

PRFOODS

AS PRFoods

2023/2024. majandusaasta 2. kvartali ja 6 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2023/2024

2.KVARTAL & 6 KUUD

PRFOODS

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. oktoober 2023 – 31. detsember 2023
Audiitor	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	7
JUHATUS JA NÕUKOGU	17
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	19
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD	21
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE	23
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	24
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	25
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	26
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	27
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	28
LISA 1. KOKKUVÖTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST	28
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID.....	29
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	29
LISA 4. VARUD	29
LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED	30
LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED	31
LISA 7. OMAKAPITAL	31
LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	32
LISA 9. SIDUSETTEVÖTJAD	32
LISA 10. TÜTARETTEVÖTTED.....	33
LISA 11. SEGMENDIARUANDLUS	35
LISA 12. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED	37
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE.....	38

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.

30.11.2023 kirjutas AS PRFoods tütar-ettevõtte Saaremere Kala AS alla lepingule talle kuuluva 51% Redstorm OÜ osaluse müügiks Saare Fishexport OÜ-le. Tehing on lõpule viidud. Sama tehingu käigus võõrandati ka Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Ameti poolt 19.09.2003 väljastatud hoonestusluba OÜ-le Energy Port, mis kuulub alates 28.11.2003 100%-liselt OÜ-le Saare Fishexport.

Saare Kala Tootmine OÜ, Saaremere Kala AS 100% tütar-ettevõtte, on sõlminud pikaajalise koostöölepingu Redstorm OÜ-ga, viimase poolt kasvatatud kala edasimüügiks ja töötlemiseks, tagamaks Saare Kala Tootmisele kohaliku kala tarned.

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

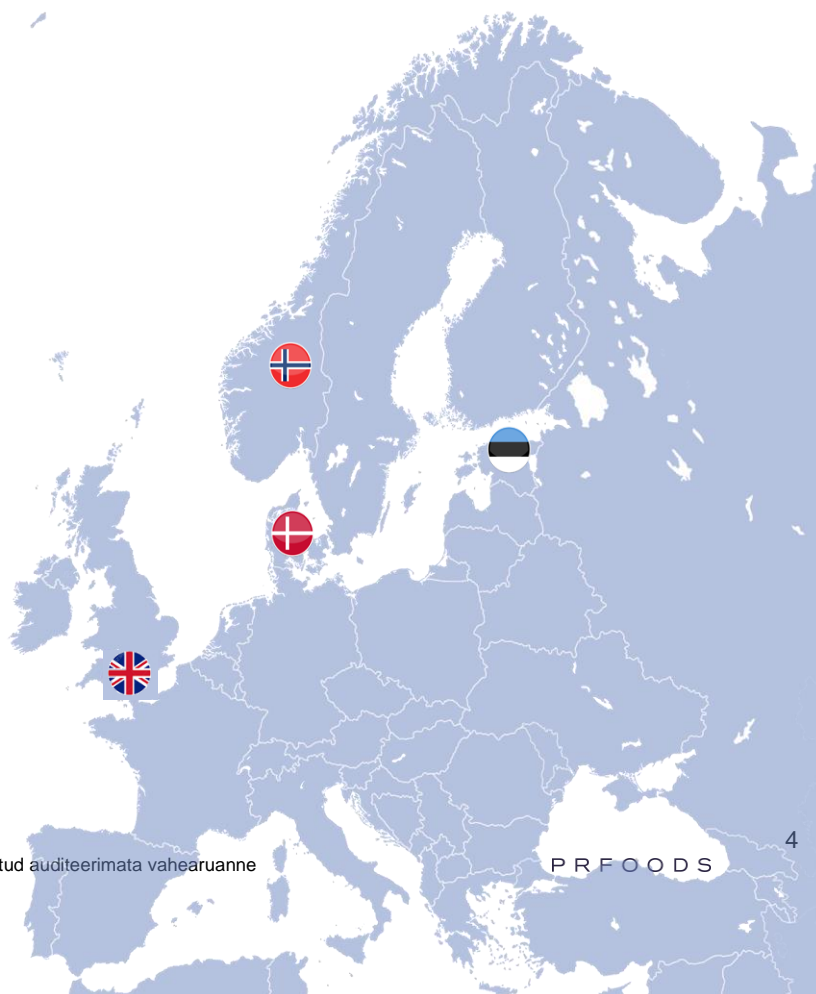
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

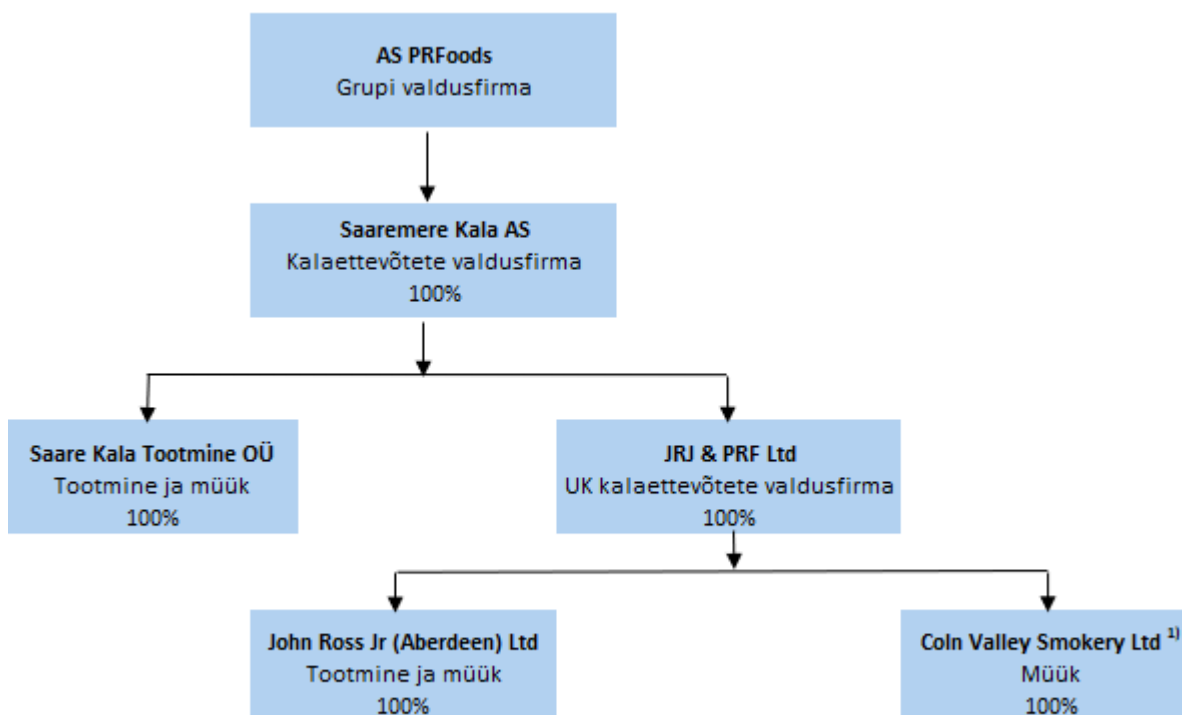
Töötleme oma tehastes kõige rohkem vikerforelli ja lõhet, väiksemates kogustes ka siiga, ahvenat, koha, räabit, räime ning heeringat. Töötlemisel hoiame kala alati aukohal, mistõttu suitsutame kala traditsioonilisel meetodil lepahakkega. Kuna meie tootevalik on üsna lai, siis sealt leiab meelepärast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

