PRFOODS

AS PRFoods

2020/2021. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2020/2021
1. KVARTAL & 3 KUUD

P R F O O D S

Ärinimi	**AS PRFoods**
Registrikood	**11560713**
Aadress	**Pärnu mnt 141, Tallinn, Eesti**
Telefon	**+372 452 1470**
Kodulehekülg	**prfoods.ee**
Põhitegevusalad	**Kalatoodete tootmine ja müük** **Kalakasvatus**
Aruandlusperiood	**1. juuli 2020 – 30. september 2020**

SISUKORD

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS 4

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 7

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST 7

JUHATUS JA NÕUKOGU 19

AKTSIA JA AKTSIONÄRID 20

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD 23

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE 26

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE 26

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE 27

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE 28

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 29

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD 30

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST 30

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID 30

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED 31

LISA 4. VARUD 31

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD 31

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA 32

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA 33

LISA 8. RENDILEPINGUD 33

LISA 9. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED 34

LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED 34

LISA 11. OMAKAPITAL 35

LISA 12. SEGMENDIARUANDLUS 35

LISA 13. MÜÜDUD KAUPADE KULU 36

LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA 37

LISA 15. SIDUSETTEVÕTJAD 37

LISA 16. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD 38

LISA 17. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED 38

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE 39

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS

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

Grupi põhiturg on Soome, kus oleme üks neljast suuremast kalatöötlemisettevõttest. Pärast John Ross Jr. ja Coln Valley Smokery omandamist 2017. aasta suvel on ettevõttel müügikogemus 37 riiki Euroopas, Põhja- ja Lõuna-Ameerikas ning Aasias.

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

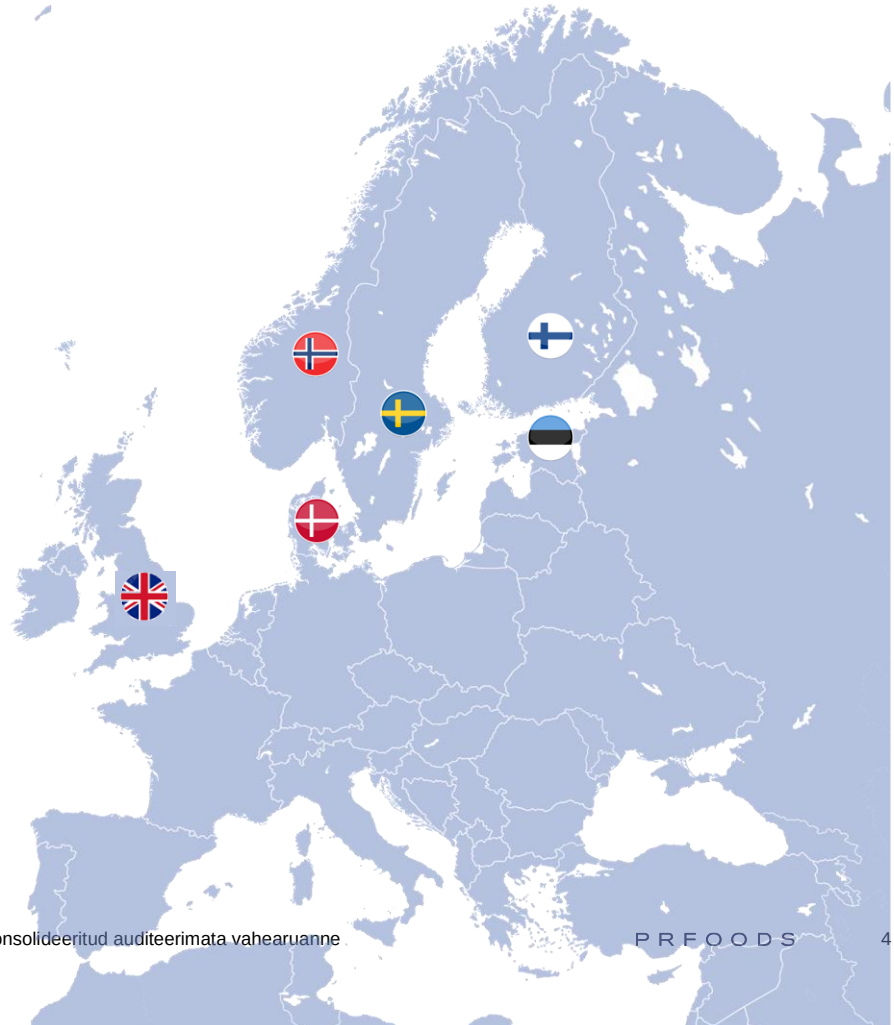
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

Heimon Kala on pika ajalooga kaubamärk, saanud alguse Soomest ning olles seal üks armastatumaid kalatootjaid. Eestis on Heimon Kala tooteid müüdud 2018 aasta lõpust. Töötleme oma tehastes kõige rohkem vikerforelli ja lõhet, väiksemates kogustes ka siiga, ahvenat, koha, rääbist, räime ning heeringat. Hoiame kala alati aukohal – seda nii kasvatades kui töödeldes – seetõttu kasvatame enamuse oma punasest kalast ise ning suitsutame kala traditsioonilisel meetodil lepahakkega. Kuna meie tootevalik on üsna lai, siis sealt leiab meelepärast kogu perele – Eesti Parima Kalatoote tiitli pälvinud õrnalt soolatud forelliviilud, laste lemmikud forellikotletid või pidulikumaks puhuks forellimarja.

