, ELKE Grupi AS, EPhaG AS, Salva Kindlustuse AS, Ridge Capital AS, AS Ekspress Grupp, Elering AS, SA Avatud Eesti Fond, Tulundusühistu Tuleva, Eesti Avamere Vesiviljelejate Ühistu. Lisaks on ta tegev mitmetes äriühingutes ja mittetulundusühingutes väljaspool Eestit.

AS PRFoods nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu tööd juhib nõukogu esimees **Lauri Kustaa Äimä**, nõukogu liikmeteks on **Aavo Kokk**, **Arko Kadajane**, **Harvey Sawikin**, **Vesa Jaakko Karo** 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 juhatuse 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 30.09.2023:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatuse liige – Indrek Kasela	1 613 617	4,17%
Nõukogu liige – Kuldar Leis	1 126 056	2,92%
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 juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	2 963 601	7,66%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

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

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

AS 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 nimiväärtusega aktsiate kasutuselevõtt. Aktsia arvestuslik nimiväärtus on 0,20 eurot (nimiväärtus kuni 13. aprillini 2011 oli 10 Eesti krooni, kuni 3. septembrini 2012 oli 0,60 eurot ning kuni 2. oktoobrini 2015 oli 0,50 eurot).

PRFOODSI AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMIKSAKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks tõusis 10,29% ning PRFoods aktsia hind langes 29,03%.

	Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2023	30.09.2022	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,22	0,31	-29,03%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1 855,19	1 682,08	10,29%

KAUPLEMIKSTATISTIKA

Hind (EUR)	3kv 2023	2kv 2023	1kv 2023	4kv 2022	3kv 2022	2kv 2022	1kv 2022	4kv 2021	3kv 2021
Avamishind	0,22	0,24	0,30	0,307	0,348	0,340	0,359	0,376	0,425
Kõrgeim	0,231	0,253	0,304	0,318	0,350	0,370	0,435	0,385	0,428
Madalaim	0,205	0,217	0,235	0,280	0,301	0,340	0,300	0,310	0,360
Viimane	0,222	0,224	0,248	0,290	0,31	0,348	0,349	0,360	0,376
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,44	0,21	0,49	0,12	0,14	0,11	0,52	0,640	0,67
Tehingute arv, tk	1 760	1 348	1 860	1172	1065	1077	1994	2614	2 443
Keskmine tehingumaht, aktsiat	248	156	261	102	129	98	263	245	274
Käive, mln	0,09	0,05	0,13	0,03	0,05	0,04	0,19	0,23	0,26
Turuväärtus, mln	8,59	8,66	9,59	11,22	11,99	13,46	13,50	13,93	14,54

2022. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 1 760 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 435 904 aktsiat, mis moodustab 1,1% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 248 aktsiat.

Käesoleva aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,09 miljonit eurot ja 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,231 eurot ja madalaim 0,205 eurot.

Aktsia sulgemishind seisuga 30.09.2023 oli 0,222 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 8,59 miljonit eurot.

TURUKORDAJAD

Suhtarvud	Valem	30.09.2023	30.09.2022
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	(Turuväärtus + Netovõlg) / Müügitulu	7,52	6,70
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA äritegevusest	Neg	Neg
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA	Neg	Neg
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	Turuväärtus / EBITDA äritegevusest	Neg	Neg
Hinna EBITDA kordaja (Hind/EBITDA)	Turuväärtus / EBITDA	Neg	Neg
Hinna kasumi kordaja (P/E)	Turuväärtus / Puhaskasum	Neg	13,3
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	Turuväärtus / Omakapital	1,2	1,4

Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 30.09.2023; müügitulu, EBITDA ja puhaskasum/-kahjum viimased 12 kuud

VÖLAKIRJAD JA VÖLAKIRJAOMANIKUD

PRFoods emiteeris 2019/2020 majandusaastal suunatud pakkumise raames 90 096 tagatud võlakirja ning avaliku pakkumise raames 9 904 tagatud võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakiri, intressimääraga 6,25% kalendriaastas ja lunastustähtajaga 22.01.2025. Vastavalt tagatud võlakirja tingimustele toimub võlakirjaintressi maksmine kord poolaastas (juulis ja jaanuaris). Tagatud võlakirjade märkimisperioodi lõppedes oli PRFoods'i omanduses 4 926 võlakirja.

