

PRFOODS

AS PRFoods

2021/2022. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2021/2022

1. KVARTAL & 3 KUUD

P R F O O D S

Ärinimi	AS PRFoods
Registrikood	11560713
Aadress	Pärnu mnt 141, Tallinn, Eesti
Telefon	+372 452 1470
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük Kalakasvatus
Aruandlusperiood	1. juuli 2021 – 30. september 2021

SISUKORD

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST.....	7
JUHATUS JA NÕUKOGU.....	18
AKTSIA JA AKTSIONÄRID.....	19
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD.....	21
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. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED.....	31
LISA 9. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	32
LISA 10. OMAKAPITAL.....	32
LISA 11. SEGMENTIARUANDLUS.....	34
LISA 12. MÜÜDUD KAUPADE KULU.....	35
LISA 13. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	35
LISA 14. SIDUSETTEVÕTJAD.....	36
LISA 15. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD.....	36
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE.....	37

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

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

Grupi põhiturg on Soome, kus oleme üks neljast 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 põhitegevusteks on kalakasvandus ja kalatoodete valmistamine. Ettevõtte toodete põhivalikus on lõhe- ja vikerforellitooted. Ligi 2/3 vikerforelli töötlemisel tarbitavast kalast kasvatatakse oma kalakasvandustes Rootsi järvedes, Turu saarestikus Soomes ja Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kala kõrge kvaliteedi ja kindlad tarned. Ülejäänud vajamineva toorkala ostab Grupp valdavalt Norrast ja Taanist. Kalatoodete valmistamine toimub neljas moodsas tehases, mis asuvad Renkos ja Kokkolas (Soome), Saaremaal (Eesti) ning Aberdeenis (Suurbritannia).

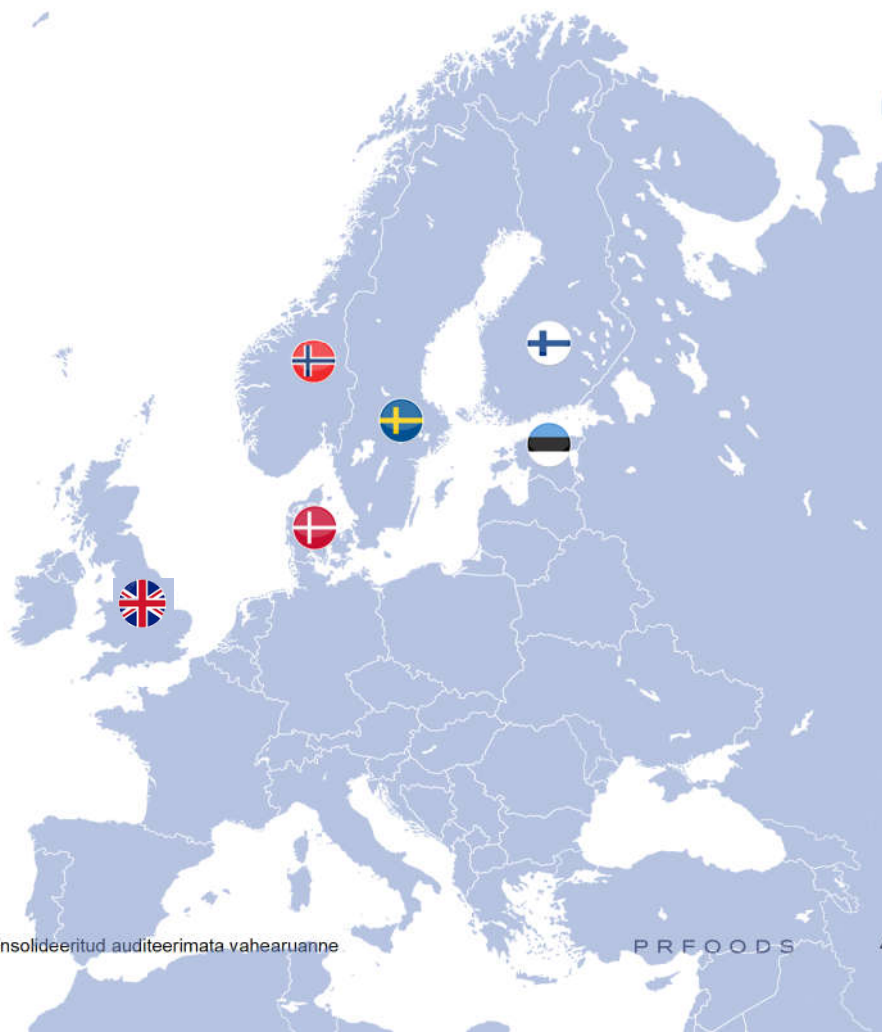
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

Heimon Kala on pika ajalooga kaubamärk, saanud alguse Soomest ning olles seal üks armastatumaid kalatootjaid. Eestis on Heimon Kala tooteid müüdud 2018 aasta lõpust. 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.

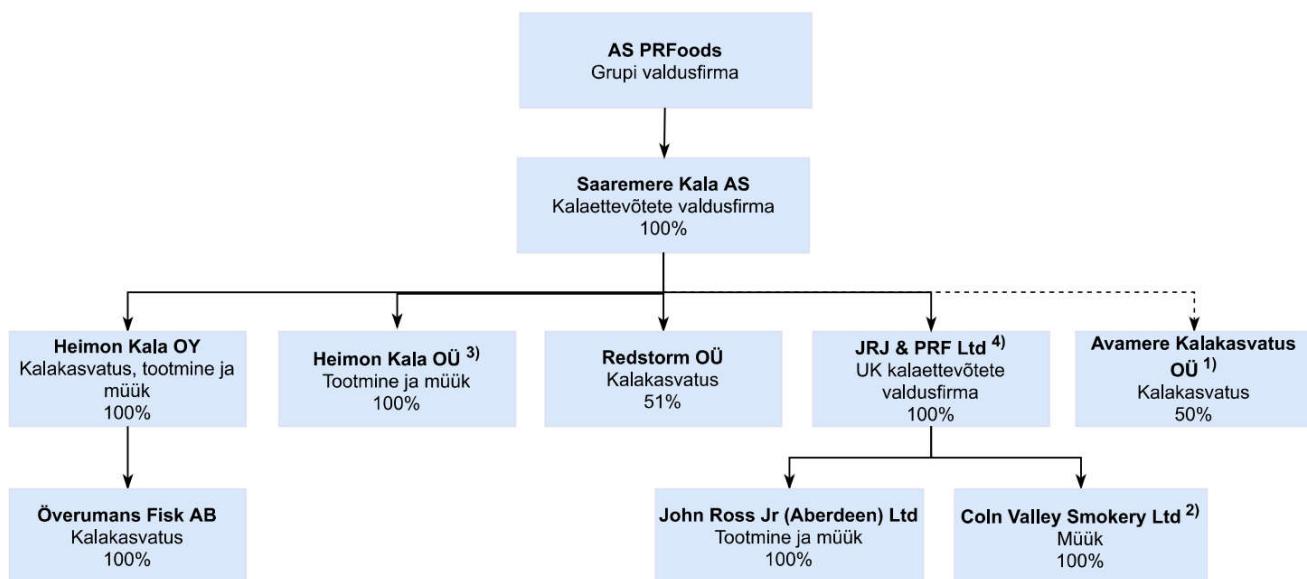
Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, muuhulgas, et avada uusi eksporturge. Oma brändi kujundamine on algusjärgus nii Skandinaavias kui ka mujal maailmas, mistõttu juhtkond eeldab, et ettevõtte kasvuaeg on veel ees.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

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



GRUPI STRUKTUUR SEISUGA 30.09.2021



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

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

3) Alates 01.01.2021 jätkas Osahing Vettel oma tegevust ärinime Heimon Kala OÜ all

4) Saaremere Kala AS omandas 15% valdusühingu JRJ & PRF Limited aktsiatest.

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

Grupi olulisimad kaubamärgid on „PRFoods“, „Heimon Kala“, „John Ross Jr Aberdeen“.



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Esimeses kvartalis on palju sellist, millega võib rahul olla - meie käive kasvas 11,5% ning grupi puhaskahjum vähenes ca 50% võrra. Kahjuks on palju ka sellist, mis paljastas Soome üksuse juhtimise massiivsed vead. Kõik PRFoodsi tänased probleemid on seotud Soome üksuse suurte juhtimisvigadega perioodil 2020-2021. Täna on lõpule viidud 100% Soome kogu juhtkonna ja kõikide võtmeisikute vahetus, mida alustasime suvel ning tehtud otsus eriti kahjumliku Kokkola tehase sulgemiseks. Antud tegevus tagab, et meie kasumlikkus taastub 2022 aastal.

Koroonakriis kiirendas Soome üksuste nõrkuse avaldumist ning kahjuks ei soovinud eelmine juhtkond tunnistada oma eksimust ning viia läbi muutusi. Tunnistus selle kohta, et oleme õigel teel õigete inimestega, kes liitusid Soome üksusega sügisel, on asjaolu, et lõpuks oleme oktoobrist alates kasumis ka Soomes: oktoobri EBITDA oli Heimon Kala Oy-s 28 tuhat eurot ning paranemine eelmise aasta oktoobriga võrreldes oli ca 270 tuhat eurot. Soome üksus põhjustas ka likviidsuskriisi ettevõttes, mida lahendame käesolevas kvartalis tänu kalakasvatuse suurepärasele tulemustele ning kalakasvatusest kala realiseerimisel vabanevale rahavoole.