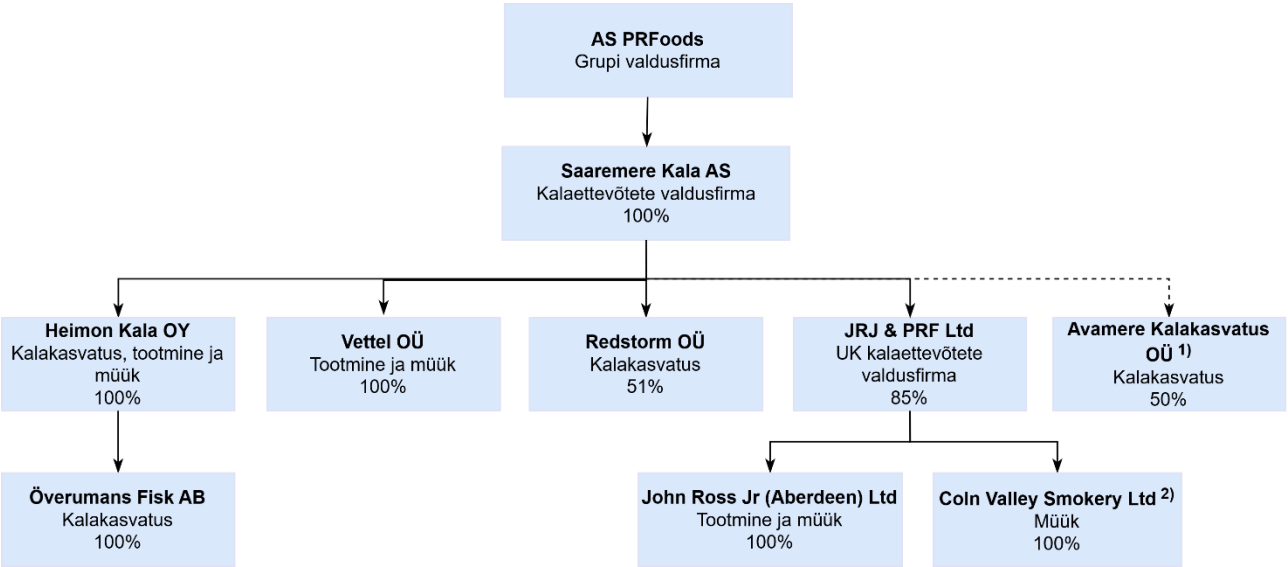
Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, muuhulgas, et avada uusi eksportturge. Oma brändi kujundamine on algusjärgus nii Skandinaavias kui ka mujal maailmas, mistõttu juhtkond eeldab, et ettevõtte kasvuaeg on veel ees.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

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



GRUPI STRUKTUUR SEISUGA 30.09.2020



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

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

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

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

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Grupi konsolideeritud EBITDA oli 2020/2021. majandusaasta 1. kvartalis -0,48 miljonit eurot (1kv 19/20: 1,47 miljonit eurot). Äritegevuse EBITDAks (s.o enne ühekordseid tulusid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust) kujunes -0,34 miljonit eurot (1kv 19/20: 0,73 miljonit eurot). Äritegevuse EBITDAd mõjutas negatiivselt suitsutatud toodete osakaalu vähenemine käibes, mis tulenes peamiselt Soome müügikoguste ja -hinna langusest *private labeli* segmendis; Covid-19 negatiivne mõju HoReCa (hotellid, restoranid, *catering*) sektori müügile ning kala turuhindade langus – lõhe hinnalangus -9,4% ning vikerforelli hinnalangus -21,4% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Eelmainitust tulenevalt vähenes brutomarginaal 4,0 pp võrreldes eelmise finantsaasta 1. kvartaliga (1kv 20/21: 9,4% vs 1kv 19/20: 13,4%).

Kvartali puhaskahjumiks kujunes 1,44 miljonit eurot (1kv 19/20: puhaskasum 0,57 miljonit eurot), sh finantskulude suurenemine 0,11 miljoni euro võrra seoses intressikulude kasvuga (investeerimislaenu intress 3,25% vs võlakirjaintress 6,25%).

Grupi müügitulu

Grupi 1. kvartali konsolideeritud käive oli 12,7 miljonit eurot langedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 34,1% (1kv 19/20: 19,3 miljonit eurot), sealhulgas müügilangus jaekettides oli 1,5%, HoReCa sektoris 52,1% ning hulgimüügis 60,9%.

