

P R F O O D S

P R F O O D S

Äriniimi **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. aprill 2023 – 30. juuni 2023**

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne **PRFOODE**

2

SISUKORD

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	7
JUHATUS JA NÕUKOGU	16
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	17
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD.....	18
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE.....	20

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	21
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE.....	22
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	23
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD.....	24
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST.....	24 LISA 2.
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	24 LISA 3. NÕUDED
JA ETTEMAKSED	25 LISA 4.
VARUD.....	25 LISA 5.
INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED	25 LISA 6. VÕLAD
JA ETTEMAKSED.....	26 LISA 7. OMAKAPITAL
.....	26 LISA 8. TEHINGUD SEOTUD
OSAPOOLTEGA	27 LISA 9. SIDUSETTEVÕTJAD
.....	27 LISA 10.
TÜTARETTEVÕTTED.....	28 LISA 11.
TÜTARETTEVÕTETE FINANTSANDMED.....	29 JUHATUSE
KINNITUS VAHEARUANDELE	30

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS

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

AS PRFoods tütar ettevõtte Saaremere Kala AS kirjutas 20.09.2022 alla lepingule 100% Överumans Fisk AB aktsiate müügi osas Vattudalens Fisk AB-le. Tehing on lõpule viidud.

AS PRFoods võtab edaspidise suuna kalakasvatuse arendamisele Eestis, eesmärgiga saada regiooni suurimaks kalakasvatajaks.

Pärast John Ross Jr. ja Coln Valley Smokery omandamist 2017. aasta suvel on ettevõttel müügikogemus 37 riiki Euroopas, Põhja- ja Lõuna-Ameerikas ning Aasias.

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

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

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

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

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Kasvatus Eesti

Toorkala ost Norra

Taani

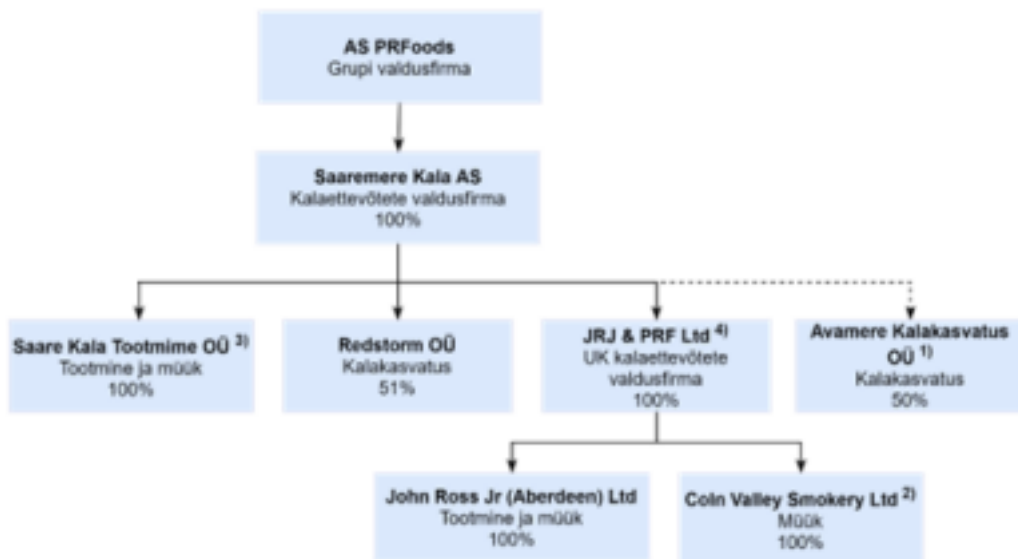
Tootmine Eesti

Suurbritannia

Müük Suurbritannia

Eesti 





1) Grupp Avamere

Kalakasvatus OÜ'd ei konsolideeri, kuna ei oma sidusettevõtja üle ei valitsevat ega olulist mõju

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

omanduses

AS PRFoods omab lisaks 20%-list osalust ettevõttes AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus. Grupi olulisimad kaubamärgid on „PRFoods“ ja „John Ross Jr Aberdeen“.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Esimene aasta täiesti muutunud ettevõttena on lõppenud mõningase eduga. PRFoods saavutas taas kasumlikkuse hoolimata väga suurest käibe vähenemisest. 4 kv käive oli 25% väiksem ja kogu aasta 53% vähem kui eelmistel perioodidel, kuna meil enam pole Rootsis ega Soomes ettevõtteid. Meie tegevuse kes on nüüd Suurbritannia ja Eesti kalakasvatus ja tootmine.

Majandusaasta lõppes 19,6 miljoni euro suuruse käibega, võrreldes 42,1 miljonit eelmisel aastal, aga mis olulisem - eelmise perioodi -1,6 miljonit tegevuskasumist vahetus 0,3 miljoni suuruseks kasumiks, paranemine 118.75%.

