

PRFOODS

AS PRFoods

2024/2025. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2024/2025

1.KVARTAL & 3 KUUD

P R F O O D S

Ärinimi	AS PRFoods
Registrikood	11560713
Aadress	Kärša, Suure-Rootsi küla, Saaremaa vald, Saare maakond, 94129, Eesti
Telefon	+372 452 1470
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük
Aruandlusperiood	1. juuli 2024 – 30. september 2024
Audiitor	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST.....	7
JUHATUS JA NÕUKOGU.....	13
AKTSIA JA AKTSIONÄRID.....	14
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD.....	15
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE.....	17
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE.....	18
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE.....	19
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	20
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	21
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD.....	22
LISA 1. KOKKUVÖTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST.....	22
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID.....	23
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	23
LISA 4. VARUD.....	23
LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED.....	23
LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	25
LISA 7. OMAKAPITAL.....	25
LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	26
LISA 9. SIDUSETTEVÖTJAD.....	26
LISA 10. TÜTARETTEVÖTTED.....	27
LISA 11. SEGMENDIARUANDLUS.....	27
LISA 12. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED.....	29
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE.....	30

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

AS PRFoods (edaspidi “Grupp“) on 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.

Grupi põhitegevusteks on kalatoodete valmistamine ja nende turustamine. Grupi toodete põhivalikus on lõhe- ja vikerforellitooted. Vajamineva toorkala ostab Grupp Eestist, Norrast ja Taanist. Kalatoodete valmistamine toimub kahes moodsas tehases, mis asuvad Saaremaal (Eesti) ning Aberdeenis (Suurbritannia).

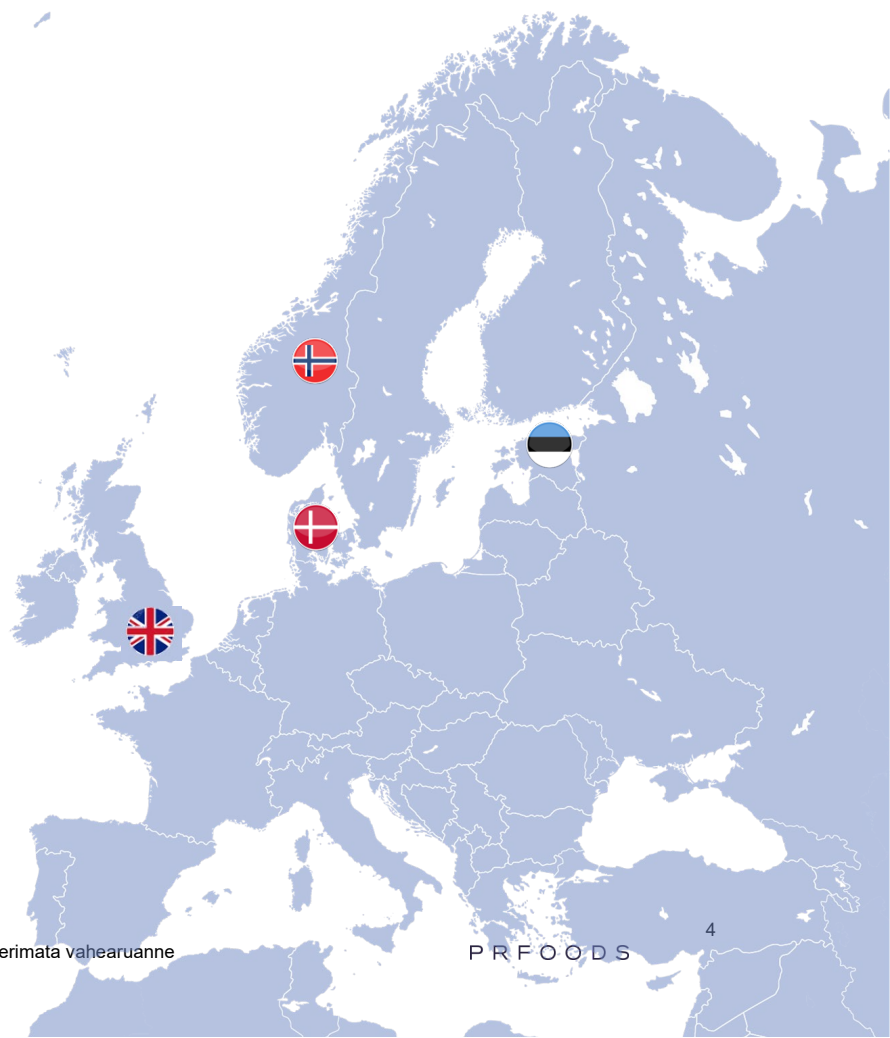
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

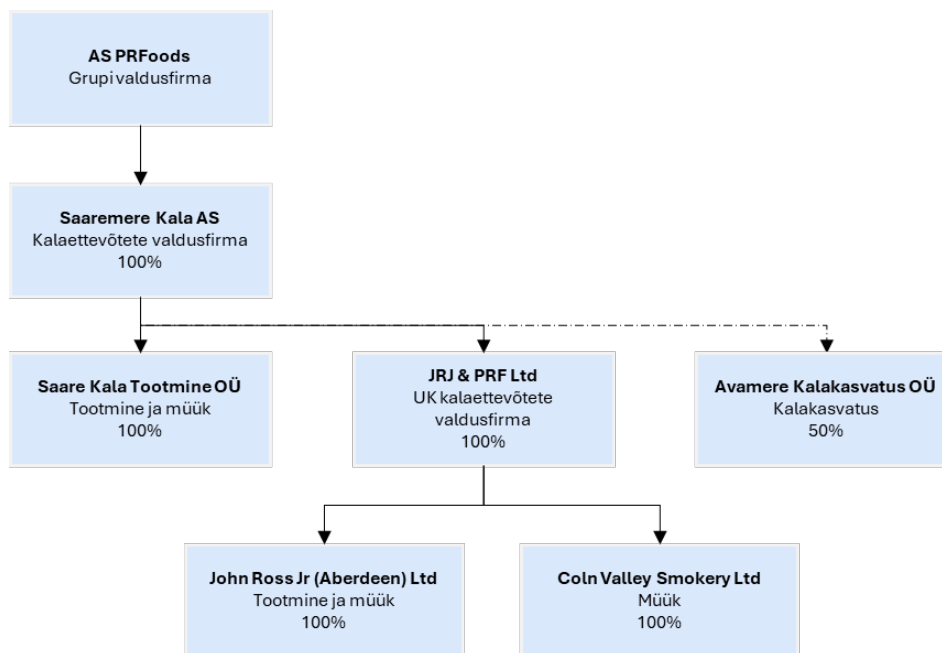
Töötleme oma tehastes kõige rohkem vikerforelli ja lõhet, väiksemates kogustes ka siiga, ahvenat, koha, räabist, räime ning heeringat. Töötlemisel hoiame kala alati aukohal, mistõttu suitsutame kala traditsioonilisel meetodil lepahakkega. Kuna meie tootevalik on üsna lai, siis sealt leiab meelepärast kogu perele – Eesti Parima Kalatoote tiitli pälvinud õrnalt soolatud forelliviilud, laste lemmikud forellikottletid või pidulikumaks puhuks forellimarja.