Kriis jätkub kalasektoris ning ajutine ja osaline riikide avamine suvel oli liiga lühike turu taastumiseks. Nagu ka eelmises teates märkisime, et HoReCa sektor, mis moodustab kogu lõhe- ja forellikaubandusest ca 1/3 nii globaalselt kui regionaalselt, ei taastu järgneva 12 kuu jooksul endisele tasemele. Sellest tingituna on tooraine ja müügihinnad langenud ligi veerandi võrra. Teatud määral korvab seda jaemüük, kuid mitte piisavalt. See on tekitanud olukorra, kus turul on ülepakkumine, mis sunnib tootjaid hindu langetama. Samuti tegutsevad kalakasvatajad omahinna või alla selle piires, mistõttu enamus suurimatest kalakasvatajatest on teatanud kas olulisest kasumi vähenemist või kahjumist.

Suurem muudatus tarbimiskäitumises viitab sellele, et värske kala osakaal müügis suureneb ning suitsutatud kala osakaal Soome turul ei kasva. See eeldab tänaste tootmismudelite ümberkorraldamist ning uued tooted meie portfellis ongi suunatud värske kala toodete suunas. Samas on hulgimüük rahalises väärtuses jätkuvalt languses tingituna HoReCa kokkukukkumisest ning kalahindade langusest. Kuigi juuni-juuli oli näha elavnemist on viiruse teise laine saabumine pannud juba augustist mitmetes riikides täiendavad piirangud HoReCa sektorile.

Positiivse poole pealt jääb kvartalit iseloomustama Eesti kalakasvatuse mahu kasv, omakasvatatud kala eksport Jaapanisse ja Suurbritannia valitsuse toetused sundpuhkusel olevatele töötajatele. Käesoleval aastal näeme kahanemist Soome turul, kasvu Baltikumis, eriti Eestis, kus oleme saavutanud lühikese ajaga märkimisväärse turuosa. John Ross Jr on suutnud väga hästi kriisis vastu pidada ning hoidnud oma kasumlikkust ning lõpptoodete hindu hoolimata mõningasest käibelangusest. Oluline osa Soome käibe vähenemisest on tingitud hulgimüügi ehk värske kala vahenduse ning samuti müügihindade langusest, kuna ka tooraine hind on langenud – see on iseloomulik turule, kus on väga suur *private label* toodete osakaal.

Kindlasti ei ole me rahul oma Soome üksuste tulemustega ning kalendriaasta alguses alustame Soome üksuste põhjalikku restruktureerimist, mis peaks tagama positiivse rahavoo. Soome kulubaasi optimeerimist takistab asjaolu, et Soome tööjõuturg on paindumatu ning samuti ei ole Soome riik teinud mingeid jõupingutusi

ettevõtete kriisitoetusteks. II kvartal (oktoober-november 2020) lõpetame traditsiooniliselt kasumiga, hoolimata koroonast tulenevatest piirangutest.

Finantsseisund

Ettevõtte netovõlgnevus oli 21,5 miljonit eurot seisuga 30.09.2020 (30.06.2020: 20,7 miljonit eurot). Grupi käibekapital oli seisuga 30.09.2020 negatiivne: lühiajalised kohustused ületasid käibevarade taset 4,4 miljoni euro võrra (30.06.2019: 4,0 miljonit eurot). Lühiajalised kohustused sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 4,6 miljonit eurot (sh 1,7 miljonit eurot lühiajaline laen koos arvestatud intressidega Amber Trust II S.C.A.'lt ning 2,9 miljonit eurot mittekontrolliva osaluse väljaostu kohustuse õiglane väärtus ettevõttes JRJ & PRF Ltd. Elimineerides lühiajalised kohustused seotud osapooltega, kellega on vajadusel Grupil võimalus kokku leppida maksetähtajad pikemad kui 12 kuud, on Grupi käibekapital positiivne.

Majandusaasta 1. kvartali sündmused ja tulevikuplaanid

Käesolevat finantsaastat jääb mõjutama Covid-19 ning kindlasti näeme alanud majanduskriisi mõjusid realiseerumas järgmisel finantsaastal. Me eeldame, et HoReCa sektori taastumist ei ole näha enne 2021.aastat. Arvestades, et kogu globaalse HoReCa osakaal lõhe ja forelli puhul on ca 30% on koroonaepideemia mõjul tekkinud turul nii tooraine kui valmistoodangu ülepakkumine.

Analüütikute ja Fishpooli lõhe tulevikuhindade baasil saab eeldada alles 2021. aastal hindade kasvu ning nõudluse suurenemist kuni 9% võrra. 2021.aasta keskmine lõhehinna tulevikuhind raporti esitamise kuupäevaga on 5,55 eur/kg võrreldes 4,40 eur/kg augustis 2020.