Meie esimene puhaskasum mitme aasta jooksul oli 350,000 eurot (eelmise aasta kahjum -8,2 miljonit eurot). Kolmest üksusest kaks olid kasumis - kalakasvatus ja Suurbritannia, Eesti veel kahjumis.

Meie tulemus oluks parem, kui meie eksklusiivne edasimüüja Soomes poleks lõpetanud mai keskel koostööd. Lühiajaliselt on see tagasilöökk, aga pikaajaliselt palju positiivsem pööre. Alates 2024 pole meil enam konkurentsikeeldu Soomes ja me loodame juba esimesel aastal taastada müügid Soome mitme miljoni euro ulatuses. Kõrged toiduhinnad Eestis ja valitsuse plaan tõsta käibemaksu, mõjutab negatiivselt käibekasvu Eestis ning samuti Eesti tööstuste konkurentsivõimet. Ees on väljakutsed, aga uue juhtkonnaga olen veendunud, et saavutame kasumlikkuse ka Eesti tootmisüksuses järgmisel aastal.

Ma olen väga rahul meie, et meie Suurbritannia üksus saavutas taas üle 1 miljoni euro suuruse tegevuskasumi, peale COVID kriisi ja nüüdset inflatsioonilist survet. John Ross Jr on jätkuvalt parimaid Shoti suitsutatud lõhe brände ja juhtkond on taas säranud.

Mul on samuti hea meel teatada, et meie kasvatusluba Tagalahes, Saaremaal on kinnitatud ning hoonestusõiguse seadmine peaks toimuma septembris 2023, mis tähendab, et me saame tõsta oma kalakasvatust mahte juba käesoleval majandusaastal

Algava majandusaasta I kvartal on raske Eesti jaoks, Suurbritannia prognoos on lubav ja me ootame ajalooliselt parimat tulemust meie kalakasvatustelt. Rahavoo juhtimine on jätkuv väljakutse. Vähemalt pole me täna enam olukorras, kus nüüdseks meie endine põhipank, sundis müüma kasumlikke üksusi (Rootsi), et vähendada laenukoormust. Võlakordaja on endiselt liiga kõrge taastunud kasumlikkuse kohta ja aktsionäride jätkuv tugi on vajalik

Elame
subsideeri



huvitaval ajal, ning suures osas majandussektorites, ehk neis, mida riik ei
või kaitse, vahetub üks väljakutse teise vastu.

Lugupidamisega,

Indrek Kasela



2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne **PRFOODS**
AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2022/2023. MAJANDUSAASTA 4. KVARTAL VÖRRELDES 2021/2022.
MAJANDUSAASTA 4. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 4,0 miljonit eurot (4kv 2021/2022: 5,3 miljonit eurot), kahanemine 25% •
- Biooloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse mõju 0 miljonit eurot (4kv 2021/2022: negatiivne mõju 0,72 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest 0,1 miljonit eurot (4kv 2021/2022: 0,4 miljonit eurot)
- EBITDA 0,1 miljonit eurot (4kv 2021/2022: -0,3 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,31 miljonit eurot (4kv 2021/2022: ärikahjum 1,12 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 0,48 miljonit eurot (4kv 2021/2022: puhaskahjum 1,53 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 4. KVARTAL 2022/2023 VÖRRELDES 4. KVARTALIGA 2021/2022

mln EUR	4kv 2022/2023	4kv 2021/2022	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	4,0	5,3	-1,3	-25%	▼
Brutokasum	0,4	0,5	-0,1	-20%	▼
EBITDA äritegevusest*	0,1	0,4	-0,3	-75%	▼
Biovarade ümberhindlus	0	-0,73	0,73	100%	▲
EBITDA	0,1	0,3	-0,2	-67%	▼
Amortisatsioon	-0,39	-0,79	0,4	50,6%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,31	-1,12	0,81	-72%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,17	-0,39	0,22	56,4%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	-0,48	-1,5	1,04	69,3%	▲

* enne
ühekordseid



2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne
 AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2022/2023. MAJANDUSAASTA 12 KUUD VÕRRELDES 2021/2022.
 MAJANDUSAASTA 12 KUUGA

Auditeerimata konsolideeritud käive 19,6 miljonit eurot (12k 2021/2022: 42,1 miljonit eurot), kahanemine 53,44%

- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse negatiivne mõju 0 miljonit eurot (12k 2021/2022: negatiivne mõju 0,73 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest 0,3 miljonit eurot (12k 2021/2022: -1,2 miljonit eurot)
- EBITDA 0,3 miljonit eurot (12k 2021/2022: -1,6 miljonit eurot)
- Ärikahjum 1,0 miljonit eurot (12k 2021/2022: ärikahjum 4,2 miljonit eurot)
- Puhaskasum 0,35 miljonit eurot (12k 2021/2022: puhaskahjum 8,2 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 12 KUUD 2022/2023 VÕRRELDES 12 KUUD 2021/2022

mIn EUR	12k 2022/2023	12k 2021/2022	Muutus, mIn EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	19,6	42,1	-22,5	-53,44%	▼
Brutokasum	3,6	3,1	0,5	16,13%	▲
EBITDA äritegevusest*	0,3	-1,2	1,5	125%	▲
Biovarade ümberhindlus	0	-0,17	0,17	-100%	▲
EBITDA	0,3	-1,6	1,9	118,75%	▲
Amortisatsioon	-1,3	-1,32	0,02	1,5%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-1	-4,2	3,2	76,19%	▲
Finantstulud/-kulud	-1,42	-3,54	2,1	140,68%	▲

Puhaskasum (-kahjum)	0,35	-8,2	8,6	104,88%	▲
----------------------	------	------	-----	---------	---

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

9

VÖTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mIn EUR

v.a kui on näidatud teisiti 4kv 2022/2023 2022/2023 4kv 2021/2022 2021/2022 Müügitulu 4,0 19,6 5,3 42,1 Brutokasum 0,4 3,6 0,5 3,1 EBITDA äritegevusest 0,1 0,3 0,4 -1,2 EBITDA 0,1 0,3 -0,3 -1,6 EBIT -0,3 -1,0 -1,1 -4,2 EBT -0,5 0,4 -1,5 -8,2 Puhaskasum (-kahjum) -0,5 0,4 -1,5 -8,2 Brutomarginaal 9,9% 18,3% 10,0% 7,4% Äritegevuse EBITDA marginaal 2,3% 1,6% 7,6% -2,8% EBITDA marginaal 2,3% 1,6% -6,3% -3,7% EBIT marginaal -7,6% -5,0% -21,3% -9,9% EBT marginaal -12,7% 2,2% -28,7% -19,5% Puhaskasumi marginaal -12,3% 1,8% -29,0% -19,4% Tegevuskulude suhtarv -21,3% -24,0% -25,8% -17,1%

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

mIn EUR

v.a kui on näidatud teisiti 30.06.2023 30.06.2022 30.06.2021 Netovõlgnevus 16,9 24,7 22,4 Omakapital 7,5 8,1 15,8

Käibekapital 0,3 -3,2 -3,2 Varad 29,9 38,9 55,6 Likviidsuskordaja 1,1x 0,7x 0,8x Omakapitali suhtarv 25,1% 20,7% 28,4%
 Finantsvõimendus 69,2% 75,4% 58,7% Võlakordaja 0,7x 0,8x 0,7x Netovõlg / äritegevuse EBITDA 54,9x -14,5x -17,9x
 Omakapitali tootlus 4,4% -68,5% -29,0% Varade tootlus 1,0% -17,3% -9,2%

10

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

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 30.06.2023 seisuga 29,9 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus s.o seisuga 30.06.2022 oli bilansimaht 38,9 miljonit eurot.

Grupi käibevarade maht oli 30.06.2023 seisuga 5,2 miljonit eurot (30.06.2022: 7,9 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 24,7 miljonit eurot (30.06.2022: 31,0 miljonit eurot).

Lühiajalised kohustused olid 30.06.2023 seisuga 4,9 miljonit eurot (30.06.2022: 11,1 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 17,4 miljonit eurot (30.06.2022: 19,8 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 7,5 miljonit eurot (30.06.2022: 8,1 miljonit eurot).

Varad		Kapital	
	Põhivarad Käibevarad		Võõrkapital Omakapital
100%	17% 20%	100%	
90%		90%	
80%		80%	
70%		70%	
60%		60%	
50%		50%	
40%		40%	
30%		30%	75% 79%
20%		20%	
10%		10%	
0%		0%	
	6.30.2023 6.30.2022		6.30.2023 6.30.2022

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 2022/2023. majandusaasta 12 kuu müügikäive oli 19,6 miljonit eurot, mis oli 22,5 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 42,1 miljonit eurot.



SUUR
BRITANNIA



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mIn EUR	12k 22/23	Osakaal, %	12k 21/22	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Soome	0	0%	20,7	49,17%	-20,7	-100%	▼
Suurbritannia	14,3	72,97%	14,9	35,39%	-0,6	-4,0%	▼
Eesti	5,2	26,53%	5,3	12,55%	-0,1	-2,0%	▼
Muud regioonid	0,1	0,5%	1,2	2,8%	-1,1	-92,3%	▼
Kokku	19,6	100%	42,1	100,0%	-22,5	-53,44%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on käesoleva majandusaasta alguses Suurbritannia, mille müük summas 14,3 miljonit eurot moodustades 72,9% kogukäibest. Eestis oli majandusaasta 12 kuu käive 5,2 miljonit eurot ja see moodustas 26,5% kogukäibest.