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

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Toorkala ost	Norra Taanid
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% Coln 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 olulisemad kaubamärgid on „PRFoods“, „Saare Kala“ ja „John Ross Jr Aberdeen“.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

PRFoodsi uus majandusaasta algas paremate tulemustega kui aasta varem. Esimene kvartal on meie tegevusvaldkonnas traditsiooniliselt üks hooajaliselt rahulikumaid perioode. Sellele vaatamata oli esimese kvartali müügitulu 4,6 miljonit eurot, mis on 35,3% rohkem kui eelmisel aastal samal ajal. Kõige suuremat müügitulu kasvu täheldasime Eestis, kus müügitulu kasvas 207,1% ja ulatus 1,5 miljoni euroni. Mõõdukat kasvu nägime ka Suurbritannia turul, kus müügitulu suurenes 6,4% ja oli 3,1 miljonit eurot.

EBITDA ärigevusest on muutunud positiivseks, ulatudes 0,1 miljoni euroni, võrreldes eelmise aasta kvartali -0,5 miljoni euroga. Käesoleva majandusaasta esimese kvartali puhaskahjum on vähenenud 0,4 miljoni euro võrra, olles 0,3 miljonit eurot, võrreldes eelmise aasta 0,7 miljoni euroga.

Keerulistel ja muutlikel aegadel peame tõdema, et iga tõus efektiivsuse näitajates on meie jaoks oluline saavutus. See kinnitab, et valitud suund ettevõtte kasumlikkuse parandamiseks on õige. Need positiivsed muutused avaldavad omakorda soodsat mõju nii ettevõtte kui ka investorite ja kontserni töötajate heaolule.

Kõrge inflatsioon ja muutused tarbijakäitumises mõjutavad kõiki toiduainete tootjaid. Eesti tootmisüksuse töökorralduses ja toodetavate toodete portfellis peame leidma innovatiivseid lahendusi, et pakkuda tarbijatele kvaliteetseid kalatooteid sobivas vormis ja hinnastuses. Uue kalendriaasta alguses ees ootav käibemaksu tõus avaldab kindlasti mõju kõikidele Eesti tootjatele ja tarbijatele.

Hetkel näeme, et kalatoodete jaehinnad on stabiliseerunud või langenud, ning prognoosime jõuluperioodiks tugevat nõudlust. Stabiilsus, nii käibes kui ka tegevustes, on olulisem kui volatiilsus. Tänapäevane alus on märksa tugevam kui varasematel aastatel. Oleme küll väiksemad, kuid samas efektiivsemad. Siiski seisab ees veel palju tööd, et saavutada soovitud edukust.

Juhatus teeb jätkuvalt tööd PRFoodsi võlakohustuste restruktureerimisvõimaluste kaardistamisega ja vastava ettepaneku koostamisega.

Lugupidamisega,



Timo Pärn
Juhatuses liige



Kristjan Kotkas
Juhatuses liige

AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2024/2025. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL VÖRRELDES 2023/2024. MAJANDUSAASTA 1. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 4,6 miljonit eurot (1kv 2023/2024: 3,4 miljonit eurot), suurenemine 35%
- EBITDA äritegevusest 0,1 miljonit eurot (1kv 2023/2024: -0,5 miljonit eurot)
- EBITDA 0,1 miljonit eurot (1kv 2023/2024: -0,1 miljonit eurot)
- Ärikasum 0,0 miljonit eurot (1kv 2023/2024: ärikahjum 0,4 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 0,3 miljonit eurot (1kv 2023/2024: puhaskahjum 0,7 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 1. KVARTAL 2024/2025 VÖRRELDES 1. KVARTALIGA 2023/2024

mln EUR	1kv 2024/2025	1kv 2023/2024	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	4,6	3,4	1,2	35,3%	▲
Brutokasum	0,9	0,1	0,8	800,0%	▲
EBITDA äritegevusest*	0,1	-0,5	0,6	-120,0%	▲
Biovarade ümberhindlus	0,0	0,4	-0,4	-100,0%	▼
EBITDA	0,1	-0,1	0,2	-200,0%	▲
Amortisatsioon	-0,2	-0,3	0,1	-33,3%	▲
Ärikasum (-kahjum)	0,0	-0,4	0,4	-100,0%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,3	-0,3	0,0	0,0%	
Puhaskasum (-kahjum)	-0,3	-0,7	0,4	-57,1%	▲