Tänu Soome uue juhtkonna poolt oktoobris ja novembris läbi viidud tooteportfelli hinnastamise ning tootmise korraldamisele oleme vabanenud kõigist kahjumlikest toodetest Soomes ning on kinnitatud hinnatõusud ning müügitõus kõikides kategooriates. Arvestades tormilisi aegu Soomes, proovime anda investoritele regulaarsemalt infot Soome üksuse tegevusest.

Väga tublilt tegutsesid meie Suurbritannia üksus, kes isegi peale ühekordseid kulusid suutis täita EBITDA eesmärgi summas 172 tuhat eurot. Eesti EBITDA oli veel miinuses ca 150 tuhande euroga esimeses kvartalis tänu kahjumlikule Soome müügile.

Soome üksuse juhtimise allakäik jätkus veel suvel kuna kallinenud tooraine olukorras tootmise piiramise asemel hoopis suurendati kahjumlikku tootmist, mis tekitas 880 tuhande euro suuruse EBITDA kahjumi.

Kalakasvatus on tänu suurenenud kasvatusmahule ning oluliselt tõusnud kalahinnale tegemas käesolevas kvartalis väga head tulemust. Kalakasvatuse EBITDA võinuks olla veel suurem, kuid otsustasime, et Rootsi kasvatusel kala väljavõtmine tingitud suve väiksemast juurdekasvust jääb 2022 esimesse kvartalis. Arvestades, et talvel on värske kala hind ka kõrgem kui sügisel on antud otsus majanduslikult põhjendatud. Samas vähendab see meie rahavoogu käesolevas kvartalis ca 1,5 miljoni euro võrra, mis liigub edasi järgmisse aastasse.

Oleme järginud oma varasemalt kinnitatud tegevuskava kriisist väljumisel:

1. Vähendada ettevõtte laenukoormust pankade ees: rahavoog finantseerimisest oli -1,5 miljonit eurot.
2. Restruktureerida täielikult Soome üksus, sealhulgas võimalusel kas müüa või sulgeda kahjumlikud tegevused. Ellimineerida Soome müügist kõik madalamarginaalsed tooted: eesmärk on saavutatud selle kalendriaasta lõpuks.
3. Suurendada jaekaubanduse osakaalu UK, EL turgudel, sh koduturul Eestis: eesmärk saavutatud kõikides riikides ja Soomes..
4. Kontserni strateegiline fookus on kalakasvatusel, kui valdkonnal, mis on suutnud igal aastal olla kasumlik. Kontserni eesmärk on saavutada aastaks 2023 kalakasvatuse maht 10 000 tonni, mis peaks andma käivet ca 45-50 miljonit eurot aastas: Rootsi kasvatusel eeldame täiendavat biomassi 2022 sügiseks 1500-1700 tonni.

Ettevõtte finantstabiilsus ei ole lihtne. Samas peame arvestama, et 11 miljoni euro ulatuses võlakirju on võetud John Ross Jr ostmistehingu refinantseerimiseks ning John Ross Jr tulemused pole oluliselt kannatanud koroonatõttu, ettevõtte rahavoog on väga tugev ning ettevõtte maksab regulaarselt dividende emaettevõttele, seega on olukord aktsepteeritav. John Ross Jr käesoleva finantsaasta EBITDA peaks olema samal tasemel, mis oli koroonaeelsel ajal.

Kalakasvatus nõuab pikaajalist kapitali kalasööda ostmiseks, millega tegeleme.

Eelmisel aastal olime sunnitud vähendama oluliselt käibekapitalis võõrvahendeid, mis tekitas omakorda pingelise olukorra tegevuse rahastamisel. Oleme vähendanud käibekapitali osakaalu tavaoperatsioonides, vähendades meie laojääke. Kõige olulisem on taastada kiiresti ettevõtte kasumlikkus vähendatud käibe olukorras ning likvideerida kahjumlikud üksused.

Olles karastunud nüüd juba teist aastat kestvas koroona-kriisis, teame, et jääda lootma välisele toele, ei ole jätkusuutlik ning kõik rasked otsused tuleb teha varem kui hiljem. Meie õnneks on kalaturg alanud aastal palju tugevam ning ennustatav ning nõudlus meie toodete järgi kasvav.



Lugupidamisega,

Indrek Kasela



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2021/2022. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL VÕRRELDES 2020/2021. MAJANDUSAASTA 1. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 14,21 miljonit eurot (1kv 2020/2021: 12,74 miljonit eurot), kahanemine 11,5%
- Brutomarginaal 5,5% (1kv 2020/2021: 9,4%)
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse positiivne mõju 0,8 miljonit eurot (1kv 2020/2021: negatiivne mõju 0,09 miljonit eurot)
- Ühekordsete kulude negatiivne mõju 0,04 miljonit eurot (1kv 2020/2021: negatiivne mõju 0,05 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,8 miljonit eurot (1kv 2020/2021: -0,34 miljonit eurot)
- EBITDA -0,009 miljonit eurot (1kv 2020/2021: -0,48 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta EBITDA -0,035 miljonit eurot (1kv 2020/2021: -0,43 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,65 miljonit eurot (1kv 2020/2021: ärikahjum 1,13 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta ärikahjum 0,556 miljonit eurot (1kv 2020/2021: ärikahjum 1,08 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 0,74 miljonit eurot (1kv 2020/2021: puhaskahjum 1,44 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta puhaskahjum 0,7 miljonit eurot (1kv 2020/2021: puhaskahjum 1,39 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 1. KVARTAL 2021/2022 VÕRRELDES 1. KVARTALIGA 2020/2021

mln EUR	1kv 2021/2022	1kv 2020/2021	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	14,21	12,74	1,47	11,5%	▲
Brutokasum	0,77	1,20	-0,43	-35,5%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,79	-0,34	-0,45	132,9%	▼
Biovarade ümberhindlus	0,82	-0,09	0,91	-968,6%	▲
Ühekordsed tulud/kulud	-0,04	-0,05	0,01	-12,0%	▲
EBITDA	-0,01	-0,48	0,47	-98,1%	▲
Amortisatsioon	-0,66	-0,64	-0,01	1,7%	▼
Ärikasum (-kahjum)	-0,66	-1,13	0,46	-41,0%	▲
Finantstulud/-kulud	0,00	-0,31	0,31	-100,6%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	-0,74	-1,44	0,70	-48,5%	▲

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019
Müügitulu	14,2	14,7	14,2	17,0	12,7	15,1	18,5	25,4	19,3
Brutokasum	0,8	0,3	0,9	2,5	1,2	0,7	2,0	4,3	2,6
EBITDA äritegevusest	-0,8	-1,0	-0,5	0,6	-0,3	-0,1	0,0	2,1	0,7
EBITDA	0,0	-0,7	-0,7	0,7	-0,5	-0,1	-0,9	1,4	1,5
EBIT	-0,7	-1,4	-1,4	0,0	-1,1	-1,0	-1,4	0,7	1,0
EBT	-0,6	-1,6	-1,8	-0,1	-1,4	-1,2	-1,8	0,6	0,8
Puhaskasum (-kahjum)	-0,7	-1,7	-1,8	-0,2	-1,4	-1,3	-1,7	0,5	0,6
Brutomarginaal	5,4%	2,1%	6,6%	14,9%	9,4%	4,4%	10,8%	17,0%	13,4%
Äritegevuse EBITDA marginaal	-5,5%	-7,0%	-3,5%	3,4%	-2,6%	-0,9%	0,1%	8,4%	3,8%
EBITDA marginaal	-0,1%	-4,8%	-5,3%	4,1%	-3,8%	-0,5%	-4,6%	5,3%	7,6%
EBIT marginaal	-4,7%	-9,3%	-9,9%	0,2%	-8,8%	-6,4%	-7,8%	2,9%	5,0%
EBT marginaal	-4,6%	-10,8%	-12,5%	-0,6%	-11,3%	-8,3%	-9,8%	2,2%	3,9%
Puhaskasumi marginaal	-5,2%	-11,6%	-12,5%	-1,2%	-11,3%	-8,4%	-9,2%	2,0%	2,9%
Tegevuskulude suhtarv	16,3%	15,4%	15,6%	15,6%	18,2%	14,0%	14,3%	12,5%	13,4%

EBITDA äritegevusest = kasum (kahjum) enne ühekordseid tulusid-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. 2021	30.06. 2021	31.03. 2021	31.12. 2020	30.09. 2020	30.06. 2020	31.03. 2020	31.12. 2019	30.09. 2019
Netovõlgnevus	24,2	20,9	21,4	21,9	21,5	20,7	17,0	17,8	19,9
Omakapital	14,9	15,8	17,6	18,6	18,5	19,8	21,6	23,3	22,8
Käibekapital	-2,6	-2,9	-5,0	-3,9	-4,4	-4,0	-2,5	-3,5	-3,0
Varad	56,0	55,3	54,5	57,5	57,4	57,1	56,9	60,5	62,4
Likviidsuskordaja	0,9x	0,9x	0,8x	0,8x	0,8x	0,8x	0,9x	0,9x	0,9x
Omakapitali suhtarv	26,7%	28,6%	32,4%	32,4%	32,3%	34,7%	37,9%	38,5%	36,5%
Finantsvõimendus	61,8%	56,9%	54,9%	54,0%	53,7%	51,1%	44,0%	43,3%	46,6%
Võlakordaja	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,6x	0,6x	0,6x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	-14,3x	-16,9x	-55,3x	160,0x	12,8x	7,5x	5,3x	5,3x	5,4x
Omakapitali tootlus	-26,7%	-28,7%	-23,8%	-21,9%	-7,0%	-9,1%	-5,7%	-3,2%	-4,5%
Varade tootlus	-7,9%	-9,1%	-8,4%	-7,8%	-2,4%	-3,2%	-2,1%	-1,2%	-1,6%