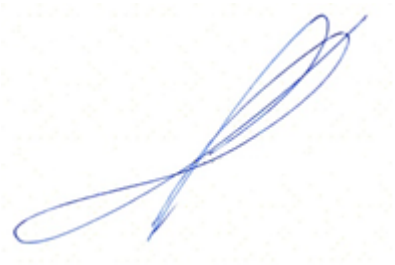
PRFoodsi jaoks on suurim mõju kala turuhinnal. Seda kahel peamisel põhjusel: a) mõju kalakasvatusele, b) Soome jaehindade muutusele, kus lõpptoodete hinnad reageerivad koheselt ka tooraine hinnalangusele tingituna kogu turu *private labeli* suurest osakaalust. Tingituna HoReCa nõudluse vähenemisest, näeme 2021 kevadeni madalaid kala hindasid. Tarbijale on see kindlasti hea uudis. Vaatamata osade toodete suurenenud tootmismahtudele ja nõudlusele, ei võimalda madalamad hinnad absoluutarvus teenida nii suurt kasumit.

Arvestades olukorda vaatame tulevikule optimistlikumalt kui majandusaasta lõpus, seda järgnevatel põhjustel:

- John Ross Jr ja Coln Valley on suutnud säilitada oma absoluutkasumlikkuse hoolimata ligi 30%-lisest käibe langusest tingituna bränditoodete kõrgemast kasumlikkusest. John Ross Jr ja Coln Valley kasumlikkus tõuseb käesoleva finantsaasta teises pooles, kuna siirdume kalatarnete osas avatud turuhindadega ostmisele, mis võimaldab oluliselt langetada tooraine hinda meile;
- Eesti jaeturul oleme suutnud oma tooteid oluliselt paremini müüa ning näeme, et 2020/2021. finantsaasta jooksul suurendame märkimisväärselt oma tooteportfelli Eestis jaetoodete osas; Samas ei korva Eesti jaemüügi maht kohaliku HoReCa turu, eriti laevanduse ja hotellide madalseisu;
- Oleme lõpule viinud 2019.aastal alustatud Soome ja Eesti tootmisüksuste juhtimise tsentraliseerimise, sh juhtkonna vahetuse. Trio Trading ja Heimon Kala ühendamine Soomes on toimunud. Lisaks tuli meil üles ehitada uus müügimeeskond, mis töötajate vahetuse tõttu omas ajutist negatiivset mõju käibele;
- Suurendame Eestis ja Soomes tehaste automatiseerituse taset, mille tulemusena oleme tulevikus suutelised palju efektiivsemalt ja väiksema inimeste arvuga korraldama tootmist;
- Suuremamahulisem investeeringute programm on toimunud Soomes ja Eestis. Jätkame kalakasvatuse investeeringute programmi. Positiivne uudis on, et Eesti uute kalakasvatuste rajamise ettevalmistus edeneb plaanipäraselt, mis võimaldaks meil kahe aasta jooksul kahekordistada oma kalakasvatuste mahte;
- Eesmärk on tõusta Eesti- Soome ja Rootsi üheks suurimaks ja keskkonnasõbralikumaks kalakasvatajaks;
- Ennatlik oli suvel arvata, et koroonaviiruse põhjustatud kahju on möödunud. Samas on ettearvamatu kaasneva majanduskriisi pikaajaline mõju tarbijate käitumisele ning samuti konkurentsile.

Oleme alates 2. kvartalist juurutanud kulude kokkuhoiuprogrammi, mille tulemusena kulud vähenevad aastas ca 0,5 miljonit eurot. 2020/2021. finantsaasta põhiteemaks on positiivse rahavoo säilitamine ja jätkusuutlik tegevus. Arvestades Grupi ettevõtete regionaalset positsiooni usume, et suudame tekkinud olukorraga konkurentidest paremini hakkama saada.

Covid-19 on tekitanud uue olukorra, kuid vaatamata sellele ei pidanud PRFoods kordagi katkestama oma tootmist. Jätkame PRFoodsist keskkonnasõbraliku ja kvaliteetse kalakasvataja ja -töötleja väljaarendamist.



Lugupidamisega,

Indrek Kasela

AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2020/2021. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL VÕRRELDES 2019/2020. MAJANDUSAASTA 1. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 12,74 miljonit eurot (1kv 2019/2020: 19,33 miljonit eurot), kahanemine 34,1%
- Brutomarginaal 9,4% (1kv 2019/2020: 13,4%)
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse negatiivne mõju 0,09 miljonit eurot (1kv 2019/2020: positiivne mõju 0,85 miljonit eurot)
- Ühekordsete kulude negatiivne mõju tulemusele 0,05 miljonit eurot (1kv 2019/2020: negatiivne mõju 0,11 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,34 miljonit eurot (1kv 2019/2020: 0,73 miljonit eurot)
- EBITDA -0,48 miljonit eurot (1kv 2019/2020: 1,47 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta EBITDA -0,43 miljonit eurot (1kv 2019/2020: 1,58 miljonit eurot)
- Ärikahjum 1,13 miljonit eurot (1kv 2019/2020: ärikasum 0,96 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta ärikahjum 1,08 miljonit eurot (1kv 2019/2020: ärikasum 1,07 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 1,44 miljonit eurot (1kv 2019/2020: puhaskasum 0,57 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta puhaskahjum 1,39 miljonit eurot (1kv 2019/2020: puhaskasum 0,68 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 1. KVARTAL 2020/2021 VÕRRELDES 1. KVARTALIGA 2019/2020