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



VÖTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	1kv 2024/2025	2023/2024	1kv 2023/2024	2022/2023
Müügitulu	4,6	17,1	3,4	19,6
Brutokasum	0,9	3,2	0,1	3,6
EBITDA äritegevusest	0,1	-0,3	-0,5	0,3
EBITDA	0,1	-0,3	-0,1	0,3
EBIT	0,0	-3,3	-0,4	-1,0
EBT	-0,3	-4,6	-0,7	-0,4
Puhaskasum (-kahjum)	-0,3	-4,7	-0,7	0,3
Brutomarginaal	19,6%	18,7%	3,5%	18,3%
Äritegevuse EBITDA marginaal	2,2%	-2,0%	-13,6%	1,5%
EBITDA marginaal	2,2%	-2,0%	-3,1%	1,5%
EBIT marginaal	0,0%	-19,4%	-11,7%	-5,1%
EBT marginaal	-6,5%	-26,9%	-20,7%	2,0%
Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal	-6,5%	-27,3%	-21,1%	1,5%
Tegevuskulude suhtarv	19,6%	27,1%	25,4%	24,0%

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

VÖTMENÄITAJAD – BILANSS

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
Netovõlgnevus	14,1	14,3	17,0	16,7
Omakapital	2,8	3,2	7,4	8,3
Käibekapital	-9,7	-9,2	0,2	0,0
Varad	21,8	21,9	29,3	30,2
Likviidsuskordaja	0,3x	0,3x	1,0x	1,0x
Omakapitali suhtarv	12,8%	14,6%	25,2%	27,4%
Finantsvõimendus	83,4%	81,8%	69,7%	66,9%
Võlakordaja	0,9x	0,9x	0,8x	0,7x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	-199x	-42,5x	21,4x	55,8x
Omakapitali tootlus	-144,6%	-81,4%	-9,2%	4,1%
Varade tootlus	-19,9%	-17,9%	-2,4%	1,0%

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

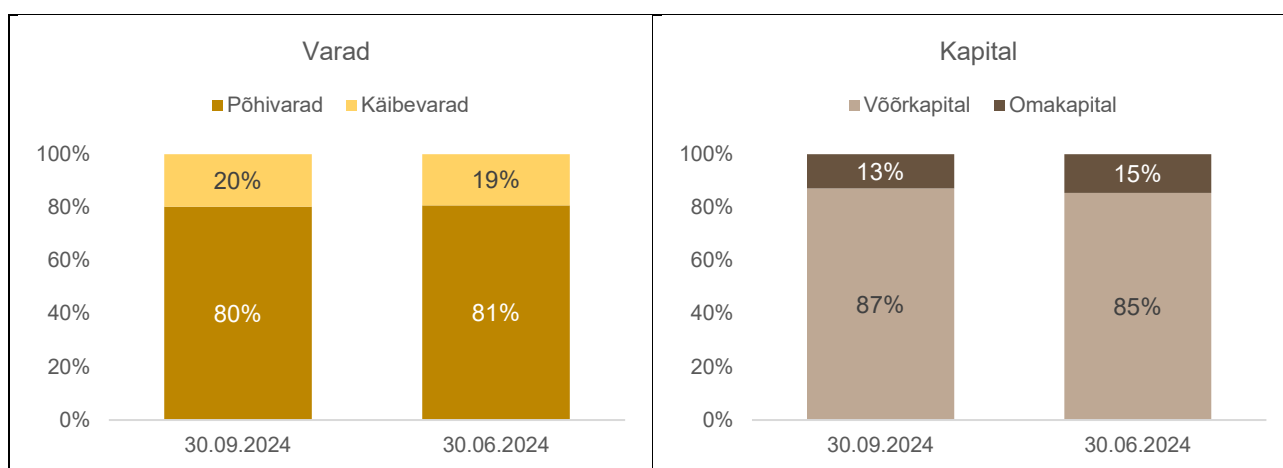
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2024 seisuga 21,8 miljonit eurot (30.06.2024: 21,9 miljonit eurot).

Grupi käibevarade maht oli 30.09.2024 seisuga 4,3 miljonit eurot (30.06.2024: 4,2 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 17,5 miljonit eurot (30.06.2024: 17,7 miljonit eurot).

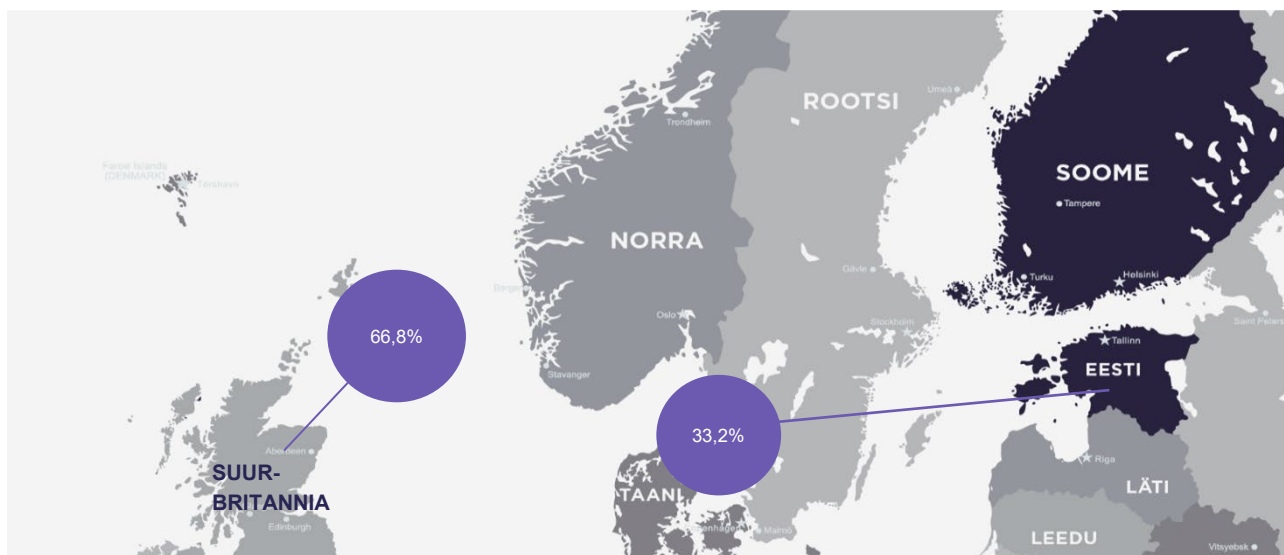
Lühiajalised kohustused olid 30.09.2024 seisuga 14,0 miljonit eurot (30.06.2024: 13,5 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid 5,1 miljonit eurot (30.06.2024: 5,3 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 2,8 miljonit eurot (30.06.2024: 3,2 miljonit eurot).