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

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Toorkala ost	Norra Taan
Tootmine	Eesti Suurbritannia
Müük	Suurbritannia Eesti





1) 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 olulisimad kaubamärgid on „PRFoods“, „Saare Kala“ ja „John Ross Jr Aberdeen“.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

PRFoods I poolaasta on läbi saanud. Suuremad muutused on seoses tütarettevõtte Redstorm OÜ võõrandamisega. Samuti võõrandati 2,5 miljoni euro eest üks kalakasvastusluba samale ostjale novembris. Redstormi ja kalakasvatuse võõrandamisest sai Grupp ühekordse kahjumi kokku summas 0,3 miljonit eurot, samas tehingu mõju ilma firmaväärtust arvestamata oli ühekordne kasum 1,9 miljonit eurot. Redstormi võõrandamise tõttu vähenes käive II kvartalis ja I poolaasta kokku üle 25% ning oli vastavalt 5,4 miljonit eurot ja 8,9 miljonit eurot. II kvartali brutokasum püsis sama, mis eelmisel aastal, ning oli 1,6 miljonit eurot, hoolimata väiksemast käibest. EBITDA äritegevusest II kvartalis langes 37,5% ning oli 0,5 miljonit eurot. EBITDA langus võrreldes eelmise aastaga on tingitud suurematest müügi- ja turustuskuludest John Ross Jr üksuses ja asjaolust, et Saare Kala Tootmine ostis hooajaliselt kalakasvatusest toorainet ette järgnevatel kvartalitel jaoks.

I poolaasta brutokasum kokku oli 1,7 miljonit eurot, mis on 19% vähem kui samal ajal eelmisel aastal, ning on otseselt tingitud käibe vähenemisest seoses tütarettevõtte Redstorm OÜ võõrandamisega. I poolaasta EBITDA äritegevusest oli -0,2 miljonit eurot, tingituna Eesti üksuse suurest kahjumist I kvartali jooksul. Eesti kahjumit mõjutas konkurentsikeeld Soomes, mis on tänaseks lõppenud ning selle positiivset mõju näeb 31.03 lõppeva III kvartali käibes ja tulemustes juba.

II kvartali puhaskahjum oli 0,7 miljonit eurot, eelmise aasta samal perioodil oli kahjum 0,1 miljonit eurot. Seda mõjutas ühekordsed finantskulud summas 0,5 miljonit eurot, millest 0,3 miljonit eurot on seotud Redstormi võõrandamisest saadud ühekordse kahjumiga. 2024 alguses viis ettevõtte lõpule ka võlakirjade osalise lunastamise 1,4 miljoni euro ulatuses.

I poolaasta kahjum oli -1,4 miljonit eurot. Eelmise aasta I poolaasta puhaskasum oli 0,7 miljonit eurot, mida mõjutas ühekordne kasum 1,4 miljoni euro ulatuses, mis saadi Rootsi tütarettevõtte müügist.

Ettevõtte likviidsuspositsioon on paranenud tänu tütarettevõtte Redstorm OÜ võõrandamisele ning sellest tulenevalt on vähendatud nii võlakirjade mahtu, kui tagastatud MESi laenu. Ettevõtte likviiduskordaja oli aasta lõpus 1,5.

John Ross Jr. jätkab jätkuvalt kasumlikult (ettevõtte pole oma tegutsemise ajal kordagi aasta baasil olnud kahjumis), kuid Saare Kala Tootmine OÜ tulemused olid alla ootuste, mida mõjutas otseselt konkurentsikeeld ning senise Soome partneri loobumine meie toodete vahendamisest. Tänaoleme oma vanade klientidega, kellele otsemüügi osas kehtis konkurentsikeeld 2023 lõpuni, taastanud otsemüügid.

Samas tuleb muidugi arvestada, et tingituna majanduslangusest Eestis ning üldisest tarbijakäitumisest, on nõudlus Eestis kalatoodete osas tervikuna vähenenud oluliselt. Saare Kala Tootmine on suutnud oma turuosa vähenenud turuolukorras siiski suurendada konkurentide arvelt. Ennustame, et tarbimise madalseis jätkub Eestis ja ka Soomes aastal 2024.

John Ross Jr osas eeldame EBITDA kasvu võrreldes eelmise aastaga, kuna nende müügipiirkond on palju laiem ning sõltuvus ühest turust väiksem. Käibe osas me ei oota märkimisväärset kasvu John Ross Jr puhul sel aastal. Saare Kala Tootmise eesmärk on lõpetada II poolaasta marginaalse kasumiga, tingituna Soome turule naasmisega aasta algusest.

Lõpule on viidud ka grupi ettevõtete juhtimise parandamine, ning alates 31.3 jätkavad PRFoodsi juhatuses senised liikmed Kristjan Kotkas ja Timo Pärn. Timo Pärn on hoolimata keerulisest olukorrast Eesti üksuses, suutnud lühikese ajaga läbi viia muudatused nii tootmises kui müügi korraldamisel. Seoses kalakasvatuse üksuse müügiga, on oluliselt vähenenud tegevus grupi tasandil ning see võimaldab ka kokku hoida kulusid PRFoodsi ja Saaremere Kala AS tasandil. Indrek Kasela siirdub juhatusest nõukogusse peale PRFoodsi aktsionäride koosoleku vastavat otsust.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, identifying the signatory as Indrek Kasela.

Lugupidamisega,

Indrek Kasela

AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2023/2024. MAJANDUSAASTA 2. KVARTAL VÕRRELDES 2022/2023. MAJANDUSAASTA 2. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 5,4 miljonit eurot (2kv 2022/2023: 7,3 miljonit eurot), kahanemine 26%
- EBITDA äritegevusest 0,5 miljonit eurot (2kv 2022/2023: 0,8 miljonit eurot)
- EBITDA 0,5 miljonit eurot (2kv 2022/2023: 0,8 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,03 miljonit eurot (2kv 2022/2023: ärikasum 0,2 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 0,7 miljonit eurot (2kv 2022/2023: puhaskahjum 0,1 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 2. KVARTAL 2023/2024 VÕRRELDES 2. KVARTALIGA 2022/2023

mln EUR	2kv 2023/2024	2kv 2022/2023	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	5,4	7,3	-1,9	-26,0%	▼
Brutokasum	1,6	1,6	0	0%	
EBITDA äritegevusest*	0,5	0,8	-0,3	-37,5%	▼
EBITDA	0,5	0,8	-0,3	-37,5%	▼
Amortisatsioon	-0,3	-0,4	0,1	-25%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,03	0,2	-0,23	-115%	▼
Finantstulud/-kulud	-0,5	-0,2	-0,3	150%	▼
Puhaskasum (-kahjum)	-0,7	-0,1	-0,6	600%	▼