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

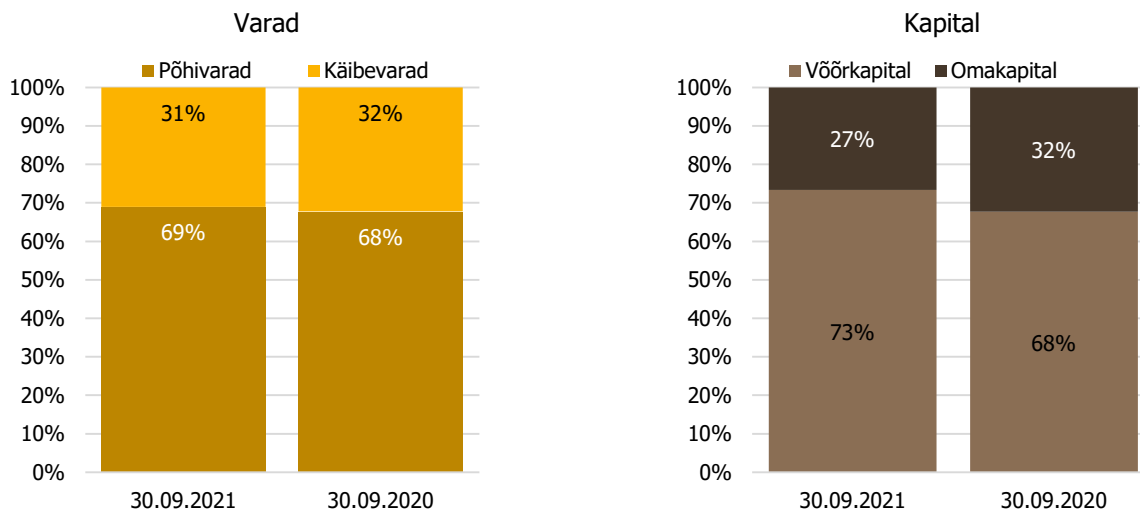
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2021 seisuga 56,0 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus s.o seisuga 30.09.2020 oli bilansimaht 57,4 miljonit eurot.

Grupi käibevarade maht oli 30.09.2021 seisuga 17,4 miljonit eurot (30.09.2020: 18,5 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 38,6 miljonit eurot (30.09.2020: 38,9 miljonit eurot).

Lühiajalised kohustused olid 30.09.2021 seisuga 19,9 miljonit eurot (30.09.2020: 22,9 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 21,1 miljonit eurot (30.09.2020: 15,9 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 14,9 miljonit eurot (30.09.2020: 18,5 miljonit eurot).

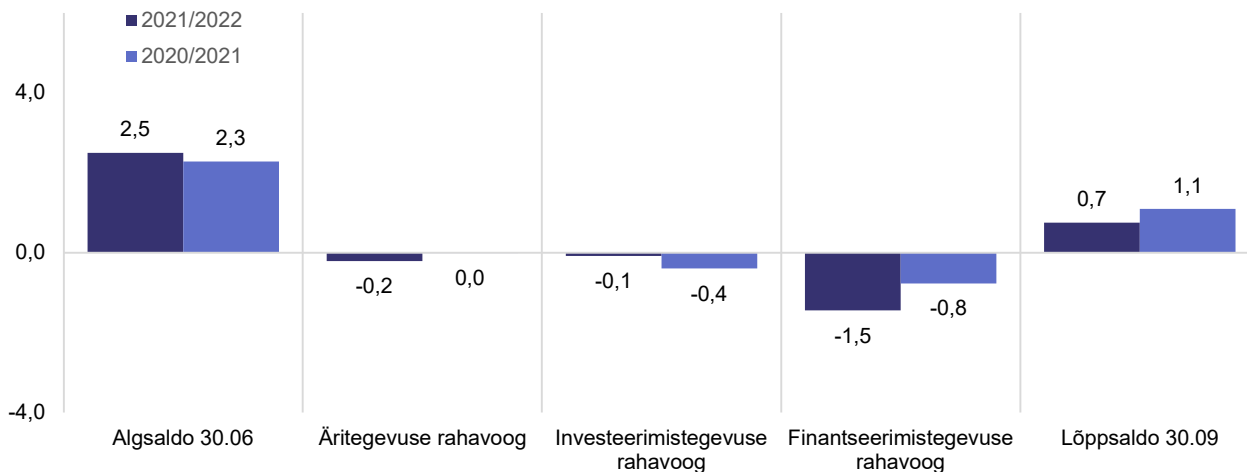


RAHAVOOD

PRFoodsi raha ja ekvivalendid olid 2021/2022. majandusaasta alguses 2,5 miljonit eurot ja aruandeperioodi lõpus 0,7 miljonit eurot, perioodi rahavoog oli -1,8 miljonit eurot. Eelmisel majandusaastal samal perioodil oli rahavoog -1,2 miljonit eurot.

Rahavoog äritegevusest oli -0,2 miljonit eurot ja -0,02 miljonit eurot aasta varem. Investeeringutegevuse rahavoog oli -0,09 miljonit eurot ja aasta varem -0,4 miljonit eurot. Finantseeringutegevuse rahavoog oli -1,5 miljonit eurot võrreldes -0,8 miljoni euroga eelnenud majandusaastal.

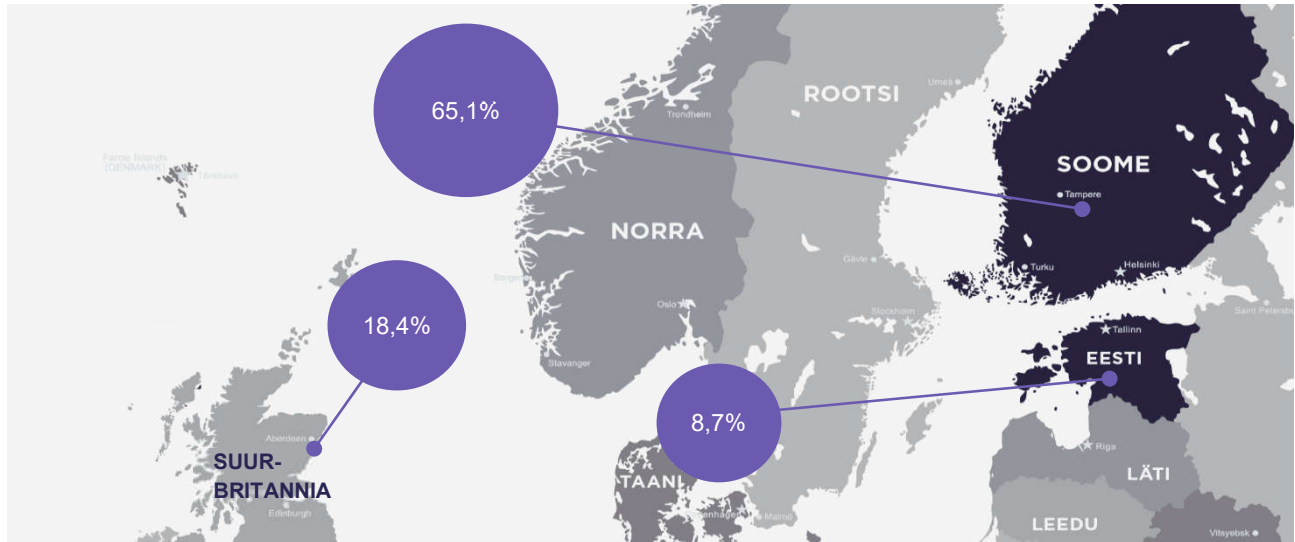
RAHAVOO MUUTUS 3 KUUD 2021/2022 VÕRRELDES 3 KUUD 2020/2021



MÜÜGITULU

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

Grupi 2021/2022. majandusaasta 3 kuu müügikäive oli 14,2 miljonit eurot, mis oli 1,5 miljonit eurot rohkem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 12,7 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mln EUR	3k 21/22	Osakaal, %	3k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Soome	9,3	65,1%	7,8	61,5%	1,4	18,2%	▲
Suurbritannia	2,6	18,4%	2,0	15,8%	0,6	30,1%	▲
Eesti	1,2	8,7%	1,4	11,0%	-0,2	-12,1%	▼
Muud regioonid	1,1	8,6%	1,5	11,7%	-0,4	-26,0%	▼
Kokku	14,2	100,0%	12,7	100,0%	1,5	11,5%	▲

Grupi kõige suuremaks turuks on Soome, mille müük summas 9,3 miljonit eurot moodustas kogukäibest 65,1%. Grupi suuruselt teisel turul, Suurbritannias oli majandusaasta 3 kuu käive 2,6 miljonit eurot ja see moodustas 18,4% kogukäibest. Müük Eestis oli 1,2 miljonit eurot ning see moodustas 8,7% kogukäibest. Soome ja Suurbritannia turgude käive kasvas võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga: Soome 18,2%, Suurbritannia 30,1%.

TOOTESSEGMENTID

mln EUR	3k 21/22	Osakaal, %	3k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Kuum- ja külmsuitsutooded	6,92	48,7%	6,30	49,4%	0,6	9,8%	▲
Värske kala ja kalafilee	5,36	37,7%	4,12	32,4%	1,2	30,0%	▲
Muud kalatooted	1,93	13,6%	2,31	18,1%	-0,4	-16,3%	▼
Muu	0,00	0,0%	0,01	0,1%	0,0	-88,4%	▼
Kokku	14,21	100,0%	12,74	100,0%	1,5	11,5%	▲

Majandusaasta 1. kvartali kuu kõige suurema käibega tootegrupiks oli kuum- ja külmsuitsutatud tootegrupp, mille müük summas 6,92 miljonit eurot moodustas 48,7% perioodi kogumüügist. Värske kala ja kalafilee tootegrupp, mille müük oli 5,36 miljonit eurot, moodustas 37,7% kogumüügist ja kasvas võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga 30,0%.