KULUD

	12k 22/23	12k 21/22	Muutus	Mõju	12k 22/23	12k 21/22	Muutus	Mõju
	mIn EUR	mIn EUR	mIn EUR		% käibest	% käibest	%	
Käive	19,6	42,1	-22,5	▼	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-16,0	-38,99	22,99	▲	81,63%	92,61%	10,98%	▲
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-11,0	-28,24	17,24	▲	56,12%	67,08%	10,96%	▲

tööjõukulud	-2,6	-5,82	3,22	▲	13,27%	13,82%	0,55%	▲
amortisatsioon	-1,0	-1,56	0,56	▲	5,1%	3,71%	-1,39%	▼
muu müüdüd kaupade kulu	-1,4	-3,37	1,97	▲	7,14%	8,0%	0,86%	▲
Tegevuskulud	-4,71	-7,21	2,5	▲	24,03%	17,12%	-6,91%	▼
tööjõukulud	-1,3	-2,74	1,44	▲	6,65%	6,50%	-0,15%	▼
transpordi- ja logistikateenused	-1,7	-2,63	0,93	▲	8,67%	6,24%	-2,43%	▼

12

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

amortisatsioon	-0,33	-0,39	0,06	▲	1,68%	0,93%	-0,75%	▼
reklam, turundus ja tootearendus	-0,37	-0,22	-0,15	▼	1,88%	0,53%	-1,35%	▼
muud tegevuskulud	-1,01	-1,23	0,22	▲	5,15%	2,92%	-2,23%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,15	0,31	-0,16	▲	0,76%	0,74%	0,02%	▼
Finantstulud/-kulud	1,42	-3,54	4,96	▲	7,35%	8,41%	-	▲

MÜÜDUD KAUPADE KULU

Müüdüd kaupade kulu 2022/2023. majandusaasta 12 kuul oli 16,0 miljonit eurot ja moodustas 81,63% müügikäibest (12 kuud 2021/2022: 38,99 miljonit eurot, 92,61 % käibest).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdüd kaupade kulu“ 11,0 miljoni euro suurusest summast suurima osa (ca 80%) moodustavad kulud toorainele (toorkala). Ülejäänud osa moodustavad peamiselt pakendite ning kalade söödakulud.

Tootmistööliste ja kalakasvanduste personali palgakulu summas 2,6 miljonit eurot moodustas käibest 13,27% ja amortisatsioon ning muud müüdüd kaupade kulud summas 2,4 miljonit eurot 12,24%. Muu müüdüd kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele ning kalakasvatuse ja -tootmisega seotud abitegevustele.

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud oli 4,71 miljonit eurot ja moodustasid 24,03% müügikäibest (12k 2021/2022: 7,21 miljonit eurot, 17,12% käibest).

KALAKASVATUS

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

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

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

KALA HIND

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja kala hinnast. Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette, kuna lühiajalisemalt on kalakasvatuse 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 viimastel kuudel äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

KALA TURUHIND

EUR/kg 30.06.2023 30.06.2022 30.06.23 vs

30.06.22 30.06.2021 30.06.23 vs

30.06.21 30.06.2020 30.06.23 vs
30.06.20

Lõhe

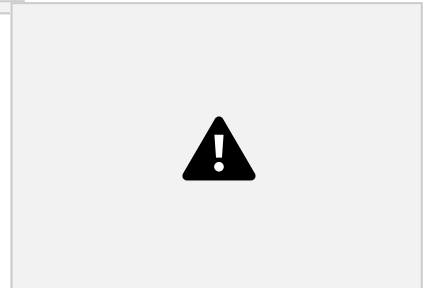
Vikerforell

7,48	9,44	-20,7
7,33	9,71	-24,5

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega langenud 20,76% ja vikerforelli hind langenud 24,51%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind tõusnud 32,86% ja vikerforell läinud kallimaks 32,79%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind tõusnud 40,87% ja vikerforelli hind 68,12%.