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2023/2024. MAJANDUSAASTA ESIMESED 6 KUUD VÕRRELDDES 2022/2023. MAJANDUSAASTA ESIMESE 6 KUUGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 8,9 miljonit eurot (6k 2022/2023: 11,9 miljonit eurot), kahanemine 25,21%
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse positiivne mõju 0,4 miljonit eurot (6k 2022/2023: negatiivne mõju 0,2 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,2 miljonit eurot (6k 2022/2023: 0,2 miljonit eurot)
- EBITDA 0,2 miljonit eurot (6k 2022/2023: 0,0 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,4 miljonit eurot (6k 2022/2023: ärikahjum 0,6 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 1,4 miljonit eurot (6k 2022/2023: puhaskasum 0,7 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 6 KUUD 2023/2024 VÕRRELDDES 6 KUUD 2022/2023

mln EUR	6k 2023/2024	6k 2022/2023	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	8,9	11,9	-3	-25,21%	▼
Brutokasum	1,7	2,1	0,4	-19%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,2	0,2	-0,4	-200%	▼
Biovarade ümberhindlus	0,4	-0,2	0,6	300%	▲
EBITDA	0,2	0,0	0,2	n/a	▲
Amortisatsioon	-0,58	-0,62	0,04	-6,45%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,4	-0,6	0,2	-33,33%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,8	1,4	-2,2	-157,14%	▼
Puhaskasum (-kahjum)	-1,4	0,7	-2,1	-300%	▼

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust

VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	2kv 2023/2024	2022/2023	2kv 2022/2023	2021/2022
Müügitulu	5,4	19,6	7,3	42,1
Brutokasum	1,6	3,6	1,6	3,1
EBITDA äritegevusest	0,5	0,3	0,8	-1,7
EBITDA	0,5	0,3	0,8	-2,1
EBIT	-0,03	-1,0	0,2	-4,2
EBT	-0,6	0,4	-0,0	-8,2
Puhaskasum (-kahjum)	-0,7	0,3	-0,1	-8,2
Brutomarginaal	29,7%	18,3%	22,1%	7,4%
Äritegevuse EBITDA marginaal	10,1%	1,5%	11,3%	-4,6%
EBITDA marginaal	10,1%	1,5%	11,3%	-5,1%
EBIT marginaal	-0,6%	-5,1%	2,9%	-9,9%
EBT marginaal	-10,4%	2,0%	-0,5%	-19,5%
Puhaskasumi marginaal	-12,2%	1,5%	-1,8%	-19,4%
Tegevuskulude suhtarv	-30,1%	24,0%	-18,9%	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

VÕTMENÄITAJAD – BILANSS

mIn EUR v.a kui on näidatud teisiti	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Netovõlgnevus	15,9	16,7	17,7	24,7
Omakapital	6,4	8,3	7,5	8,1
Käibekapital	2,9	0,0	0,0	-3,2
Varad	28,6	30,2	32,2	38,9
Likviidsuskordaja	1,5x	1,0x	1,0x	0,7x
Omakapitali suhtarv	22,4%	27,4%	23,3%	20,7%
Finantsvõimendus	71,3%	66,9%	70,2%	75,4%
Võlakordaja	0,8x	0,7x	0,8x	0,8x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	21,4x	55,8x	21,4x	-14,5x
Omakapitali tootlus	-9,1%	4,1%	-1,7%	-68,5%
Varade tootlus	-2,3%	1,0%	-0,4%	-17,3%

Netovõlgnevus = lühiajalised intressikandvad võlakohustused + pikaajalised intressikandvad võlakohustused – raha

Käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali suhtarv = omakapital / varad

Finantsvõimendus = netovõlg / (omakapital + netovõlg)

Võlakordaja = kohustused / varad

Netovõlg / äritegevuse EBITDA = netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest

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

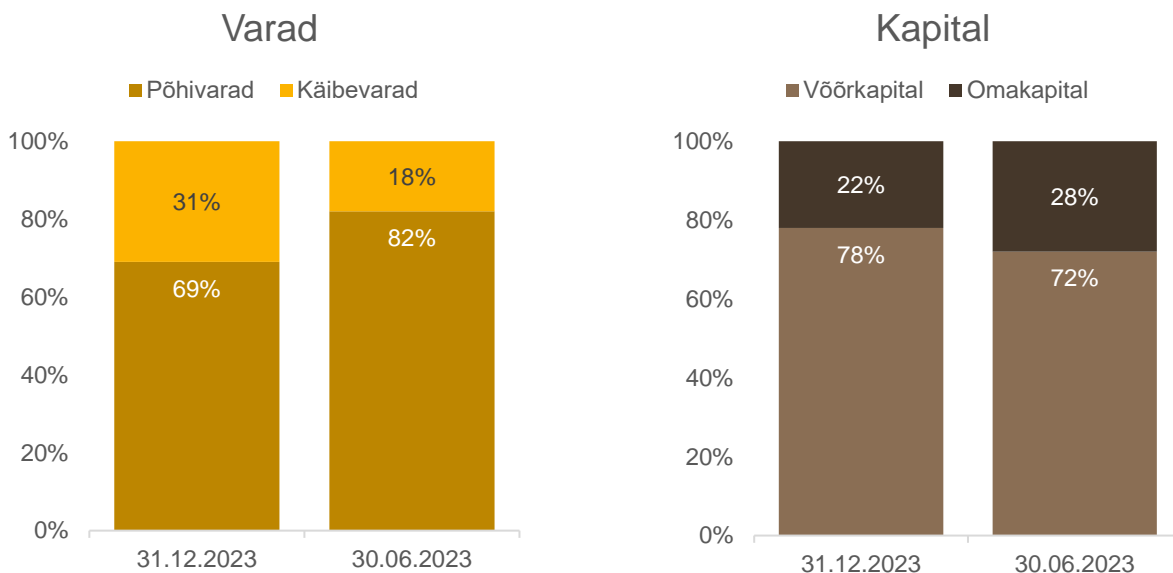
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 31.12.2023 seisuga 28,6 miljonit eurot (30.06.2023: 30,2 miljonit eurot).

Grupi käibevarade maht oli 31.12.2023 seisuga 8,8 miljonit eurot (30.06.2023: 5,1 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 19,8 miljonit eurot (30.06.2023: 25,1 miljonit eurot).