mln EUR	1kv 2020/2021	1kv 2019/2020	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	12,74	19,33	-6,59	-34,1%	▼
Brutokasum	1,20	2,58	-1,38	-53,5%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,34	0,73	-1,07	-146,0%	▼
Biovarade ümberhindlus	-0,09	0,85	-0,94	-111,2%	▼
Ühekordsed tulud/kulud	-0,05	-0,11	0,06	-56,1%	▲
EBITDA	-0,48	1,47	-1,95	-132,8%	▼
Amortisatsioon	-0,64	-0,51	-0,14	27,0%	▼
Ärikasum (-kahjum)	-1,13	0,96	-2,08	-217,4%	▼
Finantstulud/-kulud	-0,31	-0,20	-0,11	52,7%	▼
Puhaskasum (-kahjum)	-1,44	0,57	-2,01	-352,5%	▼

** enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust*

VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018
Müügitulu	12,7	15,1	18,5	25,4	19,3	21,5	18,1	26,7	19,4
Brutokasum	1,2	0,7	2,0	4,3	2,6	2,1	2,1	4,7	3,0
EBITDA äritegevusest	-0,3	-0,4	0,0	2,1	0,7	0,3	0,2	2,4	1,1
EBITDA	-0,5	-0,4	-0,9	1,4	1,5	0,3	-0,5	0,8	1,1
EBIT	-1,1	-1,0	-1,4	0,7	1,0	-0,3	-1,0	0,2	0,6
EBT	-1,4	-1,2	-1,8	0,6	0,8	-0,4	-1,2	0,0	0,4
Puhaskasum (-kahjum)	-1,4	-1,3	-1,7	0,5	0,6	-0,6	-1,2	0,2	0,1
Brutomarginaal	9,4%	4,6%	10,8%	17,0%	13,4%	9,8%	11,7%	17,7%	15,2%
Äritegevuse EBITDA marginaal	-2,6%	-2,6%	0,1%	8,4%	3,8%	1,4%	1,1%	9,1%	5,4%
EBITDA marginaal	-3,8%	-2,6%	-4,6%	5,3%	7,6%	1,4%	-2,5%	2,9%	5,8%
EBIT marginaal	-8,8%	-6,4%	-7,8%	2,9%	5,0%	-1,2%	-5,6%	0,9%	3,0%
EBT marginaal	-11,3%	-8,1%	-9,8%	2,2%	3,9%	-2,0%	-6,5%	0,1%	1,8%
Puhaskasumi marginaal	-11,3%	-8,4%	-9,2%	2,0%	2,9%	-3,0%	-6,6%	0,8%	0,7%
Tegevuskulude suhtarv	18,2%	13,9%	14,3%	12,5%	13,4%	11,7%	14,1%	11,2%	13,5%

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

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	30.09. 2020	30.06. 2020	31.03. 2020	31.12. 2019	30.09. 2019	30.06. 2019	31.03. 2019	31.12. 2018	30.09. 2018
Netovõlgnevus	21,5	20,7	17,0	17,8	19,9	20,5	18,7	20,0	21,9
Omakapital	18,5	19,8	21,6	23,3	22,8	21,9	23,3	24,2	24,1
Käibekapital	-4,4	-4,0	-2,5	-3,5	-3,0	-3,1	-1,6	1,0	2,0
Varad	57,4	57,1	56,9	60,5	62,4	62,5	63,5	65,5	64,5
Likviidsuskordaja	0,8x	0,8x	0,9x	0,9x	0,9x	0,9x	0,9x	1,0x	1,1x
Omakapitali suhtarv	32,3%	34,7%	37,9%	38,5%	36,5%	35,0%	36,7%	37,0%	37,4%
Finantsvõimendus	53,7%	51,1%	44,0%	43,3%	46,6%	48,3%	44,5%	45,2%	47,6%
Võlakordaja	0,7x	0,7x	0,6x	0,6x	0,6x	0,7x	0,6x	0,6x	0,6x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	12,8x	7,5x	5,3x	5,3x	5,4x	5,1x	5,4x	5,1x	3,8x
Omakapitali tootlus	-7,0%	-9,1%	-5,7%	-3,2%	-4,5%	-6,5%	-8,2%	-4,0%	0,1%
Varade tootlus	-2,4%	-3,2%	-2,1%	-1,2%	-1,6%	-2,3%	-3,0%	-1,5%	0,0%

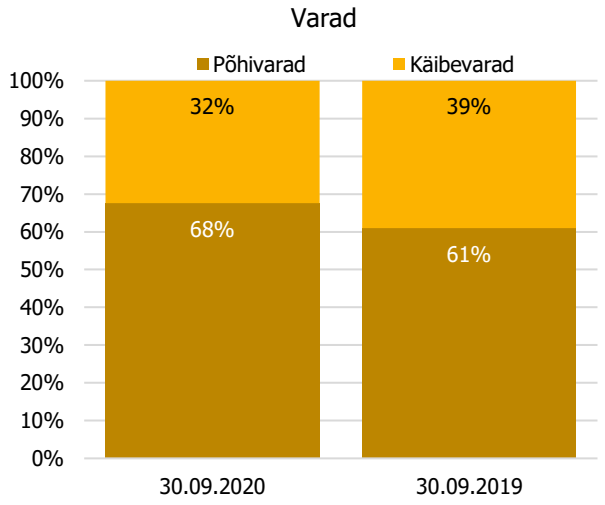
Netovõlgnevus = lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused – raha
Käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali suhtarv = omakapital / varad
Finantsvõimendus = netovõlg / (omakapital + netovõlg)
Võlakordaja = kohustused / kogukapital
Netovõlg / äritegevuse EBITDA = netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest
Omakapitali tootlus (ROE) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine omakapital
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