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes



finantsaastast 2017/2018. [NORRA LÕHE EKSPORDIHIND](#)

EUR/kg 13,0

12,0

11,0

10,0

9,0

8,0

7,0

6,0

5,0

4,0

3,0

2,0

1,0

-

2017/2018 2018/2019 2019/2020 2020/2021 2021/2022

2022/2023 27 29 31 33 35 37 39 41 43 45 47 49 51 1 3 5

7 9 11 13 15 17 19 21 23 25

NÄDAL

Allikas: Nasdaq Salmon price



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND

EUR/kg

2017/2018 2018/2019 2019/2020 2020/2021 2021/2022 2022/2023 10,5

9,5
8,5
7,5
6,5
5,5
4,5
3,5
2,5

27 29 31 33 35 37 39 41 43 45 47 49 51 1 3 5 7 9 11 13 15 17 19 21 23 25

NÄDAL

2022/2023

Allikas:

akvafakta.no

KESKMINE

KALA TURUHIND

12k
2021/2022

2022/2023 vs
2021/2022

12k
2020/2021

2022/2023 vs
2020/2021

12k
2019/2020

2022/2023 vs
2019/2020

EUR/kg 12k

Lõhe

8,39

6,75

24,30%

4,72

Vikerforell

7,73

6,95

11,22%

15

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind on tõusnud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 11,22% ja 24,3%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad tõusnud vastavalt 61,38% ja 77,75% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi tõusnud vastavalt 38,78% ja 63,23%.

BIOLOOGILISED VARAD

Bioloogilisteks 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.

BIOMASSI HIND

	12k 22/23	12k 21/22	Muutus, min EUR 12k 22/23 vs 12k	Muutus, % 12k 22/23 vs 12k 21/22
--	-----------	-----------	--	--

			21/22	
Bioloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	0,8	3,0	-2.8	-73,33%
Bioloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	0	-0,17	0,17	-100%

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 juhivad nõukogu esimees Lauri Kustaa Äimä, nõukogu liikmeteks on Aavo Kokk, Harvey Sawikin, Vesa Jaakko Karo, Arko Kadajane ja Kuldar Leis.

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

Vastavalt seadusele on aktsiaseltsi nõukogu järelevalveorgan, mis vastutab ettevõtte tegevuse planeerimise, selle juhtimise korraldamise ja 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.

16

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne
 JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETELE NING NENDEGA SEOTUD ISIKUTELE JA ÄRIÜHINGUTELE KUULUVAD PRFoods AKTSIAD SEISUGA
 30.06.2023:

aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatuses 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 AKTSIAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMISAKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks langes 0,01% ning PRFoods aktsia hind langes 35,07%.

	Indeks / aktsia	Tähis	30.06.2023	30.06.2022	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,224	0,345	-35,07%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1888,25	1789,65	-0,01%

17

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

KAUPLEMISSTATISTIKA

Hind (EUR)	Madalaim	Käive, mln	4kv 2021
	Viimane	Turuväärtus, mln	3kv 2021
Avamishind	Kaubeldud aktsiaid, mln tk		2kv 2021
Kõrgeim	Tehingute arv, tk		2021
	Keskmine tehingumaht, aktsiat		
			0,376 0,425 0,380
			0,385 0,428 0,428
			0,310 0,360 0,380
			0,360 0,376 0,425
			0,640 0,67 0,66
			2614 2 443 1 935
			245 274 340
			0,23 0,26 0,26
			13,93 14,54 16,44

2023. aasta 2. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 1 348 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 210 400 aktsiat, mis moodustab 0,5% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 156 aktsiat.

2023. aasta 2. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,05 miljonit eurot ja 2. kvartali kõrgeim hind oli 0,253 eurot ja madalaim 0,217 eurot.

Aksia sulgemishind seisuga 30.06.2023 oli 0,224 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 8,66 miljonit eurot.

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD

RFoods 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 31.03.2023 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 535 nominaalväärtuses 53,5 tuhat eurot.

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

Samal majandusaastal emiteeriti lisaemissiooni raames, suunatud pakkumisena, PRFoods aktsionäriale 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 mitteavaliku pakkumisena PRFoods aktsionäriale Amber Trust II S.C.A, refinantseerimaks viidatud aktsionäri poolt PRFoods-le antud investeerimislaenu seoses laenu tagasimaksetähtaja saabumisega.

Seisuga 30.06.2023 on PRFoods emiteerinud 110 237 võlakirja, millest 110 000 on tagatud võlakirjad, nimiväärtusega 100 eurot tagatud võlakirja kohta, koguväärtuses 11,0 miljonit eurot ning 237 on allutatud konverteeritavad võlakirjad, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, koguväärtuses 2,37 miljonit eurot.