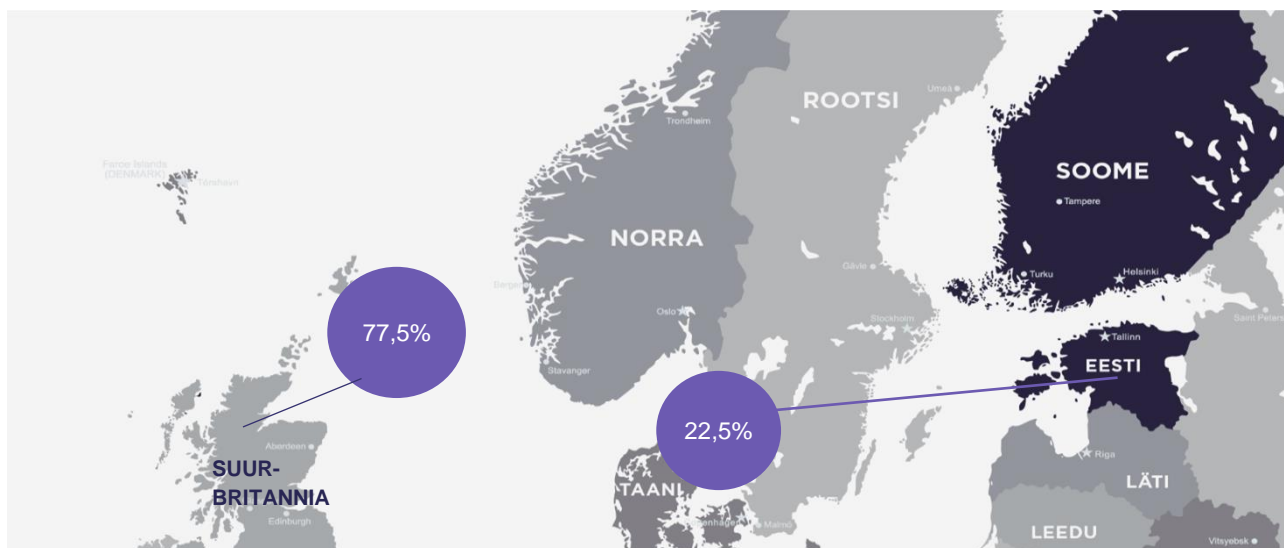
Lühiajalised kohustused olid 31.12.2023 seisuga 5,9 miljonit eurot (30.06.2023 5,1 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 16,3 miljonit eurot (30.06.2023 16,8 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 6,4 miljonit eurot (30.06.2023: 8,3 miljonit eurot).



MÜÜGITULU

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

Grupi 2023/2024. majandusaasta 6 kuu müügikäive oli 8,9 miljonit eurot, mis oli 3 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 11,9 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mIn EUR	6k 23/24	Osakaal, %	6k 22/23	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Suurbritannia	6,9	77,5%	7,2	60,5%	-0,3	-4,2%	▼
Eesti	2,0	22,5%	4,7	39,5%	-2,7	-57,45%	▼
Kokku	8,9	100%	11,9	100,0%	-3,0	-25,21%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on käesoleva majandusaasta alguses Suurbritannia, mille müük summas 6,9 miljonit eurot moodustades 77,5% kogukäibest. Eestis oli majandusaasta 6 kuu käive 2,0 miljonit eurot ja see moodustas 22,5% kogukäibest.

KULUD

	6k 23/24	6k 22/23	Muutus	Mõju	6k 23/24	6k 22/23	Muutus	Mõju
	mln EUR	mln EUR	mln EUR		% käibest	% käibest	%-point	
Käive	8,86	11,9	-3,04	▼	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-7,12	-9,79	2,67	▲	80,4%	82,27%	-1,87	▲
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-5,05	-8,27	3,22	▲	57,0%	69,50%	-12,5	▲
Tööjõukulud	-1,21	-0,53	-0,68	▼	13,7%	4,45%	9,25	▼
Amortisatsioon	-0,41	-0,51	0,1	▲	4,6%	4,29%	0,31	▼
muu müüdnud kaupade kulu	-0,45	-0,48	0,03	▲	5,1%	4,03%	1,07	▼
Tegevuskulud	-2,51	-2,49	-0,02	▼	28,3%	20,92%	7,38	▼
Tööjõukulud	-0,90	-0,48	-0,42	▼	10,2%	4,03%	6,17	▼
transpordi- ja logistikateenused	-0,54	-0,78	0,24	▲	6,1%	6,55%	-0,45	▲
Amortisatsioon	-0,18	-0,10	-0,08	▼	2,0%	0,84%	1,16	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,12	-0,01	-0,11	▼	1,4%	0,08%	1,32	▼
muud tegevuskulud	-0,77	-1,12	0,35	▲	8,7%	9,42%	-0,72	▲
Muud äritulud/-kulud	-0,02	-0,24	0,22	▲	0,2%	2,02%	-1,82	▲
Finantstulud/-kulud	-0,84	1,45	-2,29	▼	9,5%	12,18%	n/a	

MÜÜDNUD KAUPADE KULU

Müüdnud kaupade kulu 2023/2024. majandusaasta esimesel 6 kuul oli 7,12 miljonit eurot ja moodustas 80,4% müügikäibest (6k 2022/2023: -9,79 miljonit eurot, 82,27% käibest).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu“ oli 5,05 miljoni eurot (6k 2022/2023: 8,27 miljonit eurot) suurusest summast suurima osa (ca 80%) moodustavad kulud toorainele (toorkala).

Tootmistöölise ja kalakasvanduste personali palgakulu summas 1,21 miljonit eurot moodustas käibest 13,7% (6k 2022/2023: 0,53 miljonit eurot, 4,45% käibest).

Muu müüdnud kaupade kulu oli 0,45 miljonit eurot ja selle osakaal müügikäibest oli 5,1% (6k 2022/2023: 0,48 miljonit eurot, 4,03% käibest). Muu müüdnud kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele.

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud oli 2,51 miljonit eurot ja moodustasid 28,3% müügikäibest (6k 2022/2023: 2,49 miljonit eurot, 20,92% käibest).

KALAKASVATUS

Kalakasvatus oli Grupi tegevuse osa kuni 30.11.2023, mil ligikaudu 2/3 Grupi vikerforelli toorainest tuli grupile kuuluvatest kalakasvandustest Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagas kiired ja usaldusväärsed tarded.

Grupi konkurentsieeliseks sel ajal oli vertikaalne integratsioon – kalakasvatus, tootmine ja müük. See võimaldas 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.



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. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

KALA TURUHIND

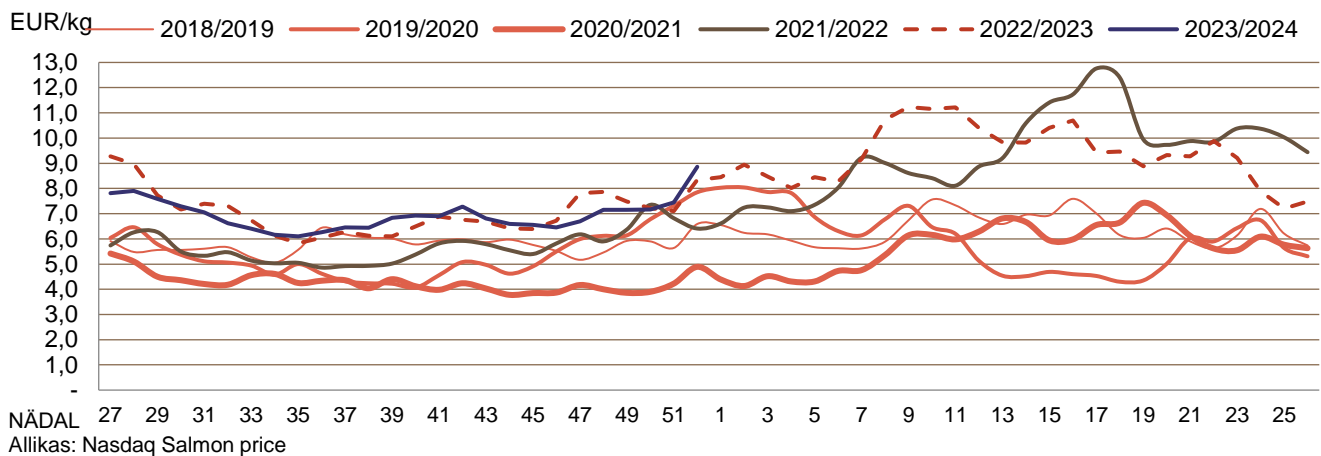
EUR/kg	31.12.2023	31.12.2022	31.12.23 vs 31.12.22	31.12.2021	31.12.23 vs 31.12.21	31.12.2020	31.12.23 vs 31.12.20
Lõhe	8,86	8,33	6,36%	6,41	38,22%	4,89	81,18%
Vikerforell	7,63	8,31	-8,18%	6,96	9,62%	4,63	64,79%

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 6,36% ja vikerforelli hind langenud 8,18%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind tõusnud 38,22% ja forell läinud kallimaks 9,62%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind tõusnud 81,18% ja forelli hind 64,79%.