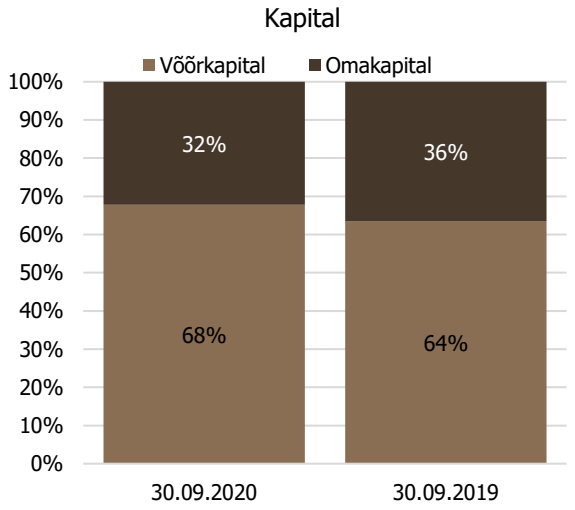
BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2020 seisuga 57,4 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus s.o seisuga 30.09.2019 oli bilansimaht 62,4 miljonit eurot.

Grupi käibevarade maht oli 30.09.2020 seisuga 18,5 miljonit eurot (30.09.2019: 24,4 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 39,0 miljonit eurot (30.09.2019: 38,1 miljonit eurot).

Lühiajalised kohustused olid 30.09.2020 seisuga 22,9 miljonit eurot (30.09.2019: 27,4 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 15,9 miljonit eurot (30.09.2019: 12,3 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 18,5 miljonit eurot (30.09.2019: 22,8 miljonit eurot).



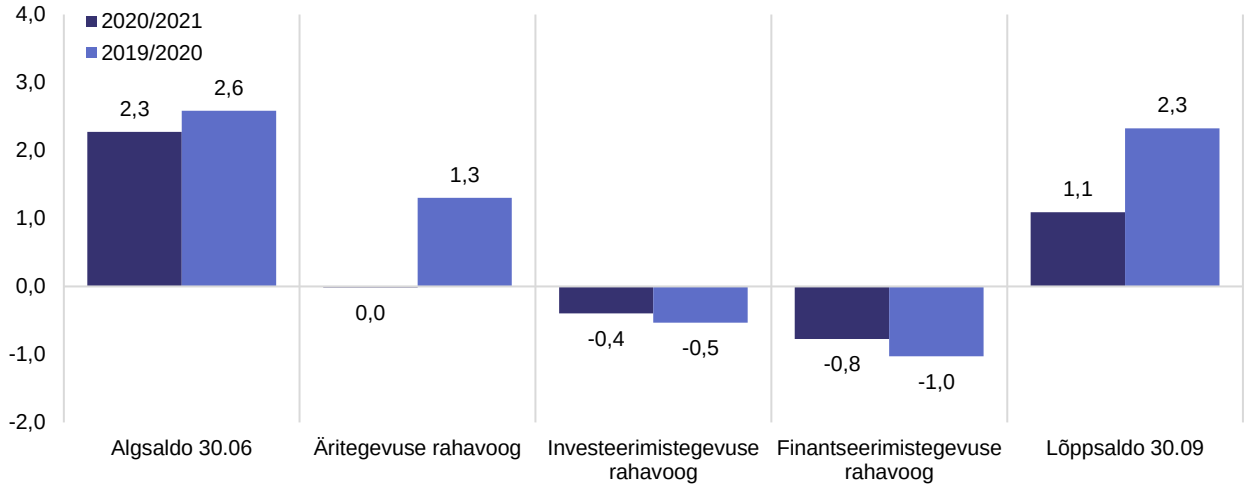


RAHAVOOD

PRFoodsi raha ja ekvivalendid olid 2020/2021. majandusaasta alguses 2,28 miljonit eurot ja esimese kolme kuu lõpus 1,09 miljonit eurot, majandusaasta rahavoog oli -1,19 miljonit eurot.

Rahavoog äritegevusest 2020/2021. majandusaasta esimeses kvartalis oli -0,02 miljonit eurot ja +1,30 miljonit eurot aasta varem. Investeerimistegevuse rahavoog oli majandusaasta esimeses kvartalis -0,40 miljonit eurot ja aasta varem -0,53 miljonit eurot. Majandusaasta esimese kvartali finantseerimistegevuse rahavoog oli -0,77 miljonit eurot võrreldes -1,03 miljoni euroga eelnenud majandusaastal.