KLIENDISEGMENDID

mln EUR	3k 21/22	Osakaal, %	3k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Jaeketid	6,6	46,2%	7,4	58,3%	-0,9	-11,5%	▼
Hulgimüük	3,9	27,6%	2,4	18,9%	1,5	63,0%	▲
HoReCa	2,9	20,6%	2,5	19,5%	0,4	17,3%	▲
Muu	0,8	6,3%	0,4	3,3%	0,4	88,9%	▲
Kokku	14,2	100,0%	12,7	100,0%	1,5	11,5%	▲

Kõige suurema osakaaluga müügist klientide lõikes moodustab müük jaekettidele, mille müük oli perioodi jooksul 6,6 miljonit eurot moodustades 46,2% kogumüügist, kuid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on jaekettide müük langenud 11,5%. Hulgimüük summas 3,9 miljonit eurot ja müük HoReCa sektoris summas 2,9 miljonit eurot moodustasid kogumüügist vastavalt 27,6% ja 20,6%. Võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga suurenes müük nii hulgimüügis kui ka HoReCa sektoris vastavalt 63,0% ja 17,3%.

KULUD

	3k 21/22	3k 20/21	Muutus	Mõju	3k 21/22	3k 20/21	Muutus	Mõju
	mln EUR	mln EUR	mln EUR		% käibest	% käibest	%-point	
Käive	14,207	12,737	1,47	▲	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-13,433	-11,537	-1,89	▼	94,55%	90,58%	3,97%	▼
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-10,241	-8,151	-2,09	▼	72,08%	64,00%	8,08%	▼
tööjõukulud	-1,453	-1,470	0,02	▲	10,23%	11,54%	-1,31%	▲
amortisatsioon	-0,539	-0,534	-0,01	▼	3,79%	4,19%	-0,40%	▲
muu müüdnud kaupade kulu	-1,200	-1,390	0,19	▲	8,45%	10,85%	-2,40%	▲
Tegevuskulud	-2,31	-2,32	0,01	▲	16,25%	18,23%	-1,98%	▲
tööjõukulud	-0,64	-0,77	0,13	▲	4,48%	6,05%	-1,57%	▲
transpordi- ja logistikateenused	-0,81	-0,73	-0,08	▼	5,69%	5,76%	-0,07%	▲
amortisatsioon	-0,12	-0,11	-0,01	▼	0,82%	0,86%	-0,04%	▲
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,06	-0,12	0,06	▲	0,40%	0,95%	-0,55%	▲
muud tegevuskulud	-0,68	-0,59	-0,09	▼	4,86%	4,61%	0,25%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,05	0,09	-0,04	▼	0,36%	0,71%	-0,35%	▼
sh ühekordsed	-0,04	-0,05	0,01	▲	0,33%	0,43%	-0,10%	▲
Finantstulud/-kulud	0,00	-0,31	0,31	▲	-0,01%	2,68%	-2,69%	▲

MÜÜDNUD KAUPADE KULU

Müüdnud kaupade kulu 2021/2022. majandusaasta 1. kvartalis oli 13,4 miljonit eurot ja moodustas 94,55% müügikäibest (3k 2020/2021: 11,54 miljonit eurot, 90,58% käibest).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu“ 10,24 miljoni euro (3k 2020/2021: 8,15 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 1,45 miljonit eurot moodustas käibest 10,2% (3k 2020/2021: 1,47 miljonit eurot, 11,5% käibest).

Muu müüdnud kaupade kulu oli 1,2 miljonit eurot ja selle osakaal müügikäibest oli 8,45% (3k 2020/2021: 1,39 miljonit eurot, 10,85% käibest). Muu müüdnud kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele ning kalakasvatuse ja -tootmisega seotud abitegevuskulusid.

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud oli 2,3 miljonit eurot ja moodustasid 16,25% müügikäibest (3k 2020/2021: 2,3 miljonit eurot, 18,23% käibest).

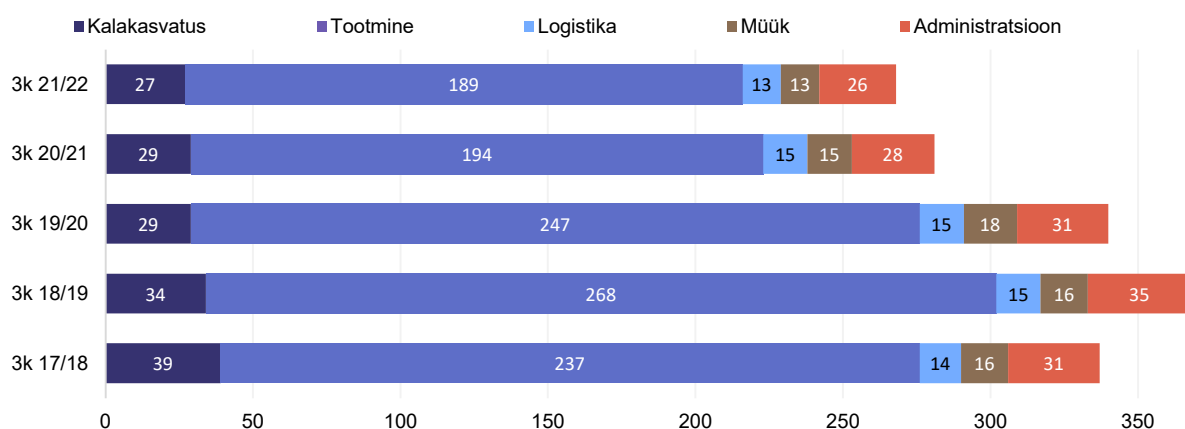
Tegevuskuludest suurima osakaaluga on transpordi- ja logistikateenused ning tööjõukulud moodustades vastavalt 5,69% ja 4,48% kogukäibest.

PERSONAL

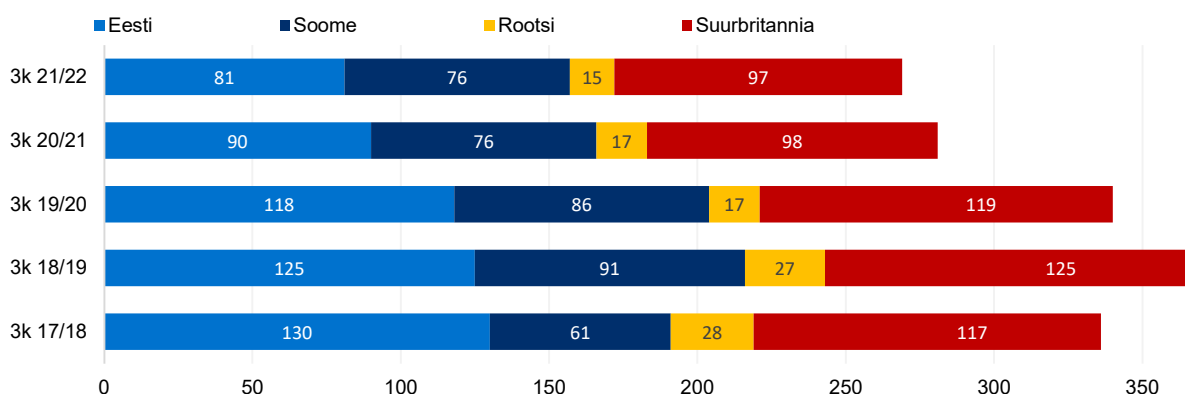
2021/2022. majandusaasta 1. kvartalis töötas PRFoodsis keskmiselt 270 inimest. Grupi tööjõukulud olid majandusaasta 1. kvartalis 2,1 miljonit eurot.

	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019
Keskmine töötajate arv	270	272	277	287	282	279	305	348	340
Soome	76	77	78	80	76	71	74	991	86
Eesti	82	83	86	89	91	96	101	114	118
Suurbritannia	97	97	98	102	98	95	111	125	119
Rootsi	15	15	15	16	17	17	19	18	17
Tööjõukulud, tuh EUR	2 089	2 209	2 089	2 727	2 241	2 168	2 559	3 161	2 683
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta, tuh EUR	2,58	2,71	2,51	3,11	2,65	2,59	2,80	3,03	2,63

Töötajad valdkondade 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 tärned.