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 2024/2025. majandusaasta 3 kuu müügikäive oli 4,6 miljonit eurot, mis oli 1,2 miljonit eurot rohkem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 3,4 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mIn EUR	3k 24/25	Osakaal, %	3k 23/24	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Suurbritannia	3,1	66,8%	2,9	85,3%	0,2	6,4%	▲
Eesti	1,5	33,2%	0,5	14,7%	1,0	207,1%	▲
Kokku	4,6	100,0%	3,4	100,0%	1,2	35,9%	▲

Grupi kõige suuremaks turuks käesoleval majandusaasta alguses oli Suurbritannia, mille müük summas 3,1 miljonit eurot moodustades 66,8% kogukäibest. Eestis oli majandusaasta 3 kuu käive 1,5 miljonit eurot ja see moodustas 33,2% kogukäibest.

KULUD

	3k 24/25	3k 23/24	Muutus	Mõju	3k 24/25	3k 23/24	Muutus	Mõju
	mln EUR	mln EUR	mln EUR		% käibest	% käibest	%	
Käive	4,6	3,4	1,2	▲	100,0%	100,0%		
Müüdü kaupade kulu	-3,7	-3,3	-0,4	▲	-80,4%	-97,1%	16,6%	▲
materjalid tootmises ja müüdü kaupade kulu	-3,2	-2,3	-0,9	▼	-69,6%	-67,6%	-1,9%	▼
tööjõukulud	-0,7	-0,6	-0,1	▼	-15,2%	-17,6%	2,4%	▲
amortisatsioon	-0,1	-0,2	0,1	▲	-2,2%	-5,9%	3,7%	▲
muu müüdü kaupade kulu	0,3	-0,2	0,5	▲	6,5%	-5,9%	12,4%	▲
Tegevuskulud	-0,9	-0,9	0,0	-	-19,6%	-26,5%	6,9%	▲
tööjõukulud	-0,4	-0,4	0,0	-	-8,7%	-11,8%	3,1%	▲
transpordi- ja logistikateenused	-0,3	-0,3	0,0	-	-6,5%	-8,8%	2,3%	▲
amortisatsioon	0,0	-0,1	0,1	▲	0,0%	-2,9%	2,9%	▲
reklaam, turundus ja tootearendus	0,0	-0,0	0,0	-	0,0%	0,0%	0,0%	▲

muud tegevuskulud	-0,2	-0,1	-0,1	▼	-4,3%	-2,9%	-1,4%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,0	-0,1	0,1	▲	0,0%	-2,9%	2,9%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,3	-0,3	0,0	-	-6,5%	-8,8%	2,3%	▲

KALA HIND

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja kala hinnast. Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette, kuna lühiajalisemalt on kalakasvatustes 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 väliskeskonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

KALA TURUHIND

EUR/kg	30.09.2024	30.09.2023	30.09.24 vs 30.09.23	30.09.2022	30.09.24 vs 30.09.22	30.09.2021	30.09.24 vs 30.06.21
Lõhe	5,9	6,8	-13,2%	6,1	-3,3%	5,0	18,0%
Vikerforell	6,1	7,1	-14,1%	7,2	-15,3%	5,7	7,0%

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega langenud 13,2% ja vikerforelli hind langenud 14,1%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind langenud 3,3% ja vikerforell langenud 15,3%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind tõusnud 18,0% ja vikerforelli hind 7,0%.

KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 2024/2025	3k 2023/2024	2024/2025 vs 2023/2024	3k 2022/2023	2024/2025 vs 2022/2023	3k 2021/2022	2024/2025 vs 2021/2022
Lõhe	7,2	6,7	7,5%	6,8	5,9%	5,3	35,8%
Vikerforell	7,0	6,7	4,5%	8,3	-15,7%	5,5	29,6%

Keskmine lõhe hind on tõusnud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga 7,5%. See-eest vikerforelli keskmine hind on tõusnud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga 4,5%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe keskmised hinnad tõusnud 5,9% ning kolm aastat tagasi tõusnud 35,8%. Vikerforelli hind samal perioodil kaks aastat tagasi on keskmised hinnad langenud 15,7% ning kolme aasta taguse perioodiga võrreldes kasvanud 29,6%.

JUHATUS JA NÕUKOGU

ASi PRFoods juhatus on kaheliikmeline ja vastavalt nõukogu otsusele kuuluvad sinna **Kristjan Kotkas** ja **Timo Pärn**. Juhatus liikmete volitused kehtivad kuni 07.12.2026. 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.

Timo Pärn on varem töötanud STÜ Tootmine OÜ-s ärijuhina ja olnud väikehotelli tegevjuht ning tegutsenud vabakutselise strateegilise turunduse konsultandina. Timo Pärn on ka AS-i PRFoods tütarettevõtja Saare Kala Tootmine OÜ juhatuse liige. Lisaks kuulub Timo Pärn Linden & Free OÜ, Saaremaa Eco OÜ ja Food & Beverage Consult OÜ juhatusse.

Kristjan Kotkas on KJK erakapitalifondide grupi nõunik ja kuulub arvukate äriühingute juhtorganitesse (Aktsiaselts Baltika, Cederberg Invest OÜ, Protea Invest OÜ, Rondebosch OÜ, Zegul Kayaks OÜ, Tahe Outdoors OÜ, KJK Participations III Sarl, KJK BALKAN HOLDING S.a.r.l., KJK Discovery Holding S.à r.l., KJK Sports Lithuania UAB, Stala OY, SHC Invest OÜ, Alwark UAB, Baltik Vairas UAB, KJK III AcquiCo d.o.o., KJK EE Investments 1 OÜ). Kristjan Kotkas on ka AS-i PRFoods tütarettevõtja Saaremere Kala AS-i nõukogu liige.