Võlakirjade avaliku pakkumise lõpuleviimise järgselt noteeris ettevõtte võlakirjad Tallinna väärtpapieribörsil. Kauplemine Nasdaq Tallinn võlakirjanimekirjas algas 6. aprillil 2020.

Seisuga 30.09.2023 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 535 nominaalväärtuses 53,5 tuhat eurot.

PRFoods emiteeris 2020/2021 majandusaastal 237 allutatud konverteeritavat võlakirja, kogunimiväärtusega kuni 2,37 miljonit eurot, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, intressimääraga 7% kalendriaastas ja lunastustähtajaga 01.10.2025.

Samal majandusaastal emiteeriti lisaemissiooni raames, suunatud pakkumisena, PRFoods aktsionäri Amber Trust II S.C.A 10 000 tagatud võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakirja kohta, lunastustähtajaga 22.01.2025, intressimääraga 6,25% kalendriaastas.

Lisaks teavitas PRFoods tagatud võlakirjade (emiteeritud PRFoods 14.01.2020 emissiooni tingimuste kohaselt) lisaemissioonist mahus kuni 1,0 miljonit eurot, mille raames emiteeritakse kuni 10 000 võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakirja kohta, lunastustähtajaga 22.01.2025, intressimääraga 6,25% kalendriaastas. Lisaemissioon oli suunatud mitteamaliku pakkumisena PRFoods aktsionäri Amber Trust II S.C.A, refinantseerimaks viidatud aktsionäri poolt PRFoods-le antud investeerimislaenu seoses laenu tagasimaksetähtaja saabumisega.

Seisuga 30.09.2023 on PRFoods emiteerinud 110 237 võlakirja, millest 110 000 on tagatud võlakirjad, nimiväärtusega 100 eurot tagatud võlakirja kohta, koguväärtuses 11,0 miljonit eurot ning 237 on allutatud konverteeritavad võlakirjad, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, koguväärtuses 2,37 miljonit eurot.

VÖLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

AS PRFOODS 7 SUUREMAT VÖLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 30.09.2023	% kogumahust 30.09.2023	Võlakirjade väärtus 30.06.2023	% kogumahust 30.06.2023	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 940 000	29,5%	3 940 000	29,5%	-
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	3 070 000	23,0%	3 070 000	23,0%	-
Swedbank Pensionifond K30	800 000	6,0%	800 000	6,0%	-
Clearstream Banking AG	750 000	5,6%	750 000	5,6%	-
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	671 500	5%	671 500	5%	-
Spring Capital Growth Fund 1	504 300	3,8%	504 300	3,8%	-
AS SEB Bankas	366 600	2,7%	479 900	3,6%	-113 300
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	10 102 400	75,6%	10 215 700	75,0%	-
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 214 100	24,0%	3 100 800	24,6%	113 300
Oma võlakirjad	53 500	0,4%	53 500	0,4%	-

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES, 30.09.2023

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	195	48,8%	87 800	0,6%
1 001 ... 10 000	116	29%	500 800	3,7%
10 001 ... 50 000	67	16,8%	1 454 400	10,9%
50 001 ... 100 000	11	2,7%	797 500	6,0%
100 001 ...	11	2,7%	10 529 500	78,8%
Kokku	400	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2023	30.09.2022	30.06.2023
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	2	199	345	394
Nõuded ja ettemaksed	3	1 330	4 811	2 118
Varud	4	1 909	2 102	1 861
Bioloogilised varad		1 130	955	772
Käibevara kokku		4 567	8 213	5 145
Pikaajalised finantsinvesteeringud		382	304	381
Materiaalne põhivara		6 364	7 169	6 563
Immateriaalne vara		17 954	17 400	18 157
Põhivara kokku		24 700	24 873	25 101
VARAD KOKKU		26 267	33 086	30 246
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Intressikandvad kohustused	5	1 827	3 562	2 111
Võlad ja ettemaksed	6	2 947	3 965	3 035
Lühiajalised kohustused kokku		4 774	7 527	5 146
Intressikandvad kohustused	5	15 354	15 592	15 024
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 454	1 644	1 466
Sihtfinantseerimine		309	342	318
Pikaajalised kohustused kokku		17 117	17 578	16 807
KOHUSTUSED KOKKU		21 891	25 105	21 953
Aktiivkapital		7 737	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007	14 007
Oma aktsiad		-390	-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51	51
Realiseerimata kursivahed		412	394	608
Jaotamata kasum (kahjum)		-14 655	-14 043	-13 981
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		7 163	7 757	8 032
Mittekontrolliv osalus		213	223	259
OMAKAPITAL KOKKU	7	7 376	7 980	8 292
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		29 267	33 085	30 245