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. Täiendav mõju hindade amplituudile ja ettearvamatusel on kauba tarneahelate muutusel seoses äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

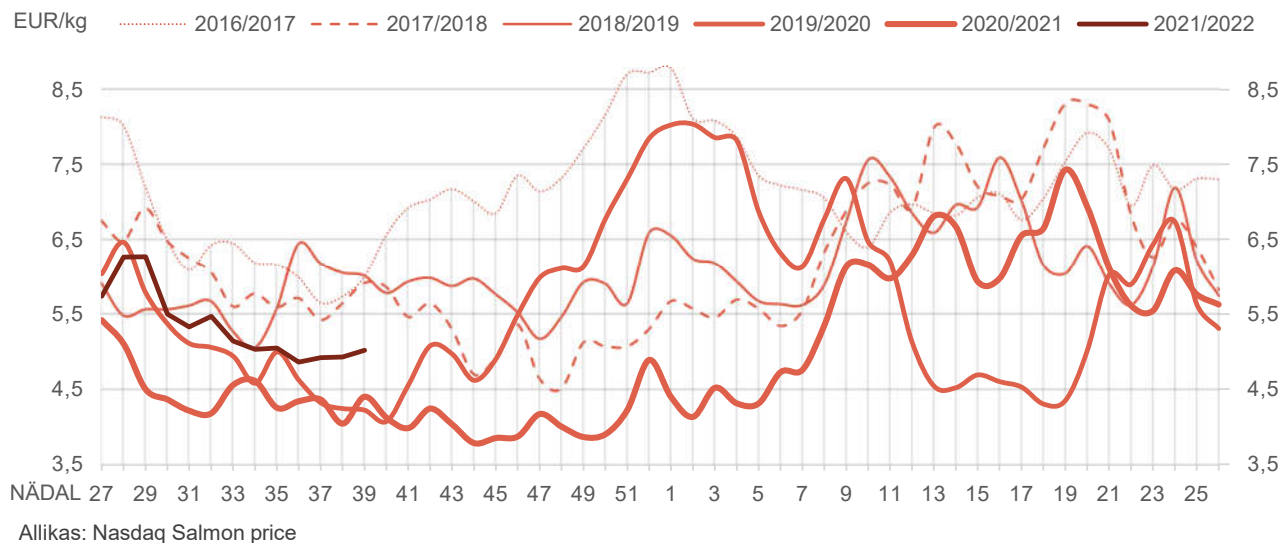
KALA TURUHIND

EUR/kg	30.09.2021	30.09.2020	30.09.21 vs 30.09.20	30.09.2019	30.09.21 vs 30.09.19	30.09.2018	30.09.21 vs 30.09.18
Lõhe	5,02	4,40	14,1%	4,22	19,0%	6,01	-16,5%
Vikerforell	5,67	4,05	39,9%	4,97	14,1%	5,72	-0,9%

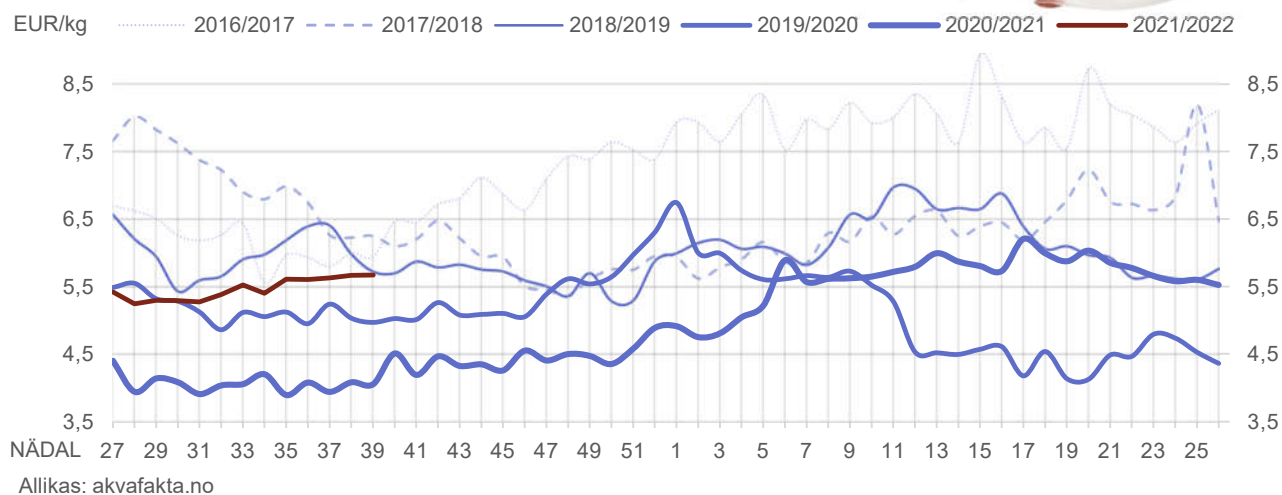
Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 14,1% ja vikerforelli hind tõusnud 39,9%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind tõusnud 19,0% ja forell lüüdnud kallimaks 14,1%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind langenud 16,5% ja forelli hind 0,9%.

Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes finantsaastast 2016/2017.

NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 2021/2022	3k 2020/2021	2021/2022 vs 2020/2021	3k 2019/2020	2021/2022 vs 2019/2020	3k 2018/2019	2021/2022 vs 2018/2019
Lõhe	5,28	4,47	18,0%	4,94	6,9%	5,72	-7,7%
Vikerforell	5,46	4,05	34,8%	5,15	6,0%	5,97	-8,5%

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind on tõusnud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 18,0% ja 34,8%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad tõusnud vastavalt 4,94% ja 5,15% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi langenud vastavalt 7,7% ja 8,5%.

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 21/22	3k 20/21	Muutus, tonnid 3k 20/21 vs 3k 19/20	Muutus, % 3k 20/21 vs 3k 20/21
Biomass perioodi algul	846	945	-99	-10,5%
Biomass perioodi lõpul	1 778	1 657	121	7,3%
Toodangu arvele võtmine laos (eluskaalus)	0	421	-421	-99,9%

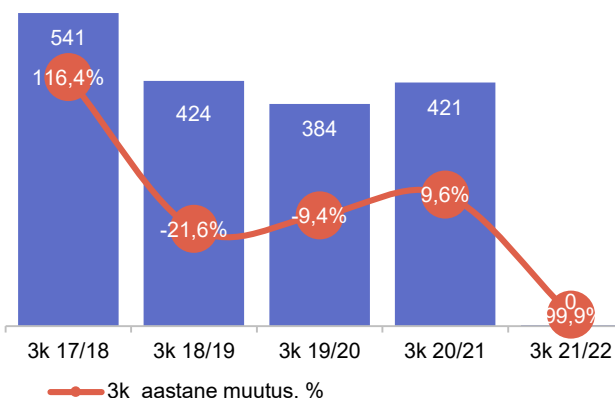
Seisuga 30.09.2021 oli ettevõttel bioloogilisi varasid 846 tonni. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kahanesid bioloogilised varad koguseliselt 99 tonni ehk 10,5%. Seoses Rootsi kalakasvatuste ümberkorraldustega ja uute lubade kasutuselevõtuga nihkus edasi kalade realiseerimine, mistõttu ei ole lõppenud 1. kvartalis toodangut arvele võetud.

BIOMASSI MAHT JA KESKMINE HIND, EUR/KG

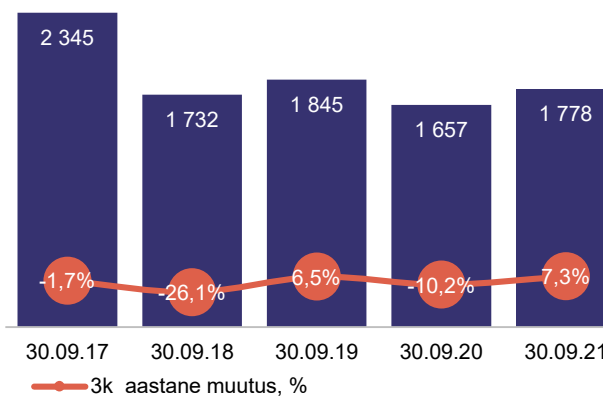
	3k 21/22	3k 20/21	Muutus, mln EUR 3k 21/22 vs 3k 20/21	Muutus, % 3k 21/22 vs 3k 20/21
Biooloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	7,7	5,42	2,32	42,8%
Biomassi maht perioodi lõpul, tonnid	1 778	1 657	121	7,3%
Keskmine hind, EUR/kg	4,36	3,27	1,08	33,1%
Biooloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	0,82	-0,09	0,91	-968,6%

Biooloogilised varad õiglases väärtuses olid 30.09.2021 seisuga 7,7 miljonit eurot võrreldes 5,4 miljoni euroga 30.09.2020. Biomassi keskmine hind oli 4,4 eurot kilo kohta võrrelduna 3,3 euroga kilo kohta võrreldava perioodi jooksul.

Arvele võetud toodang, tonnid



Biomassi maht, tonnid



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 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 Gruppi mitte-kuuluvates äriühingutes (Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ, ManageTrade OÜ ja NBLJK OÜ, jne). Ta kuulub nõukogudesse muuhulgas 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, 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, Harvey Sawikin, Vesa Jaakko Karo, Arko Kadajane ja Kuldar Leis.

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolekud on kas 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 30.09.2021:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatus liige – Indrek Kasela	1 613 617	4,17%
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 juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	3 060 595	7,91%

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.

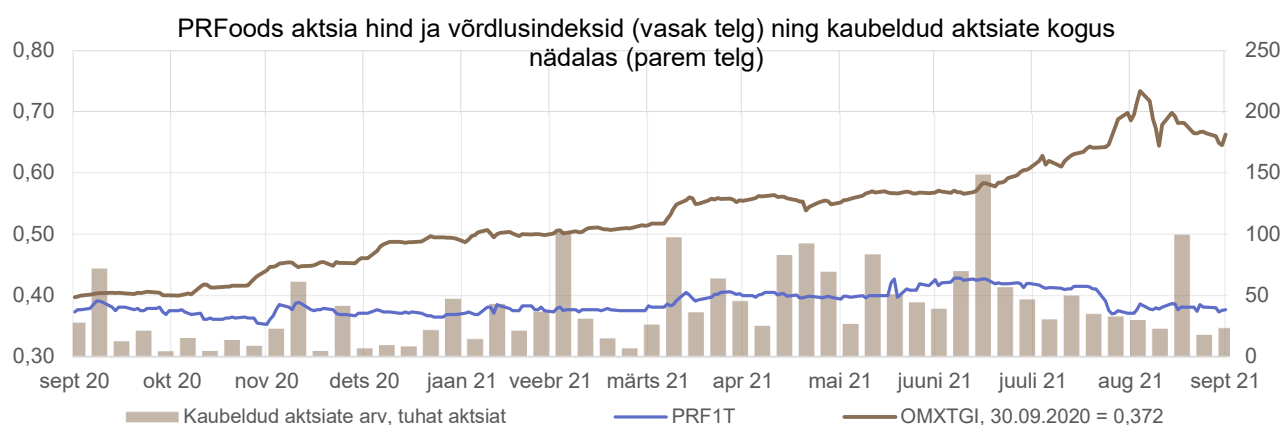
PRFoods aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsi põhinimekirjas alates 5. maist 2010. Aktsial ei ole ametlikku turutegijat. PRFoodsi aktsia kuulub OMX Tallinna üldindeksi koosseisu.