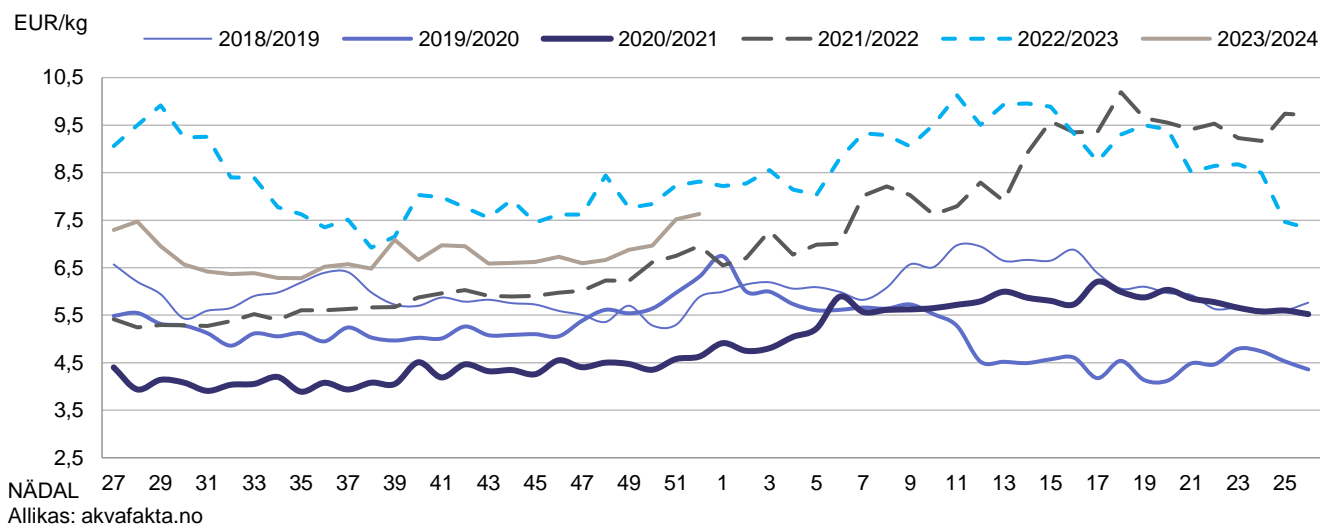
Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes finantsaastast 2018/2019.



NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	6k 2023/2024	6k 2022/2023	2023/2024 vs 2022/2023	6k 2021/2022	2023/2024 vs 2021/2022	6k 2020/2021	2023/2024 vs 2020/2021
Lõhe	6,85	6,87	-0,03%	5,65	21,23%	4,24	61,56%
Vikerforell	6,74	8,09	-16,69%	6,14	9,77%	4,43	52,14%

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind on langenud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 0,03% ja 16,69%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad tõusnud vastavalt 21,23% ja 9,77% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi tõusnud vastavalt 61,56% ja 52,14%.

JUHATUS JA NÕUKOGU

ASi PRFoods juhatus on kolmeliikmeline ja vastavalt nõukogu otsusele kuuluvad sinna **Indrek Kasela**, **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.

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, 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.

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.

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.

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

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

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

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

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETELE NING NENDEGA SEOTUD ISIKUTELE JA ÄRIÜHINGUTELE KUULUVAD PRFOODS AKTSIAD SEISUGA 31.12.2023:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatuse liige – Indrek Kasela	1 613 617	4,17%
Juhatuse liige – Kristjan Kotkas	0	0
Juhatuse liige – Timo Pärn	0	0
Nõukogu liige – Kuldar Leis	1 126 056	2,92%
Nõukogu esimees – Lauri Kustaa Äimä	125 000	0,32%
Nõukogu liige – Vesa Jaakko Karo	90 000	0,23%
Nõukogu liige – Arko Kadajane	8 928	0,02%
Nõukogu liige – Harvey Sawikin	0	0
Nõukogu liige – Aavo Kokk	0	0
Kokku juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	2 963 601	7,66%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

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

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

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

PRFOODSI AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMIKSAKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks tõusis 0,1% ning PRFoods aktsia hind langes 37,85%.

	Indeks / aktsia	Tähis	31.12.2023	31.12.2022	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,179	0,288	-37,85%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1768,56	1 766,73	0,1%

KAUPLEMIKSTATISTIKA

Hind (EUR)	4kv 2023	3kv 2023	2kv 2023	1kv 2023	4kv 2022	3kv 2022	2kv 2022	1kv 2022	4kv 2021
Avamishind	0,22	0,22	0,24	0,30	0,307	0,348	0,340	0,359	0,376
Kõrgeim	0,222	0,231	0,253	0,304	0,318	0,350	0,370	0,435	0,385
Madalaim	0,176	0,205	0,217	0,235	0,280	0,301	0,340	0,300	0,310
Viimane	0,179	0,222	0,224	0,248	0,290	0,31	0,348	0,349	0,360
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,22	0,44	0,21	0,49	0,12	0,14	0,11	0,52	0,640
Tehingute arv, tk	1 468	1 760	1 348	1 860	1172	1065	1077	1994	2614
Keskmine tehingumaht, aktsiat	148	248	156	261	102	129	98	263	245
Käive, mln	0,04	0,09	0,05	0,13	0,03	0,05	0,04	0,19	0,23
Turuväärtus, mln	6,92	8,59	8,66	9,59	11,22	11,99	13,46	13,50	13,93

2023. aasta 4. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 1 468 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 216 828 aktsiat, mis moodustab 0,6% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 148 aktsiat.

Käesoleva aasta 4. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,04 miljonit eurot ja 4. kvartali kõrgeim hind oli 0,222 eurot ja madalaim 0,176 eurot.

Aktsia sulgemishind seisuga 31.12.2023 oli 0,179 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 6,92 miljonit eurot.