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2023/2024	3k 2022/2023
Müügitulud		3 411	4 610
Müüdnud kaupade kulu		-3 290	-4 097
Brutokasum		121	514
Tegevuskulud		-867	-1 114
Müügi- ja turustuskulud		-438	-643
Üldhalduskulud		-429	-471
Muud äritulud/-kulud		-9	-47
Bioloogiliste varade ümberhindlus		358	-170
Äri kasum (-kahjum)		-398	-170
Finantstulud/-kulud		-308	1692
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-705	874
Tulumaks		-14	-6
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-719	868
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-674	878
Mittekontrolliv osalus		-46	-8
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-720	869
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:			
Valuutakursi vahed		-196	-445
Kokku koondkasum (-kahjum)		-916	424
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-870	433
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		-46	-8
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-916	424
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,02	0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,01	0,02

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aksia- kapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolliv osalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2022	7 737	14 007	-390	51	839	-14 391	7 853	199	8 052
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	303	303	28	331
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-231	0	-231	0	-231
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-231	303	72	28	100
Muud liikumised	0	0	0	0	0	107	107	33	140
Saldo seisuga 30.06.2023	7 737	14 007	-390	51	608	-13 981	8 032	260	8 292
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-674	-674	-46	-720
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-196	0	-196	0	-196
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-196	-674	-870	-46	-916
Muud liikumised	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 30.09.2023	7 737	14 007	-390	51	412	-14 655	7 162	214	7 376

Täiendav informatsioon lisas 7.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2023/2024	2022/2023
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-720	332
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		293	1270
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-2 423
Muud korrigeerimised		251	1 650
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		788	-403
Muutused varudes		-48	-7
Muutused bioloogilistes varades		-358	-1 076
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		-88	189
Makstud ettevõtte tulumaks	-	-12	0
Rahavoog äritegevusest kokku		106	-468
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	66
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-30	-248
Sihtfinantseerimine varade soetuseks		-9	67
Tütaretevõtte soetus/müük, neto saadud raha		0	7 015
Saadud intressid		0	1
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-39	6 901
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus		0	-4 544
Saadud laenude tagasimaksud		-147	-1 275
Faktooringukohustuse muutus		-176	-60
Saadud laenud		321	2 089
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksud		-4	-945
Makstud intressid		-256	-1 213
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-262	-5 948
Rahajäägi kogumuutus			
		-195	485
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses		394	110
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-195	485
Tütaretevõtte müügi mõju raha ja raha		0	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		199	394

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2023 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Saare Kala Tootmine OÜ Eestis ja 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 ja Avamere Kalakasvatus OÜ. JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd on konsolideeritud alates 01.07.2017 ja Redstorm OÜ alates 01.07.2018. ASi PRFoods aktsia on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010 ja võlakirjad on kaubeldavad alates 6. aprillist 2020.

Grupi 30. juunil 2023 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav ettevõtte koduleheküljelt www.prfoods.ee.