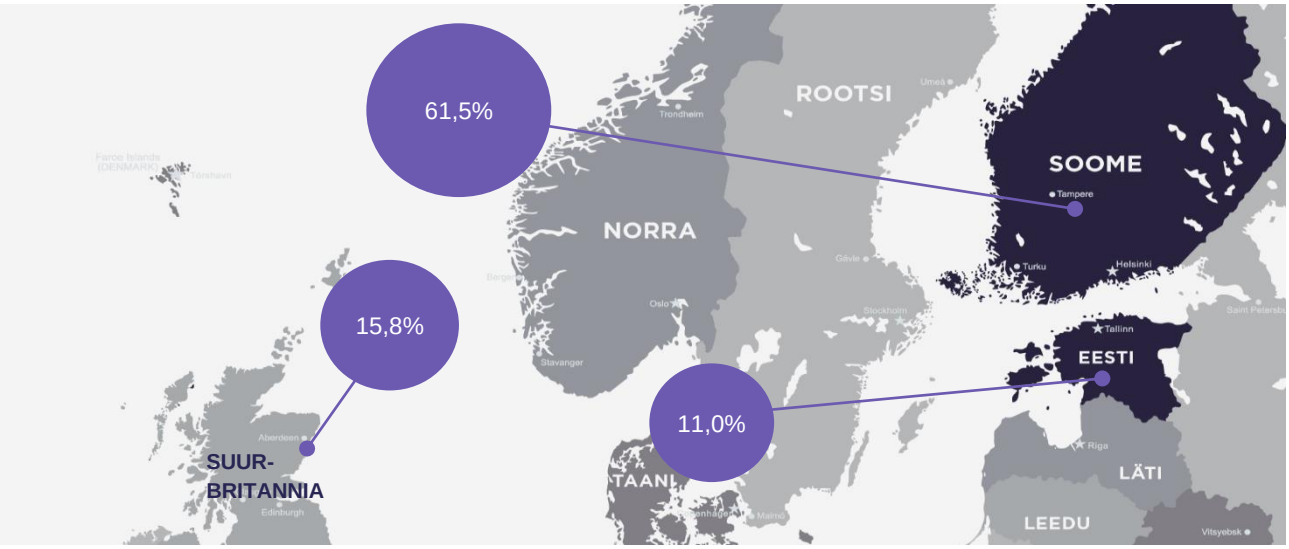
RAHAVOO MUUTUS 3 KUUD 2020/2021 VÕRRELDES 3 KUUD 2019/2020



MÜÜGITULU

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

Grupi 2020/2021. majandusaasta 3 kuu müügikäive oli 12,7 miljonit eurot, mis oli 6,6 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 19,3 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENDID

mln EUR	3k 20/21	Osakaal, %	3k 19/20	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Soome	7,8	61,5%	13,2	68,1%	-5,3	-40,5%	▼
Suurbritannia	2,0	15,8%	2,8	14,4%	-0,8	-27,7%	▼
Eesti	1,4	11,0%	1,5	7,5%	0,0	-3,4%	▼
Muud regioonid	1,5	11,7%	1,9	10,0%	-0,4	-22,7%	▼
Kokku	**12,7**	**100,0%**	**19,3**	**100,0%**	**-6,6**	**-34,1%**	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on Soome, mille müük summas 7,8 miljonit eurot moodustas kogukäibest 61,5%. Grupi suuruselt teisel turul, Suurbritannias oli majandusaasta esimese kolme kuu käive 2,0 miljonit eurot ja see moodustas 15,8% kogukäibest. Müük Eestis oli 1,4 miljonit eurot ning see moodustas 11,0% kogukäibest. Soome ja Suurbritannia müügikäibed vähenesid perioodide võrdluses vastavalt 40,5% ja 27,7%. Müük Eestis vähenes 3,4%. Müük Lätti summas 0,5 miljonit eurot moodustas veidi enam kui kolmandiku müügist muudesse regioonidesse. Müük Lätti kahanes võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga 26,5%.

TOOTESEGMENDID

mln EUR	3k 20/21	Osakaal, %	3k 19/20	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Kuum- ja külmsuitsutooted	6,3	49,4%	8,1	41,9%	-1,8	-22,2%	▼
Värske kala ja kalafilee	4,1	32,4%	8,1	41,7%	-3,9	-48,8%	▼
Muud kalatooted	2,3	18,1%	3,1	16,2%	-0,8	-26,5%	▼
Muu	0,0	0,1%	0,0	0,2%	0,0	-75,6%	▼
Kokku	**12,7**	**100,0%**	**19,3**	**100,0%**	**-6,6**	**-34,1%**	▼

Majandusaasta kolme kuu kõige suurema käibega tootegrupiks oli kuum- ja külmsuitsutatud tootegrupp, mille müük summas 6,3 miljonit eurot moodustas 49,4% perioodi kogumüügist. Värske kala ja kalafilee tootegrupp, mille müük oli 4,1 miljonit eurot, moodustas 32,4% kogumüügist. Kõikide tootegruppide müük langes võrreldes eelmise majandusaasta sama

perioodiga: kuum- ja külmsuitsutoodete grupi müük vähenes 22,2% ja värske kala ja kalafilee tootegrupp 48,8%. Muude kalatoodete müük oli 2,3 miljonit eurot, moodustas 18,1% kogumüügist ja vähenes perioodide võrdluses 26,5%.