TURUKORDAJAD

Suhtarvud	Valem	31.12.2023
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{Müügitulu}$	1,38
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{EBITDA äritegevusest}$	83,9
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	$(\text{Turuväärtus} + \text{Netovõlg}) / \text{EBITDA}$	Neg
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	$\text{Turuväärtus} / \text{EBITDA äritegevusest}$	25,4
Hinna EBITDA kordaja (Hind/EBITDA)	$\text{Turuväärtus} / \text{EBITDA}$	Neg
Hinna kasumi kordaja (P/E)	$\text{Turuväärtus} / \text{Puhaskasum}$	Neg
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	$\text{Turuväärtus} / \text{Omakapital}$	1,1

Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 31.12.2023; müügitulu, EBITDA ja puhaskasum/-kahjum viimased 12 kuud

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD

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

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

Seisuga 31.12.2023 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 aktsionäride 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 aktsionäride Amber Trust II S.C.A, refinantseerimaks viidatud aktsionäri poolt PRFoods-le antud investeerimislaenu seoses laenu tagasimaksetähtaja saabumisega.

Seisuga 31.12.2023 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.

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

AS PRFOODS 7 SUUREMAT VÕLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 31.12.2023	% kogumahust 31.12.2023	Võlakirjade väärtus 30.06.2023	% kogumahust 30.06.2023	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 940 000	29,5%	3 940 000	29,5%	-
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	3 070 000	23,0%	3 070 000	23,0%	-
Swedbank Pensionifond K30	800 000	6,0%	800 000	6,0%	-
Clearstream Banking AG	750 000	5,6%	750 000	5,6%	-
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	672 400	5%	671 500	5%	900
Spring Capital Growth Fund 1	504 300	3,8%	504 300	3,8%	-
AS SEB Bankas	358 200	2,7%	479 900	3,6%	-121 700
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	10 094 900	75,6%	10 215 700	75,0%	-120 800
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 221 600	24,0%	3 100 800	24,6%	120 800
Oma võlakirjad	53 500	0,4%	53 500	0,4%	-

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES, 31.12.2023

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	226	51%	95 100	0,7%
1 001 ... 10 000	134	30,2%	567 300	4,2%
10 001 ... 50 000	62	14%	1 394 900	10,4%
50 001 ... 100 000	11	2,5%	790 700	5,9%
100 001 ...	10	2,3%	10 522 000	78,8%
Kokku	443	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	31.12.2023	31.12.2022	30.06.2023
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	2	580	386	394
Nõuded ja ettemaksed	3	5 790	5 016	2 118
Varud	4	2 420	2 089	1 861
Bioloogilised varad		0	0	772
Käibevara kokku		8 790	7 491	5 145
Pikaajalised finantsinvesteeringud		372	304	381
Materiaalne põhivara	10	4 429	6 944	6 563
Immateriaalne vara	10	14 983	17 443	18 157
Põhivara kokku		19 784	24 691	25 101
VARAD KOKKU		28 574	32 182	30 246
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Intressikandvad kohustused	5	1 805	2 777	2 111
Võlad ja ettemaksed	6	4 047	4 672	3 035
Lühiajalised kohustused kokku		5 852	7 449	5 146
Intressikandvad kohustused	5	14 666	15 270	15 024
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 434	1 644	1 466
Sihtfinantseerimine		233	327	318
Pikaajalised kohustused kokku		16 334	17 241	16 807
KOHUSTUSED KOKKU		22 186	24 690	21 953
Aktsiakapital		7 737	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007	14 007
Oma aktsiad		-390	-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51	51
Realiseerimata kursivahed		369	394	608
Jaotamata kasum (kahjum)		-15 386	-14 605	-13 981
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		6 388	7 194	8 032
Mittekontrolliv osalus		0	297	259
OMAKAPITAL KOKKU	7	6 388	7 491	8 292
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		28 574	32 182	30 246

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	2kv 2023/2024	2kv 2022/2023	6 kuud 2023/2024	6 kuud 2022/2023
Müügitulud	11	5 445	7 300	8 856	11 910
Müüdnud kaupade kulu		-3 827	-5 688	-7 117	-9 785
Brutokasum		1 618	1 612	1 739	2 125
Tegevuskulud	11	-1 642	-1 379	-2 509	-2 493
Müügi- ja turustuskulud		-910	-671	-1 348	-1 314
Üldhalduskulud		-732	-708	-1 161	-1 179
Muud äritulud/-kulud	11	-11	-21	-20	-68
Bioloogiliste varade ümberhindlus	11	0	0	358	-170
Äri kasum (-kahjum)		-35	212	-432	-606
Finantstulud/-kulud	11	-535	-245	-842	1 447
Maksustamiselne kasum (kahjum)		-569	-33	-1 274	841
Tulumaks	11	-97	-102	-110	-108
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-666	-135	-1 385	733
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-708	-210	-1 382	668
Mittekontrolliv osalus		42	75	-4	66
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-666	-135	-1 386	733
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:					
Valuutakursi vahed		-43	0	-239	-445
Kokku koondkasum (-kahjum)		-709	-135	-1 625	288
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-751	-210	-1 621	223
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		42	75	-4	66
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-709	-135	-1 625	288
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,02	-0,01	-0,04	0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,02	-0,00	-0,03	0,01

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aktia- kapital	Ülekurs	Oma aktiad	Kohustuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolliv osalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2022	7 737	14 007	-390	51	839	-14 391	7853	199	8 052
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	668	668	66	734
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-445	0	-445	0	-445
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-445	668	223	66	289
Muud liikumised	0	0	0	0	0	-881	-881	32	-849
Saldo seisuga 31.12.2022	7 737	14 007	-390	51	394	14 604	7 195	297	7 492
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	-1 382	-1 382	-4	-1 386
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-239	0	-239	0	-239
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-239	-1 382	-1 621	-4	-1 625
Muud liikumised	0	0	0	0	0	-23	-23	-256	-279
Saldo seisuga 31.12.2023	7 737	14 007	-390	51	369	-15 386	6 388	0	6 388

Täiendav informatsioon lisas 7.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	6k 2023/2024	6k 2022/2023
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-1 382	733
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		584	615
Kahjum tütaretevõtte müügist ja mahakandmisest	10	272	0
Muud mitterahalised muutused		269	0
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		-2 475	-3 392
Muutused varudes		-600	-235
Muutused bioloogilistes varades		447	-303
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		2 424	2 758
Rahavoog äritegevusest kokku		-461	176
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-33	-190
Sihtfinantseerimine varade soetuseks		0	62
Tütaretevõtte soetus/müük, neto saadud raha	10	313	6 310
Saadud intressid		0	6
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		280	6 188
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus		0	-4 537
Saadud laenude tagasimaksed		-309	-571
Faktooringukohustuse muutus		0	484
Saadud laenud		1 225	279
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed		-71	-928
Makstud intressid		-465	-614
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		380	-5 887
Rahajäägi kogumuutus			
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	394	110
Raha ja raha ekvivalentide muutus		199	477
Tütaretevõtte müügi mõju raha ja raha ekvivalentide muutusele		-13	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	580	386

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2023 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Saare Kala Tootmine OÜ, Redstorm OÜ (kuni 30.11.2023) 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 ja Redstorm OÜ alates 01.07.2018 kuni 30.11.2023. ASi PRFoods aktsia on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010 ja võlakirjad on kaubeldavad alates 6. aprillist 2020.