VASTAVUSE KINNITUS

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

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2023 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2023 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 2023/2024. 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 arvnäitajad 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	30.09.2023	30.06.2023
Sularaha kassas	1	1
Pangakontod	198	393
Raha ja pangakontod kokku	199	394

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2023	30.06.2023
Nõuded ostjatelt	1 031	1 392
Muud nõuded	61	423
Ettemakstud kulud	183	260
Maksude ettemaksed	55	43
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 330	2 118

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2023	30.06.2023
Tooraine ja materjal	622	575
Lõpetamata toodang	314	417
Valmistoodang	657	532
Ostetud kaubad müügiks	316	336
Varud kokku	1 909	1 860

LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2023	30.06.2023
Rendikohustused	100	100
Investeeringislaenud	745	1 090
Muud laenud	982	921
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	1 827	2 111
Rendikohustused	245	259
Noteeritud võlakirjad	13 101	13 073
Investeeringislaenud	2 008	1 692
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	15 354	15 024
sh makseperiood 1-5 aastat	15 354	15 024

John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd sõlmis 01.07.2021 laenulepingu Santander UK plc-ga, et finantseerida Saaremere Kala AS 15% JRJ&PRF Limited aktsiate ostu Christopher Leigh-lt ja Victoria Leigh-Pearsonilt. Investeeringislaenu summaks on 1,5 miljonit GBP (1,7 miljonit eurot) lõpptähtajaga 01.07.2025. Laenu intressimääraks on 3,5%. Laenu tagatiseks on hüpoteek John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd varadele.

Saare Kala Tootmine OÜ sõlmis 22.10.2020 laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames Saaremaal asuva tehase automatiseerimiseks. Investeeringislaenu summa on 1,0 miljonit eurot tähtajaga 6 aastat, laenu lõpptähtaeg 30.09.2026. Laenu intressimääraks on 4,5%. Laenu tagatiseks on hüpoteek ja kommerts pant Saare Kala Tootmine OÜ varadele ning AS PRFoods'i 100%-ne garantii.

Kalakasvatuseettevõtte Redstorm OÜ sõlmis 04.01.2021 investeeringis- ja käibekapitalilaenu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames. Investeeringislaenu summa on 193

tuhat eurot ja käibekapitali finantseerimisaenu summa 610 tuhat eurot, laenude lõpptähtaeg 31.12.2026. Laenu intressimääraks on 4,75%. Laenu tagatiseks on hüpoteek ja kommertspant OÜ Redstorm varadele ning AS PRFoods'i garantii summas 0,5 miljonit eurot.

Redstorm OÜ sõlmis 01.07.2021 lühiajalise investeerimisaenu enamusaktsionäriiga Lindermann, Birnbaum, Kasela OÜ. investeerimisaenu summas 0,44 miljonit eurot intressimääraga 6,25% kalendriaastas.

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2023	30.06.2023
Võlad hankijatele	1 642	1 389
Võlad töövõtjatele	74	150
Hankijate ettemaksed	49	0
Muud lühiajalised kohustused	0	87
Intressivõlad	440	594
Muud võlad	509	398
Maksuvõlad	233	417
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	2 947	3 035

LISA 7. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2023 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2023: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2023: 1 000 000 oma aktsiat).

Oma aktsiad

Alates 01.07.2014 alustati oma aktsiate tagasiostuprogrammiga kooskõlas 29.05.2014 aktsionäride üldkoosoleku otsustega, mille kohaselt ostetakse tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 31.05.2017. Esialgne oma aktsiate tagasiostuprogrammi viidi lõpule ja täideti 18.05.2016. 26. mail 2016 toimunud korraline üldkoosolek võttis vastu otsuse olemasoleva tagasiostu programmi laiendamiseks, mille kohaselt ostetakse veel täiendavalt tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 29.05.2019. ASi PRFoods juhatus sõlmis 14. juunil 2016 ASiga SEB Pank teenuse osutamise lepingu aktsiate tagasiostuprogrammi läbiviimise jätkamiseks. Seisuga 30.09.2023 on AS SEB Pank ASi PRFoods nimel ja arvel omandanud kokku 1 000 000 oma aktsiat keskmise hinnaga 0,4915 eurot aktsia kohta

Tagasiostu programmi viiakse läbi kooskõlas 29.05.2014 ja 26.05.2016 toimunud ASi PRFoods aktsionäride üldkoosolekute otsustega ja Euroopa Komisjoni 8. märtsi 2016. a määrusega (EL) nr 2016/1052, millega täiendati Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 596/2014 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, mis käsitlevad tagasiostuprogrammide ja stabiliseerimismeetmete suhtes kohaldatavaid tingimusi.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL JA JAOTAMATA KASUM

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.