18

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

AS PRFOODS 7 SUUREMAT VÕLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 30.06.2023	% koguma hust 30.06.20 23	Võlakirjade väärtus 30.06.2022	% koguma hust 30.06.20 22	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 940 000	29,5%	3 940 000	29,5%	-
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	3 070 000	23,0%	3 070 000	23,0%	-
Swedbank Pensionifond K30	800 000	6,0%	800 000	6,0%	-
Clearstream Banking AG	750 000	5,6%	750 000	5,6%	-
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	671 500	5%	475 800	3,6%	195700
Spring Capital Growth Fund 1	504 300	3,8%	505 300	3,7%	-1 000
AS SEB Bankas	479 900	3,6%	502 700	3,8%	-22 800
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	10 215 700	76,5%	10 043 800	75,0%	-172 800

Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 100 800	23,1%	3 272 700	24,6%	172 800
Oma võlakirjad	53 500	0,4%	53 500	0,4%	-

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES 30.06.2023

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	167	46,0%	79 000	0,5%
1 001 ... 10 000	111	30,58%	468 700	3,5%
10 001 ... 50 000	64	17,63%	1 433 000	10,7%
50 001 ... 100 000	10	2,76%	746 500	5,7%
100 001 ...	11	3,03%	10 642 800	79,6%

Kokku 363 100,0% 13 370 000 100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.06.2023	30.06.2022
VARAD			
Raha ja ekvivalendid	2	394	110
Nõuded ja ettemaksed	3	2 168	2 567
Varud	4	1 861	2 196
Bioloogilised varad		772	3 003
Käibevara kokku		5 195	7 876
Edasilükkunud tulumaksuvara		-	93
Pikaajalised finantsinvesteeringud		381	229
Materiaalne põhivara		6 563	8 882
Immateriaalne vara		17 718	21 837
Põhivara kokku		24 662	31 041
VARAD KOKKU		29 857	38 917
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Intressikandvad kohustused	5	1 793	7 094
Võlad ja ettemaksed	6	3 127	3 978
Lühiajalised kohustused kokku		4 919	11 073
Intressikandvad kohustused	5	15 461	17 725
Võlad ja ettemaksed	6	-	204
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 664	1 599
Sihtfinantseerimine		318	265
Pikaajalised kohustused kokku		17 442	19 792
KOHUSTUSED KOKKU		22 361	30 865
Aktiikapital	7	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007
Oma aktsiad		- 390	- 390
Kohustuslik reservkapital		51	51
Realiseerimata kursivahed		549	839

Jaotamata kasum (kahjum)		-14 719	- 14 391
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		7 236	7 853
Mittekontrolliv osalus		259	199
OMAKAPITAL KOKKU		7 495	8 052
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		29 857	38 917

21

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	4kv 2022/2023	4kv 2021/2022	12k 2022/2023	12k 2021/2022
Müügitulud		3 993	5 250	19 578	42 128
Müüdud kaupade kulu		-3 599	-4 723	-16 003	-38 993
Brutokasum		394	528	3 575	3 136
Tegevuskulud		-851	-1 354	-4 706	-7 207
Müügi- ja turustuskulud		-755	-630	-2 691	-4 843
Üldhalduskulud		-96	-724	-2 015	-2 364
Muud äritulud/-kulud		152	443	150	307
Bioloogiliste varade ümberhindlus		0	-734	0	-420
Ärikasum (-kahjum)		-305	-1 117	-982	-4 184
Finantstulud/-kulud		-203	-388	1 416	4 039
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-508	-1 505	434	-8 223
Tulumaks		19	-20	87	63
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-489	-1 525	347	-8 160
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-503	-1 502	319	-8 143
Mittekontrolliv osalus		13	-23	28	-17
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-489	-1 525	347	-8 160
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:					
Valuutakursi vahed		288	148	-290	280
Kokku koondkasum (-kahjum)		-201	-1 377	57	-7 880

Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-215	-1 354	29	-7 863
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		13	-23	28	-17
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-201	-1 377	57	-7 880
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,01	-0,04	0,01	-0,21
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,01	-0,03	0,01	-0,21

22

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aksia kapital	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv kapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mittekontrolli v osalus	Omakapital kokku
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	-8 143	-8 143	-17	-8 160
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	280	0	280	0	280
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	280	-8 143	-7 863	-17	-7 880
Muud liikumised	0	0	0	0	0	477	477	-317	160
Saldo seisuga 30.06.2022	7 737	14 007	-390	51	839	-14 391	7 853	199	8 052
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	319	319	28	347

Muu koondkasum (-kahjum) 0 0 0 0 -290 0 -290 0 -290

Aruandeperioodi koondkasum

(-kahjum) kokku 0 0 0 0 -290 319 29 28 57 Muud liikumised 0 0 0 0 0 -647 -647 32 -613 **Saldo seisuga 30.06.2023 7 737 14 007 -390****51 549 -14 719 7 236 259 7 495**

Täiendav informatsioon lisas 7.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÖTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.06.2023 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Saare Kala Tootmine OÜ Eestis, Överumans Fisk AB Rootsis (kuni 20.09.2022) 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 Kalakasvatus OÜ. JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd on konsolideeritud alates 01.07.2017 ja Redstorm OÜ alates 01.07.2018. ASi PRFoods aktsia on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010 ja võlakirjad on kaubeldavad alates 6. aprillist 2020.