AS PRFoods nõukogus on neli liiget. Nõukogu töö juhivad juhivad nõukogu esimees **Lauri Kustaa Äimä**, nõukogu liikmeteks on **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 30.09.2024:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Nõukogu liige – Kuldar Leis	976 622	2,51%
Nõukogu esimees – Lauri Kustaa Äimä	125 000	0,32%
Nõukogu liige – Vesa Jaakko Karo	90 000	0,23%
Kokku juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	1 187 622	3,07%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

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

PRFoods aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsi põhinimekirjas alates 5. maist 2010. Aktsial ei ole ametlikku turutegijat. PRFoodsi aktsia kuulub OMX Tallinna üldindeksi 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 AKTSIAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMIKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks langes 9,5% ning PRFoods aktsia hind langes 54,5%.

Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2024	30.09.2023	Muutus
PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,10	0,22	-54,5%
OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1679,31	1855,19	-9,5%

KAUPLEMIKTIIVSUS

Hind (EUR)	3kv 2024	2kv 2024	1kv 2024	4kv 2023	3kv 2023	2kv 2023	1kv 2023	4kv 2022	3kv 2022
Avamishind	0,100	0,135	0,175	0,22	0,22	0,24	0,30	0,307	0,348
Kõrgeim	0,108	0,135	0,182	0,222	0,231	0,253	0,304	0,318	0,350
Madalaim	0,094	0,097	0,13	0,176	0,205	0,217	0,235	0,280	0,301
Viimane	0,096	0,10	0,137	0,179	0,222	0,224	0,248	0,290	0,31
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,57	0,57	0,42	0,22	0,44	0,21	0,49	0,12	0,14
Tehingute arv, tk	857	2 496	1 773	1 468	1 760	1 348	1 860	1 172	1 065
Keskmine tehingumaht, aktsiat	194	194	234	148	248	156	261	102	129
Käive, mln	0,02	0,06	0,07	0,04	0,09	0,05	0,13	0,03	0,05
Turuväärtus, mln	3,87	3,87	5,30	6,92	8,59	8,66	9,59	11,22	11,99

2024. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 857 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 172 889 aktsiat, mis moodustab 0,45% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 194 aktsiat. 2024. aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,02 miljonit eurot ja 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,108 eurot ja madalaim 0,094 eurot. Aktsia sulgemishind seisuga 30.09.2024 oli 0,096 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 3,87 miljonit eurot.

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 30.09.2024 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 14 770 nominaalväärtuses 1 477 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.

AS PRFoods teostas 14.01.2024 emiteeritud tagatud võlakirjade osalise tagasiostu kogumahus kuni 15% kõigi emiteeritud võlakirjade kogunimiväärtusest. Kokku ostis AS PRFoods võlakirjade osalise tagasiostu raames tagasiostupakkumise esitanud võlakirju omavatelt isikutelt tagasi 14 235 võlakirja kogunimiväärtuses 1 423 500 eurot, mis moodustab ligikaudu 13% kõigi emiteeritud võlakirjade kogunimiväärtusest.

18.07.2024 toimunud võlakirjaomanike koosoleku raames võeti tagatud võlakirjade osas vastu otsus lükata edasi 22.07.2024 intressimaksepäeva kuni võlakirjade lunastustähtpäevani 22.01.2025. Otsuse vastuvõtmisega võttis PRFoods endale kohustuse tasuda võlakirjaomanikele kompensatsiooni, mille summa võlakirja kohta võrdub ühe protsendiga aastas võlakirja nimiväärtusest arvestatuna pikendatud perioodi eest. Sellele lisandub tingimuste ja lõplike tingimuste kohaselt arvestatav intress, s.t pikendatud perioodil moodustab intress (arvestatuna määras 6.25% aasta kohta) koos kompensatsiooniga (arvestatuna määras 1% aasta kohta) kokku 7.25% aastas võlakirja nimiväärtusest.

Seisuga 30.09.2024 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 30.09.2024	% kogumahust 30.09.2024	Võlakirjade väärtus 30.09.2023	% kogumahust 30.09.2023	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 349 000	25,0%	3 940 000	29,5%	-591 000
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	2 920 000	21,8%	3 070 000	23,0%	-150 000
Swedbank Pensionifond K30	680 000	5,1%	800 000	6,0%	-120 000
Clearstream Banking AG	637 500	4,8%	750 000	5,6%	-112 500
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	484 600	3,6%	671 500	5,0%	-186 900
Spring Capital Growth Fund 1	428 700	3,2%	504 300	3,8%	-75 600
AS SEB Bankas	303 000	2,3%	366 600	2,7%	-63 600
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	8 802 800	65,8%	10 102 400	75,6%	-1 299 600
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 090 200	23,1%	3 214 100	24,0%	-123 900
Oma võlakirjad	1 477 000	11,0%	53 500	0,4%	1 423 500

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES 30.09.2024

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	344	59,7%	131 700	1,0%
1 001 ... 10 000	149	25,9%	622 500	5,0%
10 001 ... 50 000	64	11,1%	1 382 000	11,0%
50 001 ... 100 000	6	1,0%	498 200	2,0%
100 001 ...	13	2,3%	10 735 600	82,0%
Kokku	576	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2024	30.06.2024
VARAD			
Raha ja ekvivalendid	2	274	203
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	3	1 852	2 212
Ettemaksed	3	163	173
Varud	4	2 017	1 644
Käibevara kokku		4 306	4 232
Pikaajalised finantsinvesteeringud		418	418
Materiaalne põhivara		4 041	4 164
Immateriaalne vara		13 084	13 102
Põhivara kokku		17 544	17 684
VARAD KOKKU		21 850	21 916
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Intressikandvad kohustused	5	10 896	10 899
Võlad ja ettemaksed	6	3 059	2 559
Lühiajalised kohustused kokku		13 955	13 458
Intressikandvad kohustused	5	3 469	3 600
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 422	1 420
Sihtfinantseerimine		203	247
Pikaajalised kohustused kokku		5 095	5 267
KOHUSTUSED KOKKU		19 050	18 725
Aktiikapital	7	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007
Oma aktsiad		- 390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51
Realiseerimata kursivahed		387	439
Jaotamata kasum (kahjum)		-18 992	-18 653
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		2 801	3 191
Mittekontrolliv osalus		0	0
OMAKAPITAL KOKKU		2 801	3 191
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		21 850	21 916