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 10 Eesti krooni, kuni 3. septembrini 2012 0,60 eurot ning kuni 2. oktoobrini 2015 0,50 eurot).

PRFOODSI AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMISAKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks tõusis 67,04% ning PRFoods aktsiahind tõusis 1,08%.

	Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2021	30.09.2020	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,376	0,372	1,08%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1 932,45	1 156,86	67,04%



Allikas: Nasdaq Tallinn. PRFoods

KAUPLEMISSTATISTIKA

Hind (EUR)	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019
Avamishind	0,425	0,380	0,370	0,374	0,418	0,398	0,461	0,430	0,502
Kõrgeim	0,428	0,428	0,388	0,390	0,420	0,458	0,530	0,470	0,534
Madalaim	0,360	0,380	0,362	0,344	0,370	0,380	0,361	0,410	0,430
Viimane	0,376	0,425	0,382	0,370	0,372	0,418	0,382	0,460	0,430
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,67	0,66	0,74	0,38	0,30	0,33	0,53	0,19	0,29
Tehingute arv, tk	2 443	1 935	2 098	1 573	1 131	941	886	251	235
Keskmine tehingumaht, aktsiat	274	340	355	244	267	348	597	750	1 250
Käive, mln	0,26	0,26	0,28	0,14	0,12	0,14	0,23	0,08	0,14
Turuväärtus, mln	14,54	16,44	14,78	14,31	14,39	16,17	14,78	17,79	16,63

2021. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 2 443 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 669 713 aktsiat, mis moodustab 1,7% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingumaht oli 274 aktsiat.

Käesoleva aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,26 miljonit eurot ja 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,428 eurot ja madalaim 0,360 eurot.

Aksia sulgemishind seisuga 30.09.2021 oli 0,376 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 14,54 miljonit eurot.

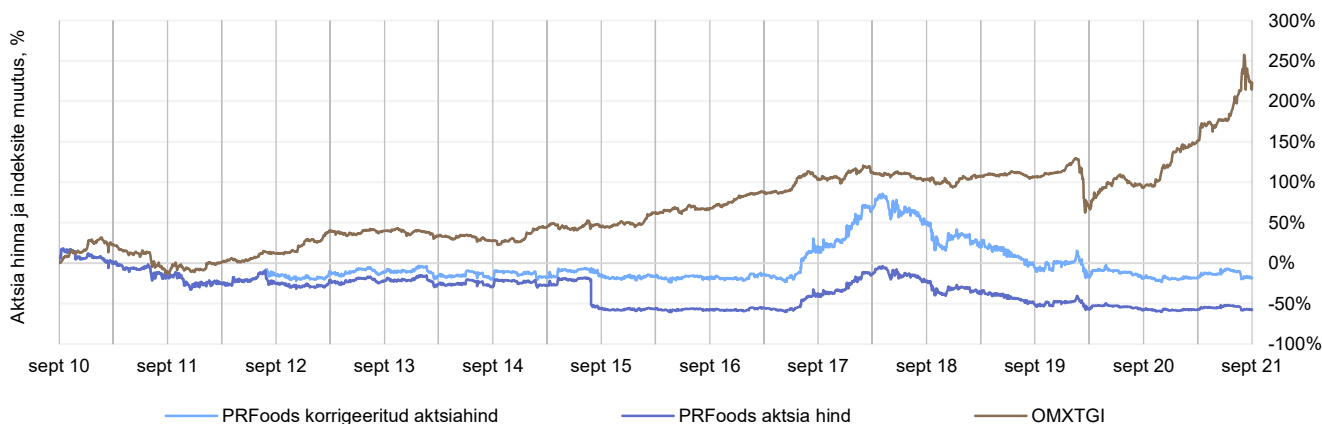
TURUKORDAJAD

Suhtarvud	Valem	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	(Turuväärtus + Netovõlg) / Müügitulu	2,73	2,82	1,89
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA äritegevusest	neg	neg	49,81
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA	neg	neg	24,92
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	Turuväärtus / EBITDA äritegevusest	neg	neg	22,69
Hinna EBITDA kordaja (Hind/EBITDA)	Turuväärtus / EBITDA	neg	neg	11,35
Hinna kasumi kordaja (P/E)	Turuväärtus / Puhaskasum	neg	neg	29,18
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	Turuväärtus / Omakapital	0,97	0,78	0,73

Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 30.09.2021; müügitulu, EBITDA ja puhaskasum/-kahjum viimased 12 kuud

RFOODS AKTSIA HINNA JA INDEKSITE DÜNAAMIKA 5. MAIST 2010 KUNI 30. SEPTEMBRINI 2021

	Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2021	05.05.2010	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,376	0,890	-57,75%
●	PRFoods korrigeeritud aktsiahind, EUR		0,727	0,890	-18,32%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1 932,45	594,56	225,02%



PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna langus alates aktsia noteerimisest 2010. aastal on 7,7%. Tallinna Börsi üldindeks on sama perioodi jooksul tõusnud 225,02%. PRFoodsi aktsia nominaalväärtuse vähendamisega 2012. ja 2015. augustis kokku 40 eurosentit aktsia kohta korrigeerimata aktsiahind on langenud 57,8%. PRFoods alates aktsiate noteerimisest dividendina ja aktsiakapitali vähendamiskannetena aktsionäridele välja maksnud kokku 17,3 miljonit eurot.

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD

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 väärtpaberibörsil. Kauplemine Nasdaq Tallinn võlakirjanimekirjas algas 6. aprillil 2020.

Seisuga 30.09.2021 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 535 nominaalväärtuses 53,5 tuhat eurot.

07.05.2021 teavitas PRFoods, et plaanib kapitalstruktuuri parandamiseks allutatud konverteeritavate võlakirjade emissiooni, et tagada COVID-19 poolt põhjustatud negatiivsete mõjude sujuvam ning kiirem ületamine alanud 2021/2022 majandusaastal. Emissioon kinnitati järgmiste tingimustega: PRFoods emiteerib kuni 350 allutatud konverteeritavat võlakirja, maksimaalse kogunimiväärtusega kuni 3,5 miljonit eurot, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, intressimääraga 7% kalendriaastas ja lunastustähtajaga 01.10.2025.

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 mitteavaliku pakkumisena PRFoods aktsionäridele Amber Trust II S.C.A, refinantseerimaks viidatud aktsionäri poolt PRFoods-le antud investeerimislaenu seoses laenu tagasimaksetähtaja saabumisega.

Suunatud pakkumise raames märkis Amber Trust II S.C.A kõik 10 000 võlakirja. Võlakirja väljalaskehinnaks määras PRFoods juhatus 100,25 eurot võlakirja kohta, mille Amber Trust II S.C.A tasub täielikult enne Tagatud võlakirjade emiteerimist, tasaarvestades vastava väljalaskehinna PRFoods-ga 14.07.2017 sõlmitud 1,5 miljoni euro suurusest laenulepingust tuleneva tasumata põhinõude ja osaliselt ka intressinõudega. Täiendav info tasaarvestuse kohta Lisas 14.

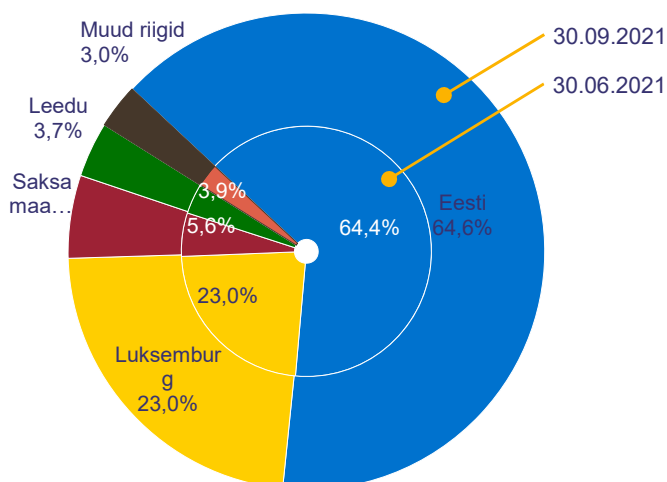
Seisuga 30.09.2021 on PRFoods emiteerinud 110 237 võlakirja, millest 110 000 on tagatud võlakirjad, nimiväärtusega 100 eurot tagatud võlakirja kohta, koguväärtuses 11,0 miljonit eurot ning 237 on allutatud konverteeritavad võlakirjad, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, koguväärtuses 2,37 miljonit eurot.