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

VASTAVUSE KINNITUS

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

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2023 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2023 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Juhatuse hinnangul kajastab ASi PRFoods 2023/2024. majandusaasta 6 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 JUHTKONNAPOLSSED 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 määratlemist, 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 30.06.2023 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	31.12.2023	30.06.2023
Sularaha kassas	2	1
Pangakontod	578	393
Raha ja pangakontod kokku	580	394

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Nõuded ostjatelt	2 894	1 392
Muud nõuded	2 525	423
Ettemakstud kulud	239	260
Maksude ettemaksed	131	43
Nõuded ja ettemaksed kokku	5 790	2 118

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Tooraine ja materjal	628	575
Lõpetamata toodang	1 067	417
Valmistoodang	509	532
Ostetud kaubad müügiks	216	336
Varud kokku	2 420	1 860

LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Intressikandvad kohustused perioodi algul	17 135	24 819
Saadud laenud	622	1 975
Arvelduslaenu muutus	0	-4 544
Noteeritud võlakirjad	56	113
Rendikohustused	-17	-28
Faktooringukohustuse muutus	547	-60
Valuutakursist tuleneva väärtuse muutus	15	-8
Intressikandvate kohustuste tagasimaksed	-387	-2 219
Ümberklassifitseerimised	0	-41
Tütarettevõtte müügiga seoses vähenenud kohustused	-1 500	-2 872
Intressikandvad kohustused perioodi lõpul	16 471	17 135
Intressikohustus perioodi algul	594	596
Arvestatud intress	570	1 211
Tütarettevõtte müügiga seoses vähenenud kohustused	-54	0
Makstud intressid	-465	-1 213
Intressikohustus perioodi lõpul	645	594

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Rendikohustused	27	100
Investeeringulaenu	1 476	1 090
Muud laenud	302	921
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	1 805	2 111
Rendikohustused	244	259
Noteeritud võlakirjad	13 129	13 073
Investeeringulaenu	1 293	1 692
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	14 666	15 024
sh makseperiood 1-5 aastat	14 666	15 024

John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd sõlmis 01.07.2021 laenulepingu Santander UK plc-ga, et finantseerida Saaremere Kala AS 15% JRJ&PRF Limited aktsiate ostu Christopher Leigh-lt ja Victoria Leigh-Pearsonilt. Investeeringulaenu 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 laenu bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames Saaremaal asuva tehase automatiseerimiseks. Investeeringulaenu 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.

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Võlad hankijatele	2 193	1 389
Võlad töövõtjatele	60	150
Hankijate ettemaksed	0	0
Muud lühiajalised kohustused	0	87
Intressivõlad	645	594
Muud võlad	590	398
Maksuvõlad	559	417
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	4 047	3 035

LISA 7. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2023: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2023: 1 000 000 oma aktsiat).

Oma aktsiad

Alates 01.07.2014 alustati oma aktsiate tagasiostuprogrammiga kooskõlas 29.05.2014 aktsionäride üldkoosoleku otsustega, mille kohaselt ostetakse tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 31.05.2017. Esialgne oma aktsiate tagasiostuprogrammi viidi lõpule ja täideti 18.05.2016. 26. mail 2016 toimunud korraline üldkoosolek võttis vastu otsuse olemasoleva tagasiostu programmi laiendamiseks, mille kohaselt ostetakse veel täiendavalt tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 29.05.2019. ASi PRFoods juhatus sõlmis 14. juunil 2016 ASiga SEB Pank teenuse osutamise lepingu aktsiate tagasiostuprogrammi läbiviimise jätkamiseks. Seisuga 31.12.2023 on AS SEB Pank ASi PRFoods nimel ja arvel omandanud kokku 1 000 000 oma aktsiat keskmise hinnaga 0,4915 eurot aktsia kohta.

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

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL JA JAOTAMATA KASUM

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

KASUM AKTSIA KOHTA

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

	6k 2023/2024	6k 2022/2023
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-1 382	668
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,04	0,02
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,04	0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,03	0,01

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

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

Seotud osapooled on:

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

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

Osapoole nimi	Kreeditor	Võlad ja ettemaksud	Võlg 31.12.2023 EUR '000	Võlg 30.06.2023 EUR '000
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Investeerimislaen	465	465
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Investeerimislaen	150	0
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Võlakiri ja võlakirja intress	3 423	3 351
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Võlakiri ja võlakirja intress	116	112
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Aktsionär	Võlad hankijatele	0	90
Fodiator OÜ	Seotud osapool	Võlad hankijatele	0	23
Rebane Consulting	Seotud osapool	Võlad hankijatele	0	3
Kokku			4 154	4 044

LISA 9. SIDUSETTEVÕTJAD

AS TOIDU- JA FERMENTATSIOONITEHNOLOOGIA ARENDUSKESKUS (20% OSALUS)

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

LISA 10. TÜTARETTEVÕTTED

Tütarettevõtja	Asukohariik	Osalus		Tegevusala	Omanik
		31.12.2023	30.06.2023		
Saaremere Kala AS	Eesti	100%	100%	Kalaettevõtete Grupi valdusfirma	AS PRFoods
Saare Kala Tootmine OÜ	Eesti	100%	100%	Kalatoodete tootmine	Saaremere Kala AS
JRJ & PRF Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalaettevõtete grupi valdusfirma	Saaremere Kala AS
John Ross Jr. (Aberdeen) Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	JRJ & PRF Limited
Coln Valley Smokery Limited	Suurbritannia	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	64% JRJ & PRF Limited 36% John Ross Jr. (Aberdeen) Limited
Redstorm OÜ ¹⁾	Eesti	0%	51%	Kalakasvatus	Saaremere Kala AS

¹ Osalus võõrandati novembris 2023

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

REDSTORM OÜ OSALUSE MÜÜK

Kuupäeval 1.12.2023 sõlmis AS PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS müügilepingu ja 6.12.2023 selle lisa, mille kohaselt müüs Saaremere Kala AS:

- Kogu talle kuuluva OÜ Redstorm osaluse, 51% kogu kapitalist, osa nimiväärtusega 2 050 eurot, OÜ-le Saare Fishexport;
- Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Ameti poolt 19.09.2023 otsusega nr 1-7/23-317 väljastatud hoonestusloa OÜ-le Energy Port. OÜ Energy Port on OÜ Saare Fishexport 100%-line tütarettevõtte.

Tehingute eesmärk on kontserni võlakohustuste vähendamine.

OÜ Redstorm põhitegevus on vikerforelli kasvatamine meres. Saare Kala Tootmine OÜ, Saaremere Kala AS 100%-line tütarettevõtte, on sõlminud pikaajalise koostöölepingu Redstorm OÜ-ga, viimase poolt kasvatatud kala edasimüügiks ja töötlemiseks, tagamaks Saare Kala Tootmine OÜ-le kohaliku kala tarded.

Müügihind ja tasumise tingmused

OÜ Redstorm osa ja hoonestusloa müügihind kokku oli 2 813 tuhat eurot.

Tehingu müügihinnast kuulus koheselt tasumisele summa 313 tuhat eurot. Ülejäänud osa müügihinnast tasutatakse all oleva graafiku alusel:

- 2 000 tuhat eurot kuulub tasumisele hoonestusloa omaja muutmise haldusakti tegemise järgselt. Vahearuande avalikustamise kuupäeva seisuga on ostja vastava summa tasunud Saaremere Kala AS-ile;
- 250 tuhat eurot tasutakse hiljemalt 10.01.2025; ja
- 250 tuhat eurot tasutakse hiljemalt 10.01.2026.