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	3 k 2024/2025	3 k 2023/2024
Müügitulud		4 621	3 411
Müüdud kaupade kulu		-3 747	-3 290
Brutokasum		874	121
Tegevuskulud		-907	-867
Müügi- ja turustuskulud		-612	-438
Üldhalduskulud		-296	-429
Muud äritulud/-kulud		-3	-9
Bioloogiliste varade ümberhindlus		0	358
Ärikasum (-kahjum)		-36	-398
Finantstulud/-kulud		-265	-308
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-301	-705
Tulumaks		-38	-14
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-339	-719
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-339	-674
Mittekontrolliv osalus		0	-46
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-339	-720
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:			
Valuutakursi vahed		-52	-196
Kokku koondkasum (-kahjum)		-391	-916
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-391	-870
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		0	-46
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-391	-916
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,01	-0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,01	-0,01

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Akti a- kapit al	Ülekurs s	Oma aktsia d	Kohustusli k reserv- kapital	Realise e-rimata kursi- vahed	Jaotamat a kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolli v osalus	Omakapit al kokku
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
Saldo seisuga 30.09.2023	7 737	14 007	-390	51	412	-14 655	7 162	214	7 376
Saldo seisuga 30.06.2024	7 737	14 007	-390	51	439	-18 653	3 191	0	3 191
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-339	-339	0	-339
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-52	0	-52	0	-52
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-52	-339	-391	-0	-391
Saldo seisuga 30.06.2024	7 737	14 007	-390	51	387	-18 992	2 800	0	2 800

Täiendav informatsioon lisas 7.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2024/2025	3k 2023/2024
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-339	-720
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		165	293
Muud mitterahalised muutused		265	251
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		370	788
Muutused varudes		-373	-48
Muutused bioloogilistes varades		0	-358
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		243	-88
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-12
Rahavoog äritegevusest kokku		331	106
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-31	-30
Sihtfinantseerimine varade soetuseks		0	-9
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-31	39
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-138	-147
Faktooringukohustuse muutus		-39	-176
Saadud laenud		0	321
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed		-1	-4
Makstud intressid		-52	-256
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-230	-262
Rahajäägi kogumuutus		71	-195
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	203	394
Raha ja raha ekvivalentide muutus		71	-195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	274	199

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2024 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS 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 sidusettevõttes AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus. JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd on konsolideeritud alates 01.07.2017. ASi PRFoods aktsia on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010 ja võlakirjad on kaubeldavad alates 6. aprillist 2020.

Grupi 30.06.2024 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 30.06.2024 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2024 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 2024/2025. majandusaasta 3 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt Grupi majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ja sisaldab ainult Grupi konsolideeritud aruandeid.

KOOSTAMISE ALUSED

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

OLULISED JUHTKONNAPOLSED OTSUSED JA HINNANGUD

Käesolevat vahearuannet koostades on juhtkond teinud otsuseid ja hinnanguid, mis mõjutavad Grupi arvestuspõhimõtete rakendamist ning kajastatud varade ja kohustuste, tulude ja kulude summasid.

Tegelikud tulemused võivad erineda nendest hinnangutest. Olulised otsused, mida juhtkond tegi Grupi arvestuspõhimõtete rakendamisel ja peamised hinnangute ebakindluse allikad, olid samad, mida kirjeldati viimases majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

FINANTSRISKIDE JUHTIMINE

Oma igapäevases tegevuses puutub Grupp kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Grupi kasumlikkusele. Risk on juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk.

Grupi riskijuhtimise aluseks on Nasdaq Tallinna börsi, Finantsinspeksiooni ja teiste regulatiivsete organite poolt seatud nõuded, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määramist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Lühendatud raamatupidamise vahearuanne ei sisalda kogu informatsiooni Grupi finantsriskide juhtimise kohta, mis tuleb avalikustada raamatupidamise aastaaruandes. Seetõttu tuleks käesolevat vahearuannet lugeda koos Grupi 30.06.2024 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandega. Võrreldes eelmise majandusaasta lõpuga ei ole toimunud olulisi muudatusi Grupi riskijuhtimise põhimõtetes.

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Pangakontod	274	203
Raha ja pangakontod kokku	274	203

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Nõuded ostjatelt	1 386	1 766
Muud nõuded	466	446
Ettemakstud kulud	122	125
Maksude ettemaksed	41	48
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 015	2 385

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Tooraine ja materjal	625	563
Lõpetamata toodang	357	409
Valmistoodang	832	462
Ostetud kaubad müügiks	204	211
Varud kokku	2 017	1 644

LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Intressikandvad kohustused perioodi algul	14 498	17 136
Saadud laenud	0	622
Noteeritud võlakirjad	46	-1 311
Rendikohustused	-1	0
Faktooringukohustuse muutus	-39	-99
Intressikandvate kohustuste tagasimaksed	-138	-703
Ümberklassifitseerimised	0	355
Tütarettevõtte müügiga seoses vähenenud kohustused	0	-1 500
Intressikandvad kohustused perioodi lõpul	14 366	14 498

Intressikohustus perioodi algul	697	594
Arvestatud intress	265	1 044
Tütarettevõtte müügiga seoses vähenenud kohustused	0	-48
Makstud intressid	-52	-893
Intressikohustus perioodi lõpul	910	697

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Rendikohustused	14	19
Noteeritud võlakirjad	9 455	9 417
Investeeringislaenud	783	822
Muud laenud	644	641
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	10 896	10 899
Rendikohustused	240	236
Võlakirjad	2 353	2 345
Investeeringislaenud	877	1 018
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	3 469	3 599
sh makseperiood 1-5 aastat	3 469	3 599

Santander laenuleping

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-It 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.

Maaelu Arendamise Sihtasutuse laenuleping

Saare Kala Tootmine OÜ sõlmis 22.10.2020 laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laenu 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.