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

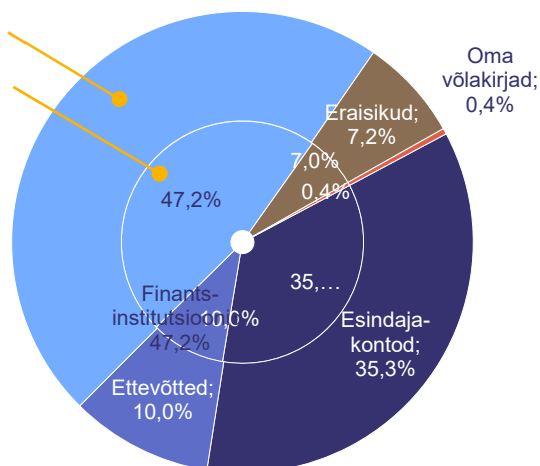
AS PRFOODS 7 SUUREMAT VÕLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 30.09.2021	% kogumahust 30.09.2021	Võlakirjade väärtus 30.06.2021	% kogumahust 30.06.2021	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%	-
Rietumu Bankas JSC	750 000	5,6%	750 000	5,6%	-
Spring Capital Growth Fund 1	505 300	3,8%	505 300	3,8%	-
SEB Bankas AS	457 600	3,4%	489 100	3,7%	31 500
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	475 800	3,6%	475 800	3,6%	-
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	9 998 700	74,8%	10 030 200	75,0%	-31 500
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 317 800	24,8%	3 286 300	24,6%	-31 500
Oma võlakirjad	53 500	0,4%	53 500	0,4%	-

VÕLAKIRJAOMANIKUD RESIDENTSUSE LÕIKES



VÕLAKIRJAOMANIKUD KATEGOORIADE LÕIKES



VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES, 30.09.2021

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	100	35,6%	61 700	0,5%
1 001 ... 10 000	100	35,6%	427 800	3,2%
10 001 ... 50 000	60	21,4%	1 321 800	9,9%
50 001 ... 100 000	9	3,2%	646 500	4,8%
100 001 ...	12	4,3%	10 912 200	81,6%
Kokku	281	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2021	30.09.2020	30.06.2021
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	2	748	1 091	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3	3 231	3 232	3 512
Varud	4	5 638	8 746	5 691
Bioloogilised varad	5	7 746	5 423	4 795
Käibevara kokku		17 363	18 492	16 498
Edasilükkunud tulumaksuvara		38	54	38
Pikaajalised finantsinvesteeringud		305	232	302
Materiaalne põhivara	6	14 897	16 006	15 300
Immateriaalne vara	7	23 368	22 606	23 460
Põhivara kokku		38 608	38 898	39 100
VARAD KOKKU		55 971	57 390	55 598
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Intressikandvad kohustused	8, 9	6 521	10 322	7 325
Võlad ja ettemaksed	9	13 219	12 385	12 124
Sihtfinantseerimine		207	212	207
Lühiajalised kohustused kokku		19 947	22 919	19 656
Intressikandvad kohustused	8, 9	18 411	12 261	17 561
Võlad ja ettemaksed	9	0	900	0
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 996	1 934	1 861
Sihtfinantseerimine		695	833	746
Pikaajalised kohustused kokku		21 102	15 928	20 168
KOHUSTUSED KOKKU		41 049	38 847	39 824
Aktiivkapital		7 737	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 198	14 007
Oma aktsiad		-390	-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51	51
Realiseerimata kursivahed		447	-397	559
Jaotamata kasum (kahjum)		-7 641	-3 056	-6 723
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		14 211	18 143	15 241
Mittekontrolliv osalus		711	400	533
OMAKAPITAL KOKKU	10	14 922	18 543	15 774
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		55 971	57 390	55 598

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Müügitulud	11	14 207	12 737
Müüdud kaupade kulu	12	-13 433	-11 537
Brutokasum		774	1 200
Tegevuskulud		-2 309	-2 322
Müügi- ja turustuskulud		-1 581	-1 558
Üldhalduskulud		-728	-764
Muud äritulud/-kulud		51	91
Bioloogiliste varade ümberhindlus	5	820	-94
Äri kasum (-kahjum)		-664	-1 125
Finantstulud/-kulud		16	-309
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-648	-1 434
Tulumaks		-92	-4
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-740	-1 438
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-918	-1 402
Mittekontrolliv osalus		178	-36
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-740	-1 438
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:			
Valuutakursi vahed		-112	-31
Kokku koondkasum (-kahjum)		-852	-1 469
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-842	-1 433
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		-10	-36
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-852	-1 469
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	10	-0,02	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	10	-0,02	-0,04

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-740	-1 438
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6, 7	-655	644
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	7
Muud mitterahalised muutused		426	156
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		281	346
Muutused varudes	4	53	-862
Muutused bioloogilistes varades	5	-2 951	-1 174
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		3 371	2 325
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-19
Rahavoog äritegevusest kokku		-215	-15
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6, 7	-45	22
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	6, 7	-160	-420
Saadud intressid		119	0
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-86	-398
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus		-1 035	-177
Saadud laenude tagasimaksed		-274	-80
Faktooringunõuete muutus		656	0
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed		-165	-162
Makstud intressid		-633	-353
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-1 451	-772
Rahajäägi kogumuutus		-1 752	-1 185
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	2 500	2 276
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 752	-1 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	748	1 091

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aktia- kapital	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolliv osalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2019	7 737	14 007	-390	51	-214	64	21 255	611	21 866
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-1 718	-1 718	-177	-1 895
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-152	0	-152	0	-152
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-152	-1 718	-1 870	-177	-2 047
Saldo seisuga 30.06.2020	7 737	14 007	-390	51	-366	-1 654	19 385	434	19 819
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-5 069	-5 069	-92	-5 161
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	925	0	925	0	925
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	925	-5 069	-4 144	-92	-4 236
Mittekontrolliva osaluse kohustus	0	0	0	0	0	0	0	191	191
Saldo seisuga 30.06.2021	7 737	14 007	-390	51	559	-6 723	15 241	533	15 774
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-918	-918	178	-740
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-112	0	-112	0	-112
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-112	-918	-1 030	178	-852
Saldo seisuga 30.09.2021	7 737	14 007	-390	51	447	-7 641	14 211	711	14 922

Täiendav informatsioon lisas 10.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2021 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Heimon Kala OÜ Eestis, Heimon Kala 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 ja Avamere Kalakasvatuse 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 2021 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 vahearannete kohta (*Condensed Interim Financial Statements*).

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2021 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2021 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 2021/2022. 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	30.09.2021	30.06.2021
Sularaha kassas	24	14
Pangakontod	724	2 486
Raha ja pangakontod kokku	748	2 500

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2021	30.06.2021
Nõuded ostjatelt	2 167	2 161
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Regressiõigusega faktooritud nõuded	586	823
Muud nõuded	55	73
Ettemakstud kulud	284	211
Ettevõtte tulumaksu ettemaksed	138	241
Muud ettemaksed	1	3
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 231	3 512

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2021	30.06.2021
Tooraine ja materjal	2 207	2 211
Lõpetamata toodang	2 096	2 094
Valmistoodang	1 250	1 310
Ostetud kaubad müügiks	85	76
Varud kokku	5 638	5 691

Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 18 tuhat eurot.

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD

EUR '000	30.09.2021	30.06.2021
Kalamaimud	178	737
Noorkalad	1 642	1 673
Püügikõlbulikud kalad	5 926	2 385
Bioloogilised varad kokku	7 746	4 795

Grupp kasvatab Eestis, Soomes ja Rootsis asuvates kalakasvandustes vikerforelli (*Oncorhynchus mykiss*).

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS

EUR '000	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Bioloogilised varad perioodi algul	4 795	4 249
Ostetud	42	84
Juurdekasv	2 102	2 424
Õiglase väärtuse muutus	820	-94
Toodangu arvele võtmine	-1	-1 222
Müüdud kalamaimud ja eluskala	0	-
Kursivahe	-12	-18
Bioloogilised varad perioodi lõpul	7 746	5 423

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 õiglases väärtuses ja soetusmaksumuses. Detailne informatsioon arvestuspõhimõtete kohta on leitav 2020/2021. majandusaasta aastaaruandest.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitised, ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2020	14 840	17 745	818	1 102	34 505
Soetatud	15	579	21	680	1 295
Ümberklassifitseeritud	6	1 352	2	-1 360	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-881	-13	0	-894
Realiseerimata kursivahed	182	229	6	0	417
Soetusmaksumus 30.06.2021	15 043	19 024	834	422	35 323
Soetatud	4	46	0	64	114
Ümberklassifitseeritud	0	9	0	-9	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-13	0	0	-13
Realiseerimata kursivahed	-12	-26	-1	0	-39
Soetusmaksumus 30.09.2021	15 035	19 040	833	477	35 385
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	-6 253	-11 492	-581	0	-18 326
Aruandeperioodi kulum	-855	-1 361	-48	0	-2 264
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	726	12	0	738
Realiseerimata kursivahed	-8	-161	-2	0	-171
Akumuleeritud kulum 30.06.2021	-7 116	-12 288	-619	0	-20 023
Aruandeperioodi kulum	-213	-322	-13	0	-548
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	13	0	0	13
Realiseerimata kursivahed	51	19	0	0	70
Akumuleeritud kulum 30.09.2021	-7 278	-12 578	-632	0	-20 488
Jääkmaksumus 30.06.2020	8 587	6 253	237	1 102	16 179
Jääkmaksumus 30.06.2021	7 927	6 736	215	422	15 300
Jääkmaksumus 30.09.2021	7 757	6 462	201	477	14 897