OÜ Saare Fishexport on andnud käenduse tagamaks OÜ Energy Port kohustust tasuda hoonestusloa ostuhinna osa.

Lepingu sõlmimisel võeti kohustus tagastada ka Saaremere Kala AS-i laen OÜ-le Redstorm summas 547 tuhat eurot (sisaldab ka intresse), tasuta Saaremere Kala AS-i ostuarve summas 3 tuhat eurot ja AS-i PRFoods arve summas 10 tuhat eurot. Need kohustused said täidetud 4.12.2023.

Tehingu mõju grupi finantsseisundile

Müümise kuupäeval olid Redstorm OÜ netovara bilansilised väärtused järgmised:

EUR'000	30.11.2023
Tütarettevõtte netovara võõrandamise hetkel	520
Vähemusosalus	-255
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv netovara	-265
Materiaalse ja immateriaalse põhivara mahakandmine emaettevõtte konsolideeritud finantsseisundi aruandest	-2 820
Müügihind	2 813
Kasum (-kahjum) tütarettevõtte müügist	-272

Olulise osa Redstorm OÜ müüdüd varadest moodustas materiaalne põhivara (maa, ehitised, masinad ja seadmed) kokku summas 1 704 tuhat eurot. Müügitehingu tulemusena lõpetas Grupp immateriaalsete varade kajastamise kokku summas 2 820 tuhat eurot, millest 2 154 tuhat eurot oli firmaväärtus ja 666 tuhat eurot olid kalalood.

Kahjum tütarettevõtte müügist on kajastatud konsolideeritud koondkasumiaruande real finantstulud/-kulud.

LISA 11. SEGMENTIARUANDLUS

Grupi segmendid 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 määramisel. Grupi ärisegmentid on järgmised:

- Eesti
- Suurbritannia
- Grupp

Eesti ärisegment hõlmab endas vikerforellist kalatoodete valmistamist (**Saare Kala Tootmine OÜ**) ning kuni 30.11.2023 ka kalakasvatust (**Redstorm OÜ**). Kalakasvatus oli Grupi tegevuse osa kuni 30.11.2023, mil ligikaudu 2/3 Grupi vikerforelli toorainest tuli Grupile kuuluvatest kalakasvandustest Saaremaa rannikuvetes Eestis. Alates 01.12.2023 kuulub siia ärisegmenti vaid kalatoodete valmistamine Saaremaal asuvas tehases.

Suurbritannia hõlmab endas lõhetoodete valmistamist Aberdiinis asuvas tehases. Siia ärisegmenti kuuluvad Grupi ettevõtted **John Ross Jr (Aberdeen) Ltd** ja **Coln Valley Smokery Ltd**.

Segment **Grupp** 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.

EUR '000	2kv 2023/2024				6 kuud 2023/2024			
	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Kokku	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Kokku
Müügitulud	1 406	4 039	0	5 445	1 923	6 933	0	8 856
Müüdüd kaupade kulu	-1 272	-2 555	0	-3 827	-2 373	-4 744	0	-7 117
Brutokasum	134	1 484	0	1 618	-450	2 189	0	1 739
Tegevuskulud	-322	-956	-364	-1 642	-578	-1 482	-449	-2 509
Müügi- ja turustuskulud	-187	-723	0	-910	-335	-1 013	0	-1 348
Üldhalduskulud	-135	-233	-364	-732	-243	-469	-449	-1 161
Muud äritulud/-kulud	-3	0	-8	-11	-1	0	-19	-20
Bioloogiliste varade ümberhindlus	0	0	0	0	358	0	0	358
Ärikasum (-kahjum)	-190	528	-372	-34	-671	707	-468	-432
Finantstulud/-kulud	-22	-35	-477	-535	-58	-98	-686	-842
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-213	493	-849	-569	-729	609	-1 154	-1 274
Tulumaks	0	-96	0	-97	0	-110	0	-110
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-213	396	-849	-666	-729	498	-1 154	-1 385

2 kv 2022/2023					6 kuud 2022/2023			
EUR '000	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Kokku	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Kokku
Müügitulud	3 254	4 046	0	7 300	4 447	7 207	156	11 910
Müüdnud kaupade kulu	-2 827	-2 862	0	-5 689	-4 256	-5 354	-175	-9 785
Brutokasum	427	1 184	0	1 611	291	1 853	-19	2 125
Tegevuskulud	-372	-633	-374	-1 379	-618	-1 251	-624	-2 493
Müügi- ja turustuskulud	-197	-473	-1	-671	-362	-950	-2	-1 314
Üldhalduskulud	-175	-160	-373	-708	-256	-301	-622	-1 179
Muud äritulud/-kulud	-7	0	-14	-21	33	0	-101	-68
Bioloogiliste varade ümberhindlus	0	0	0	0	-170	0	0	-170
Ärikasum (-kahjum)	48	551	-388	211	-464	602	-744	-606
Finantstulud/-kulud	-5	-29	-211	-245	-25	-90	1 562	1 447
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	44	522	-599	-33	-489	512	818	841
Tulumaks	0	-102	0	-102	0	-108	0	-108
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	44	420	-599	-135	-489	404	818	733

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISE SEGMENTI LÕIKES

EUR '000	2 kv 2023/2024	2kv 2022/2023	6 kuud 2023/2024	6 kuud 2022/2023
Suurbritannia	4 039	4 046	6 933	7 207
Eesti	1 406	3 254	1 923	4 703
Kokku	5 445	7 300	8 856	11 910

PÕHIVARADE JAOTUS VARADE ASUKOHA JÄRGI

EUR '000	31.12.2023	30.06.2023
Suurbritannia	15 475	16 491
Eesti	278	4 870
Grupp	3 659	3 359
Kokku	19 412	24 720

Erakorraline üldkoosolek

10.01.2024 toimus AS-i PRFoods aktsionäride erakorraline üldkoosolek. Aktsionäride üldkoosolek kiitis heaks Saaremere Kala AS poolt Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Ameti poolt otsusega nr 1-7/23-317 avamere kalakasvatuse rajamise eesmärgil väljastatud hoonetusloa võõrandamine OÜ-le Energy Port.

AS PRFoods tagatud võlakirjade osalise tagasiostu arveldus

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

Seotud isikutega sõlmitud tehing

Saaremere Kala AS ning PRFoods ASi aktsionär, Amber Trust II S.C.A., SICAR, sõlmisid nõude loovutamise ja laenulepingu kuupäevaga 31.01.2024, mille alusel Amber Trust II S.C.A., SICAR loovutab oma laenuõude Redstorm OÜ vastu põhiosa summas 250 000 eurot nominaalväärtuse vastu, ning vastavat maksekohustust koheldakse laenuna intressimääraga 8,0% aastas ja tasumistähtajaga 31.12.2024. Laen on antud tagatiseta. Tehingu eesmärgiks on vastav nõue tasaarveldada Saare Kala Tootmine OÜ kohustusega Redstorm OÜ ees.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 36 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2023/2024. majandusaasta 6 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuaude koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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



Indrek Kasela

Juhatuses liige

29.veebruar 2024