Grupi 30. juunil 2022 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 30.06.2022 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2022 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 2022/2023. majandusaasta 12 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt Grupi majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ja sisaldab ainult Grupi konsolideeritud aruandeid.

KOOSTAMISE ALUSED

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

lühendit EUR '000.

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

EUR '000	30.06.2023	30.06.2022
Sularaha kassas	1	1
Pangakontod	393	109
Raha ja pangakontod kokku	394	110

24

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ostjatelt	1 392	2 115
Muud nõuded	472	38
Ettemakstud kulud	261	233
Maksude ettemaksed	43	181
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 168	2 567

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	575	907
Lõpetamata toodang	417	454
Valmistoodang	532	534
Ostetud kaubad müügiks	337	301
Varud kokku	1 861	2 196

LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.06.2023	30.06.2022
Rendikohustused	100	421
Arvelduslaen	0	4 544
Investeeringislaenud	921	1 418
Muud laenud	772	711
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	1 793	7 094
Rendikohustused	259	1 061
Noteeritud võlakirjad	13 073	12 960

Investeeringislaenu	2 129	3 704
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	15 461	17 725
sh makseperiood 1-5 aastat	15 461	17 725

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.

Saare Kala Tootmine OÜ sõlmis 22.10.2020 laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames Saaremaal asuva tehase automatiseerimiseks. Investeeringislaenu summa on 1,0 miljonit eurot tähtajaga 6 aastat, laenu lõpptähtaeg 30.09.2026. Laenu intressimääraks on kuni 30.09.2022 on 2,5%

25

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne _____
aastas ja edaspidi 4,5%. Laenu tagatiseks on hüpoteek ja kommerts pant Saare Kala Tootmine OÜ varadele ning AS PRFoods'i 100%-ne garantii.

Kalakasvatuseettevõtte Redstorm OÜ sõlmis 04.01.2021 investeeringis- ja käibekapitalilaenu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames. Investeeringislaenu summa on 193 tuhat eurot ja käibekapitali finantseerimislaenu summa 610 tuhat eurot, laenude lõpptähtaeg 31.12.2026. Laenu intressimääraks on kuni 31.12.2022 on 2,75% aastas ja edaspidi 4,75%. Laenu tagatiseks on hüpoteek ja kommerts pant OÜ Redstorm varadele ning AS PRFoods'i garantii summas 0,5 miljonit eurot.

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.06.2023	30.06.2022
Võlad hankijatele	1 513	2 082
Võlad töövõtjatele	150	252
Intressivõlad	569	596
Muud võlad	468	675
Maksuvõlad	378	373
Ettemaksed	49	0

Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku: 3 127 3 978

LISA 7. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.06.2023 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2022: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2022: 1 000 000 oma aktsiat).

OMA AKTSIAD

Alates 01.07.2014 alustati oma aktsiate tagasiostuprogrammiga kooskõlas 29.05.2014 aktsionäride üldkoosoleku otsustega, mille kohaselt osetakse tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 31.05.2017. Esialgne oma

aktsiate tagasiostuprogrammi viidi lõpule ja täideti 18.05.2016. 26. mail 2016 toimunud korraline üldkoosolek võttis vastu otsuse olemasoleva tagasiostu programmi laiendamiseks, mille kohaselt ostetakse veel täiendavalt tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 29.05.2019. ASi PRFoods juhatus sõlmis 14. juunil 2016 ASiga SEB Pank teenuse osutamise lepingu aktsiate tagasiostuprogrammi läbiviimise jätkamiseks. Seisuga 30.06.2022 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.

26

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

KASUM AKTSIA KOHTA

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

	12k 2022/2023	12k 2021/2022
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	350	-7 643
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,01	-0,21
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,01	-0,21
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,01	-0,17

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA

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

Seotud osapooled on:

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

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

			30.06.2023 EUR '000	30.06.2022 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS PRFoods	Investeerimislaen	0	500
Lindermann, Birnbaum & Kasela	Kohustus	Investeerimislaen	465	1 115

OÜ				
Indrek Kasela	Juhatuselise liige	Lühiajaline laen	0	40
Amber Trust II S.C.A.	Aksionär AS PRFoods	Võlakiri ja võlakirja intress	3 351	2 680
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Kohustus	Võlakiri ja võlakirja intress	112	98
Kokku			3 928	4 433

Osa seotud osapoolte laenudest (Amber Trust ja Lindermann, Birnbaum & Kasela) olid antud tütarettevõttele Överumans Fisk AB, mis on vahearuande koostamise kuupäevaga müüdnud.