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	Firma- väärtus	Kaubamärgi d, patendid	Load ja liitumistasu d	Tarkvara litsentsid	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2020	14 037	8 337	1 330	485	450	24 639
Soetatud	0	0	9	15	193	217
Ümberklassifitseeritud	0	0	470	0	-470	0
Realiseerimata kursivahed	481	460	20	0	8	969
Soetusmaksumus 30.06.2021	14 518	8 567	1 829	500	181	25 825
Soetatud	0	0	8	0	53	61
Ümberklassifitseeritud	0	0	0	0	0	0
Realiseerimata kursivahed	-22	-23	-3	0	-1	-49
Soetusmaksumus 30.09.2021	14 496	8 544	1 834	500	233	25 837
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	0	-1 157	-450	-360	0	-1 967
Aruandeperioodi kulum	0	-211	-91	-50	0	-352
Realiseerimata kursivahed	0	-33	-13	0	0	-46
Akumuleeritud kulum 30.06.2021	0	-1 401	-554	-410	0	-2 365
Aruandeperioodi kulum	0	-53	-32	-12	0	-97
Realiseerimata kursivahed	0	-7	0	0	0	-7
Akumuleeritud kulum 30.09.2021	0	-1 461	-586	-422	0	-2 469
Jääkmaksumus 30.06.2020	14 037	7 180	880	125	450	22 672
Jääkmaksumus 30.06.2021	14 518	7 166	1 275	90	181	23 460
Jääkmaksumus 30.09.2021	14 496	7 083	1 248	78	233	23 368

LISA 8. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2021	30.06.2021
Rendikohustused	615	614
Arvelduslaen	4 439	5 474
Investeeringislaenud	858	514
Muud laenud	609	723
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	6 521	7 325
Rendikohustused	1 963	2 079
Noteeritud võlakirjad	12 875	12 852
Investeeringislaenud	858	1 942
Muud laenud	609	688
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	18 411	17 561
sh makseperiood 1-5 aastat	17 220	16 370
sh makseperiood üle 5 aasta	1 191	1 191

Investeeringislaenude tähtajad on 30.09.2021 seisuga kuni 31.08.2027. Investeeringislaenud 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. Laenuintresside määrad on vahemikus 2,0% - 7,0%. Detailne informatsioon on leitav 2020/2021. majandusaasta aastaaruandest.

01.07.2021 sõlmis John Ross Jr. (Aberdeen) laenulepingu Santander UK Plc'ga summas 1,5 miljonit briti naela (1,7 miljonit eurot), laenu tagasimakse tähtaeg on 4 aastat ning laenu intressimäär 3,5% + UK Bank Base rate. Antud laenuga refinantseeritakse Bank of Scotland Plc-st võetud 3 investeerimislaenu, mille lõppjääk seisuga 30.06.2021 oli 0,35 miljonit briti naela (0,4 miljonit eurot). Laenu tagatiseks on hüpoteek John Ross Jr. (Aberdeen) varadele.

LISA 9. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2021	30.06.2021
Võlad hankijatele	11 180	7 049
Võlad töövõtjatele	684	903
Muud lühiajalised kohustused	0	2 707
Intressivõlad	147	344
Muud võlad	138	258
Maksuvõlad, sealhulgas:	1 070	863
Sotsiaalmaks	171	158
Käibemaks	552	366
Üksikisiku tulumaks	142	101
Ettevõtte tulumaks	73	98
Muud maksud	132	140
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	13 219	12 124

Saaremere Kala AS realiseeris *forward*-lepingust tuleneva optsiooni mittekontrolliva osaluse väljaostmiseks Suurbritannia valdusfirmast *JRJ & PRF Limited*. *Forward* lepingust tulenev kohustus kajastati õiglasest väärtusest, mis lepingu sõlmimise hetkel oli 2 322 933 GBP. Lõplikuks tehingu hinnaks kujunes 1 927 286 GBP, kus kohustise õiglase väärtuse muutus kajastatakse ümberhindluse kasumina summas 395 647 GBP.

LISA 10. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2021 oli ettevõtte 38 682 860 aktsiat (30.06.2021: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2021: 1 000 000 oma aktsiat).

26. mail 2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30. juunil 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, mille arvestuslik nimiväärtus on 0,20 eurot. Ühtlasi jõustus ettevõtte põhikirja uus versioon, mille kohaselt on minimaalne aktsiakapitali suurus 7 000 000 eurot ja maksimumaktsiakapitali suurus on 28 000 000 eurot.

24.05.2021 aktsionäride otsusega muudeti põhikirja punkti, kus nõukogul on kolme aasta jooksul alates põhikirja muudatuse jõustumisest õigus suurendada Aktsiaseltsi aktsiakapitali nõukogu 14.05.2021. a otsuse alusel emiteeritud konverteeritavate võlakirjade konverteerimiseks vajalikus mahu. Nõukogu ei või suurendada aktsiakapitali rohkem kui 3 500 000 euro võrra. Nõukogu võib otsustada aktsiakapitali suurendamise mitterahaliste sissemaksetega. 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 kahjumit 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.

Augustis 2020 otsustasid OÜ Redstorm osanikud Saaremere Kala AS ja OÜ Fodiator suurendada osahingu osakapitali 20 euro võrra kuni 4 020 euron, mille tulemusel Saaremere Kala ASi osa nimiväärtus on 2 050 eurot ja OÜ Fodiator osa nimiväärtus on 1 970 eurot.

Saaremere Kala AS tasus osa nimiväärtuse suurendamise eest mitterahalise maksena 387 597 eurot, millest 387 587 eurot on ülekurs. Saaremere Kala AS tasus osa nimiväärtuse suurendamise eest tasaarvestuse teel Saaremere Kala ASi poolt OÜ'lt Serenest omandatud nõudest OÜ Redstorm vastu summas 387 597 eurot.

Eelmainitud tehingust tulenevalt suurenes Grupi konsolideeritud ülekurs 189 923 eurot.

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 2021/2022	3k 2020/2021
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-918	-1 402
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,04
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,04

LISA 11. SEGMENTIARUANDLUS

Grupi segmentid on määratletud lähtuvalt emaettevõtte juhatuse poolt jälgitavatest ja analüüsitavatest aruannetest. 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 0,1% Grupi kogukäibest.

Alates üle-eelmisest majandusaastast eraldab Grupp kahte geograafilist segmenti: i) Soome, Rootsi ja Eesti ning ii) Suurbritannia.

	3k 2021/2022			3k 2020/2021		
EUR '000	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku
Segmentide väline müük	10 679	3 528	14 207	9 753	2 984	12 737
Segmentide vaheline müük	0	0	0	0	0	0
Müügitulu kokku	10 679	3 528	14 207	9 753	2 984	12 737
Bioloogiliste varade ümberhindlus	820	0	820	-94	0	-94
EBITDA*	-221	212	-9	-625	144	-481
EBITDA äritegevusest enne biovarade ümberhindlust ja ühekordseid tuluseid/kulusid**	-1 041	256	-785	-531	194	-337
Amortisatsioonikulu	-540	-115	-655	-523	-121	-644
Ärikasum/-kahjum	-761	97	-664	-1 148	23	-1 125
Finantstulud ja -kulud	43	-27	16	-269	-40	-309
Tulumaks	-83	-9	-92	14	-18	-4
Puhaskasum/-kahjum	-801	61	-740	-1 403	-35	-1 438
Segmenti varad	35 963	20 008	55 971	38 311	19 079	57 390
sh käibevara	14 536	2 827	17 363	16 028	2 464	18 492
sh bioloogiline vara	7 746	0	7 746	5 423	0	5 423
sh põhivara	21 427	17 181	38 608	22 283	16 615	38 898
Segmenti kohustused	34 109	6 943	41 052	34 014	4 833	38 847
Segmenti materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	175	0	175	413	26	439

* EBITDA - ärikasum, mida on korrigeeritud põhivara amortisatsiooni ja väärtuse languse kuluga

** enne ühekordseid tuluseid-kulusid ja biovarade ümberhindlust

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÕIKES

EUR '000	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Soome	9 250	7 828
Suurbritannia	2 621	2 014
Eesti	1 235	1 406
Muud regioonid	1 101	1 488
Kokku	14 207	12 737

LISA 12. MÜÜDUD KAUPADE KULU

EUR '000	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-10 241	-8 151
Tööjõukulud	-1 453	-1 470
Amortisatsioon	-539	-534
Muud müüdnud kaupade kulud*	-1 200	-1 382
Müüdnud kaupade kulud kokku	-13 433	-11 537

* 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 13. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontrolli 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 30.09.2021 EUR '000	Võlg 30.06.2021 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS PRFoods	Võlakiri ja võlakirja intress	2 662	2 680
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Kohustus	Võlakiri ja võlakirja intress	98	0
Christopher Leigh	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	0	1 732
Victoria Leigh-Pearson	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	0	975
Kokku			2 760	5 387

Saaremere Kala AS realiseeris Saaremere Kala AS ja Suurbritannia valdusühingu JRJ & PRF Limited vahel sõlmitud optsoonilepingu, mille tulemusel Saaremere Kala AS omandas 15% valdusühingu JRJ & PRF Limited aktsiatest.

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

EUR '000	3k 2021/2022	3k 2020/2021
Lühiajalised hüvitised	186	248
Kokku	186	248

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

LISA 14. 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 15. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD

Tingimuslikud kohustused seoses hüpoteegi seadmisega Soome Tolliameti kasuks

Soome Tolliameti kasuks on seatud hüpoteek summas 84 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.

Tingimuslikud kohustused seoses maksuametitega

Maksuhalduril on õigus kontrollida Grupi maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast Eestis ja Soomes, kuni 6 aasta jooksul Suurbritannias ning kuni 7 aasta jooksul Rootsis ja vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Käesoleva majandusaasta esimese kolme kuu jooksul ja eelneval majandusaastal ei ole läbi viidud maksuauditit. Grupi emaettevõtja juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Gruppi kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

AS PRFoods

PRFoods on palganud Oaklins Baltics'i viimaks läbi PRFoods tütarettevõtete hinnastamise ja võimaliku müügi protsessi.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 36 esitatud ASi PRFoods ja tema tütaretevõtete (koos „Grupp“) 2021/2022. majandusaasta 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuaande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

26. november 2021