KASUM AKTSIA KOHTA

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

	3k 2023/2024	3k 2022/2023
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-674	878
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	0,02
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,01	0,02

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele 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 ettemaksud	Võlg 30.09.2023 EUR '000	Võlg 30.06.2023 EUR '000
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Investeerimislaen	465	465
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS	Võlakiri ja võlakirja intress	3 324	3 351
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Võlakiri ja võlakirja intress	149	112
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Võlad hankijatele	0	90
Fodiator OÜ	Seotud osapool	Investeerimislaen	26	0
Fodiator OÜ	Seotud osapool	Võlakiri ja võlakirja intress	0,3	0
Fodiator OÜ	Seotud osapool	Võlad hankijatele	0	9
Fodiator OÜ	Seotud osapool	Võlad hankijatele	0	14
Rebane Consulting	Seotud osapool	Võlad hankijatele	0	3
Kokku			3 964	4 044

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

EUR '000	3k 2023/2024	3k 2022/2023
Lühiajalised hüvitised	11	11
Kokku	11	11

Juhatuse ja nõukogu liikmed ettevõttelt pensioniga seotud õigusi ei saa. Juhatuse liikmetel on õigus saada lahkumishüvitist.

LISA 9. SIDUSETTEVÕTJAD

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.

AS TOIDU- JA FERMENTATSIOONITEHNOLOOGIA ARENDUSKESKUS (20% OSALUS)

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

LISA 10. TÜTARETTEVÕTTED

Tütarettevõtja	Asukohariik	Osalus		Tegevusala	Omanik
		30.09.2023	30.06.2023		
Saaremere Kala AS	Eesti	100%	100%	Kalaettevõtete Grupi valdusfirma	AS PRFoods
Saare Kala Tootmine OÜ	Eesti	100%	100%	Kalatoodete tootmine	Saaremere Kala AS
JRJ & PRF Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalaettevõtete grupi valdusfirma	Saaremere Kala AS
John Ross Jr. (Aberdeen) Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	JRJ & PRF Limited
Coln Valley Smokery Limited	Suurbritannia	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	64% JRJ & PRF Limited 36% John Ross Jr. (Aberdeen) Limited
Redstorm OÜ	Eesti	51%	51%	Kalakasvatus	Saaremere Kala AS

Osalusprotsent tütaretevõtjate omakapitalis võrdub hääleõigusega. Tütarettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

LISA 11. TÜTARETTEVÕTETE FINANTSANDMED

tEUR	Saare Kala Tootmine	Redstorm	PRF&JRJ (UK) konsolideeritud
	1kv 23/24	1kv 23/24	1kv 23/24
Müügitulud	517	0	2,894
Müüdud kaupade kulu	-730	-373	-2,189
Brutokasum	-213	-373	705
Tegevuskulud	-203	-53	-526
Müügi- ja turustuskulud	-148	0	-290
Üldhalduskulud	-55	-53	-236
Muud äritulud/-kulud	2	0	0
Ärikasum (-kahjum) (EBIT)	-414	-426	178
Finantstulud/-kulud	-9	-26	-63
Maksustamiseelne kasum (kahjum) (EBT)	-423	-452	116
Tulumaks	0	0	-14
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-423	-452	102
EBITDA	-285	-28	247
Brutokasum	-41.2%	n/a	24.4%
Tooraine marginaal	26.5%	n/a	43.8%
EBITDA marginaal	-55.1%	n/a	8.5%
Netomarginaal	-81.8%	n/a	3.5%
Tegevuskulude suhtarv	-39.3%	n/a	-18.2%

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 31 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2023/2024. majandusaasta 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuaude koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- konsolideeritud vahearuaude tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate Grupi äritegevuse arengust ja tulemustest ning finantsseisundist ning sisaldab peamiste riskide ja kahtluste kirjeldust;
- konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuaude 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

29.november 2023