AS PRFoods noteeritud võlakirjaomanike koosoleku otsused

03.07.2024 avaldatud börsiteatega kutsus AS PRFoods kokku isikute, kellele kuuluvad PRFoods võlakirjad lunastustähtajaga 22. jaanuar 2025 ja ISIN koodiga EE3300001577, mis on emiteeritud PRFoods 14.01.2020 tagatud võlakirjade emissiooni tingimuste (mida on viimati muudetud 20. septembril 2022) alusel, koosoleku. Koosolek toimus 18.07.2024 ning sellel osales kokku 18 võlakirjaomanikku, kellele kuuluvate võlakirjade nimiväärtus moodustas kokku 5 379 700 eurot, ehk ligikaudu 56% kõigi hääleõiguslike võlakirjade nimiväärtusest. Seega oli koosolek otsustusvõimeline.

Koosolekul võtsid võlakirjaomanikud vastu järgneva otsuse:

- loobuda võlakirja emissiooni tingimuste punktis 5.2 sätestatud finantskinnituste täitmise nõudest ning nõustuda, et vastavate finantskinnituste mittetäitmist ei loeta PRFoods-i poolt tingimuste rikkumiseks ega erakorralise ennetähtaegse lunastamise sündmuse (inglise keeles: Extraordinary Early Redemption Event; nagu defineeritud võlakirja tingimustes) toimumiseks; ja
- nõustuda tingimustest ja lõplikest tingimustest (nagu defineeritud võlakirja tingimustes) tuleneva järgmise intressimaksepäeva (nagu defineeritud tingimustes ja lõplikes tingimustes), milleks on 22.07.2024, edasilükkamisega kuni võlakirjade lunastustähtpäevani 22.01.2025 ning nõustuda, et intressi mittemaksmist PRFoods-i poolt tingimustes ning lõplikes tingimustes ettenähtud kuupäeval 22.07.2024 ei loeta PRFoods-i poolt tingimuste rikkumiseks ega erakorralise ennetähtaegse lunastamise sündmuse (inglise keeles: Extraordinary Early Redemption Event; nagu defineeritud tingimustes) toimumiseks, samuti PRFoods-i poolt talle tingimuste või lõplike tingimuste alusel kohalduva maksekohustuse täitmisega viivitamiseks või muul viisil mittenõuetekohaseks täitmiseks.

Nimetatud otsuse poolt hääletasid võlakirjaomanikud, kellele kuuluvate võlakirjade nimiväärtus moodustas kokku 5 100 000 eurot, ehk ligikaudu 95% kõigist koosolekul osalenud võlakirjaomanikele kuuluvate võlakirjade nimiväärtusest. Vastu hääletasid võlakirjaomanikud, kellele kuuluvate võlakirjade nimiväärtus moodustas kokku 279 700 eurot, ehk ligikaudu 5% koosolekul osalenud võlakirjaomanikele kuuluvate võlakirjade nimiväärtusest. Kõik koosolekul osalenud võlakirjaomanikud osalesid hääletamisel.

Vastavalt 03.07.2024 PRFoods-i poolt avaldatud börsiteates toodule, võtab PRFoods seoses ülalnimetatud otsuse vastuvõtmisega kohustuse tasuda võlakirjaomanikele kompensatsiooni, mille summa võlakirja kohta võrdub ühe protsendiga aastas võlakirja nimiväärtusest arvestatuna pikendatud perioodi eest. Sellele lisandub tingimuste ja lõplike tingimuste kohaselt arvestatav intress, s.t pikendatud perioodil moodustab intress (arvestatuna määras 6.25% aasta kohta) koos kompensatsiooniga (arvestatuna määras 1% aasta kohta) kokku 7.25% aastas võlakirja nimiväärtusest.

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Võlad hankijatele	1 428	1 192
Võlad töövõtjatele	85	100
Muud lühiajalised kohustused	0	0
Intressivõlad	910	697
Muud võlad	167	147
Maksuvõlad	468	423
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	3 058	2 559

LISA 7. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2024 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2024: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2024: 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 korralline 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 30.09.2024 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 2024/2025	3k 2023/2024
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-339	-674
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,01	-0,02
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,01	-0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,01	-0,01

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapooli üle või oluline mõju teise osapooli ärioludele 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:

Osapooli nimi	Kreeditor	Võlad ja ettemaksud	Võlg 30.09.2024 EUR '000	Võlg 30.06.2024 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Investeerimislaen ja intress	425	411
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Võlakiri ja intress	3 550	3 492
Kokku			3 975	3 903

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 30.09.2024	Osalus 30.06.2024	Tegevusala	Omanik
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

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

LISA 11. SEGMENTIARUANDLUS

Grupi segmentid on määratletud emaettevõtte juhatuse poolt jälgitavatest ja analüüsitavatest aruannetest lähtuvalt. Emaettevõtte juhatus jälgib finantstulemusi nii ärivaldkondade kui geograafiliste piirkondade lõikes. Grupi juhtkonna jaoks on finantstulemuste jälgimisel ja vahendite eraldamisel olulisema kaaluga informatsiooniks aruanded geograafiliste piirkondade lõikes, seega on see jaotus aluseks ärisegmentide määratlemisel. Grupi ärisegmentid on järgmised:

- Eesti
- Suurbritannia
- Keskised tegevused

Eesti ärisegment hõlmab võrdlusperioodis endas vikerforellist kalatoodete valmistamist ning kuni 30.11.2023 Eestis asuvatest vikerforelli kalakasvatustest, millest väljuti seoses redstorm OÜ müügiga kuupäeval 30.11.2023. Siia ärisegmenti kuulub Grupi tootmisettevõtte **Saare Kala Tootmine OÜ** ja **Redstorm OÜ** (kuni 30.11.2023).

Suurbritannia ärisegment hõlmab endas lõhetoodete valmistamist. Siia ärisegmenti kuuluvad Grupi tootmisettevõtted **John Ross Jr (Aberdeen) Ltd** ja **Coln Valley Smokery Ltd** ning Suurbritannia kalaettevõtete valdusfirma **JRJ ja PRF Ltd**.