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).

27

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuande

LISA 10.

TÜTARETTEVÕTTED

Grupi valdusfirma
AS PRFoods

Saaremere Kala AS Eesti 100% 100% Kalaettevõtete

Saare Kala Tootmine OÜ	Eesti	100%	100%	Kalatoodete tootmine	Saaremere Kala AS
Överumans Fisk AB¹ JRJ & PRF Limited	Rootsi Šotimaa	0% 100%	100% 100%	Kalakasvatus Kalaettevõtete grupi valdusfirma	Heimon Kala Oy Saaremere Kala AS
John Ross Jr. (Aberdeen) Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	JRJ & PRF Limited
Coln Valley Smokery Limited Redstorm OÜ	Suurbritania Eesti	100% 51%	100% 51%	Kalatoodete tootmine ja müük Kalakasvatus	64% JRJ & PRF Limited 36% John Ross Jr. (Aberdeen) Limited Saaremere Kala AS

¹ Osalus võõrandati septembris 2022

Osalusprotsent tütarettevõtjate omakapitalis võrdub hääleõigusega. Tütarettevõtjate aktsiad ei ole börsil

noteeritud. **Överumans Fisk AB**

Seisuga 20.09.2022 võõrandas AS PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS 100% Överumans Fisk AB aktsiad Vattudalens Fisk AB-le. Överumans Fisk AB varad ja kohustused konsolideeritud finantsseisundi aruandest 30.09.2022 seisuga elimineeritud.

Müügihind ja tasumise tingimused, omandamise ja võõrandamise hinna vahe

Överumans Fisk AB aktsiate müügihind oli 7 915 tuhat eurot.

Müügihinna kokkuleppimisel lähtuti Överumans Fisk AB finantstulemustest, netokäibekapitalist ja netovõlast seisuga 30.06.2022.

Müümise mõju grupi finantsseisundile

EUR'000	Lisa	2022/2023
Aktsiate müügihind		7 915
Tütarettevõtte netovarad võõrandamise hetkel		-2 423
Materiaalse ja immateriaalse põhivara mahakandmine emasettevõtte konsolideeritud finantsseisundi aruandest		-3 024
Kasum tütarettevõtte müügist		2 468

Kasum tütarettevõtte müügist on kajastatud Konsolideeritud koondkasumiaruande real Finantstulud/-kulud.

28

2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne _____
LISA 11. TÛTARETTEVÕTETE FINANTSANDMED PRF&JRJ

PRF&JRJ

Saare Kala Tootmine Saare Kala Tootmine Redstorm (UK) konsolideeritud (UK) konsolideeritud

tEUR Kv4 22/23 12k 22/23 Kv4 22/23 12k 22/23 Kv4 22/23 12k 22/23

Müügitulud 869 5,238 0 984 3,124 13,214

Müüdnud kaupade kulu	-944	-5,207	74	-1,224	-2,731	-9,928
Brutokasum	-75	31	74	-240	393	3,286
Tegevuskulud	-243	-1,022	-33	-153	-449	-2,670
Müügi- ja turustuskulud	-158	-694	0	0	-597	-1,995
Üldhalduskulud	-85	-328	-33	-153	148	-675

Muud äritulud/-kulud	97	186	0	0	0	0
Ärikasum (-kahjum) (EBIT)	-221	-805	41	-393	-56	616
Finantstulud/-kulud	-11	-8	-14	-71	-46	-222
Maksustamiseelne kasum (kahjum) (EBT)	-232	-813	27	-464	-102	394
Tulumaks	0	0	0	0	19	-87
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-232	-813	27	-464	-83	307
EBITDA	-91	-271	81	288	139	1,013
Brutokasum	-8.6%	0.6%	0.0%	-24.4%	12.6%	24.9%
Tooraine marginaal	35.6%	33.7%	0.0%	7.3%	35.4%	43.9%
EBITDA marginaal	-10.5%	-5.2%	0.0%	29.3%	4.5%	7.7%
Netomarginaal	-26.7%	-15.5%	0.0%	-47.2%	-2.7%	2.3%
Tegevuskulde suhtarv	-28.0%	-19.5%	0.0%	-15.5%	-14.4%	-20.2%

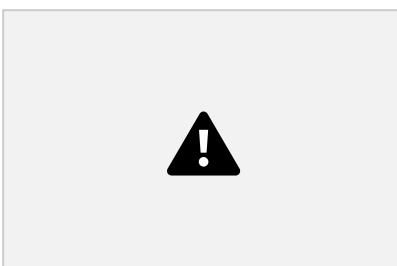
2022/2023. majandusaasta 4. kvartali ja 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

29

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 29 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2022/2023. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Juhatuses liige

15.august 2023