Segment **Keskised tegevused** on kajastatud eraldi ning see ei moodusta eraldi tegevusvaldkonda. Siia alla kuuluvad Grupi emaettevõtte **AS PRFoods** ja kalaettevõtete Grupi valdusfirma **Saaremere Kala AS**. Keskised tegevused hõlmavad endas peamiselt Grupi finantstegevust toetavaid tegevusi.

1kv 2024/2025						
EUR '000	Eesti	Suurbritannia	Kesksed tegevused	Elimineerimised	Kokku	
Müügitulud	1 535	3 086	20	-20	4 621	
Müüdnud kaupade kulu	-1 497	-2 250	0	0	-3 747	
Brutokasum	39	836	20	-20	874	
Tegevuskulud	-219	-666	-22	0	-907	
Müügi- ja turustuskulud	-181	-431	0	0	-612	
Üldhalduskulud	-38	-235	-22	0	-296	
Muud äritulud/-kulud	-9	0	6	0	-3	
Bioloogiliste varade ümberhindlus	0	0	0	0	0	
Ärikasum (-kahjum)	-190	170	4	-20	-36	
Finantstulud/-kulud	-22	-35	-207	0	-265	
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-212	134	-203	-20	-301	
Tulumaks	0	-38	0	0	-38	
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-212	96	-203	-20	-339	

1kv 2023/2024						
EUR '000	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Elimineerimised	Kokku	
Müügitulud	517	2 894	0	0	3 411	
Müüdnud kaupade kulu	-1 101	-2 189	0	0	-3 290	
Brutokasum	-584	705	0	0	121	
Tegevuskulud	-256	-526	-85	0	-867	
Müügi- ja turustuskulud	-148	-290	0	0	-438	
Üldhalduskulud	-108	-236	-85	0	-429	
Muud äritulud/-kulud	2	0	-11	0	-9	
Bioloogiliste varade ümberhindlus	358	0	0	0	358	
Ärikasum (-kahjum)	-480	179	-96	0	-397	
Finantstulud/-kulud	-35	-63	-210	0	-308	
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-515	116	-306	0	-705	
Tulumaks	0	-14	0	0	-14	
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-515	102	-306	0	-719	

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISE SEGMENTI LÕIKES

EUR '000	1kv 2024/2025	1kv 2023/2024
Suurbritannia	3 086	2 894
Eesti	1 535	517
Kokku	4 621	3 411

PÕHIVARADE JAOTUS VARADE ASUKOHA JÄRGI

EUR '000	30.09.2024	30.06.2024
Suurbritannia	14 557	14 350
Eesti	2 569	2 917
Kokku	17 126	17 267

LISA 12. BILANSIPÄEVAJÄRGSSED SÜNDMUSED

PRFoods grupi nõukogu ja auditikomitee muudatused

16.10.2024 avaldatud börsiteatega teatas AS PRFoods, et Aavo Kokk esitas tagasiastumisavalduse AS PRFoods'i nõukogu liikme kohalt, mis jõustus 21.10.2024. Samuti astus Aavo Kokk tagasi auditikomitee esimehe kohalt.

Seotud isikutega sõlmitud tehing

13.11.2024 sõlmisid PRFoods tütarettevõtja Saaremere Kala AS, tema tütarettevõtja Saare Kala Tootmine OÜ ning PRFoods aktsionär, Amber Trust II S.C.A. laenulepingu, mille alusel Amber Trust II S.C.A. annab Saaremere Kala AS-le laenu põhisummaga kuni 550 tuhat eurot, intressimääraga 8% aastas ja tagasimaksegraafikuga, mille kohaselt kuulub 50% kasutusele võetud laenusummast tasumisele hiljemalt 28.02.2025 ning ülejäänud 50% hiljemalt 31.07.2025. Kuivõrd laen on 400 tuhande euro ulatuses planeeritud Saare Kala Tootmine OÜ äritegevuse finantseerimiseks, vastutab Saare Kala Tootmine OÜ vastavas ulatuses laenukohustuste täitmise eest solidaarselt Saaremere Kala AS-ga.

Laenu eesmärk on PRFoods kontserni ettevõtete Saaremere Kala AS ning Saare Kala Tootmine OÜ äritegevuse finantseerimine. Tehing on ajendatud vajadusest parandada PRFoods kontserni likviidsuspositsiooni ning asjaolust, et alternatiivsete finantseerimisallikate leidmine on keeruline. Läbi kontserni ettevõtete likviidsuse parandamise toetab laen ka PRFoods'i kohustuste restruktureerimise plaani.

Kirjeldatud laenulepingust tulenevate Saaremere Kala AS kohustuste täitmise tagamiseks on Laenuandja kasuks seatud järgmised tagatised:

1. Saaremere Kala AS kui müüja ja OÜ Saare Fishexport kui ostja vahel 01.12.2023 sõlmitud müügilepingust (ja selle 06.12.2023 sõlmitud lisast) tulenevate järelmaksu nõuete (kogusummas 405 tuhat eurot, mis kuulub tasumisele kahes osas summas 155 tuh eurot ja 250 tuh eurot vastavalt 10.01.2025 ja 10.01.2026) tagatisloovutamise Saaremere Kala AS kui loovutaja ja Laenuandja kui nõude omandaja vahel 13.11.2024 sõlmitud nõude loovutamise lepingu alusel; ja
2. pant PRFoods-le kuuluvatele aktsiatele äriühingus AS TFTAK (registrikood 11930972) PRFoods kui pantija ja Laenuandja kui pandipidaja vahel 13.11.2024 sõlmitud pandilepingu alusel.

Kõnealune finantseering täidab sildfinantseeringu eesmärki kuni Saaremere Kala AS ülal punktis 1 kirjeldatud nõuete sissenõutavaks muutumiseni. Saaremere Kala AS kavatseb kasutada laenust tulenevate kohustuste täitmiseks viidatud nõuete alusel laekuvaid summasid ning muid äritegevuse tulemusena laekuvaid vahendeid.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 29 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2024/2025. 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 vahearuaanne kajastab õigesti ja õiglaselt Grupi varasid, kohustusi, finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.



Timo Pärn

Juhatuse liige

29. november 2024



Kristjan Kotkas

Juhatuse liige

29. november 2024