KLIENDISEGMENDID

mln EUR	3k 20/21	Osakaal, %	3k 19/20	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Jaeketid	7,4	58,3%	7,5	39,0%	-0,1	-1,5%	▼
Hulgimüük	2,4	18,9%	6,1	31,8%	-3,7	-60,9%	▼
HoReCa	2,5	19,5%	5,2	26,9%	-2,7	-52,1%	▼
Muu	0,4	3,3%	0,4	2,3%	0,0	-5,2%	▼
Kokku	**12,7**	**100,0%**	**19,3**	**100,0%**	**-6,6**	**-34,1%**	▼

Kõige suurema osakaaluga müügist klientide lõikes moodustab müük jaekettidele, mille müük oli perioodi jooksul 7,4 miljonit eurot moodustades 58,3% kogumüügist. Hulgimüük summas 2,4 miljonit eurot ja müük HoReCa sektorisse summas 2,5 miljonit eurot moodustasid kumbki ligikaudu viiendiku kogumüügist. Võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga vähenes müük kõikidele kliendigruppidele: hulgimüügi langus 60,9%, HoReCa sektori langus 52,1% ja jaekettide müügilangus 1,5%.

KULUD

	3k 20/21 mln EUR	3k 19/20 mln EUR	Muutus mln EUR	Mõju	3k 20/21 % käibest	3k 19/20 % käibest	Muutus %-punkt	Mõju
Käive	**12,74**	**19,33**	**-6,59**	▼	**100,00%**	**100,00%**		
Müüdud kaupade kulu	**-11,54**	**-16,74**	**5,20**	▲	**90,58%**	**86,64%**	**3,94**	▼
materjalid tootmises ja müüdud kaupade kulu	-8,15	-13,14	4,99	▲	64,00%	67,98%	-3,98	▲
tööjõukulud	-1,47	-1,72	0,25	▲	11,54%	8,91%	2,63	▼
amortisatsioon	-0,53	-0,39	-0,14	▼	4,19%	2,02%	2,17	▼
muu müüdud kaupade kulu	-1,39	-1,49	0,10	▲	10,85%	7,73%	3,12	▼
Tegevuskulud	**-2,32**	**-2,60**	**0,28**	▲	**18,23%**	**13,44%**	**4,79**	▼
tööjõukulud	-0,77	-0,96	0,19	▲	6,05%	4,97%	1,08	▼
transpordi- ja logistikateenused	-0,73	-0,84	0,11	▲	5,76%	4,37%	1,39	▼
amortisatsioon	-0,11	-0,12	0,01	▲	0,86%	0,60%	0,26	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,12	-0,10	-0,02	▼	0,95%	0,49%	0,46	▼
muud tegevuskulud	-0,59	-0,58	-0,01	▼	4,61%	3,01%	1,60	▼
Muud äritulud/-kulud	**0,09**	**0,13**	**-0,04**	▼	**0,71%**	**0,66%**	**0,05**	▲
sh ühekordsed	-0,05	-0,11	0,06	▲	-0,39%	-0,59%	0,20	▲
Finantstulud/-kulud	**-0,31**	**-0,20**	**-0,11**	▼	**-2,43%**	**-1,05%**	**-1,38**	▼

MÜÜDUD KAUPADE KULU

Müüdud kaupade kulu 2020/2021. majandusaasta esimesel kolmel kuul oli 11,5 miljonit eurot ja moodustas 90,6% müügikäibest (3k 2019/2020: 16,7 miljonit eurot, 86,6% käibest).

Kulugrupi „materjalid tootmises ja müüdud kaupade kulu“ 8,2 miljoni euro (3k 2019/2020: 13,1 miljonit eurot) suurusest summast suurima osa (ca 80%) moodustavad kulud toorainele (toorkala). Ülejäänud osa moodustavad peamiselt pakendite ning kalade söödakulud.

Tootmistööliste ja kalakasvanduste personali palgakulu summas 1,5 miljonit eurot moodustas käibest 11,5% (3k 2019/2020: 1,7 miljonit eurot, 8,9% käibest).

Muu müüdud kaupade kulu oli 1,4 miljonit eurot ja selle osakaal müügikäibest oli 10,9% (3k 2019/2020: 1,5 miljonit eurot, 7,7% käibest). Muu müüdud kaupade kulu sisaldab kulutusi sooja- ja elektrienergiale, rendile, kommunaalkuludele ning kalakasvatuse ja -tootmisega seotud abitegevuskulusid.

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud oli 2,3 miljonit eurot ja moodustasid 18,2% müügikäibest (3k 2019/2020: 2,6 miljonit eurot, 13,4% käibest).

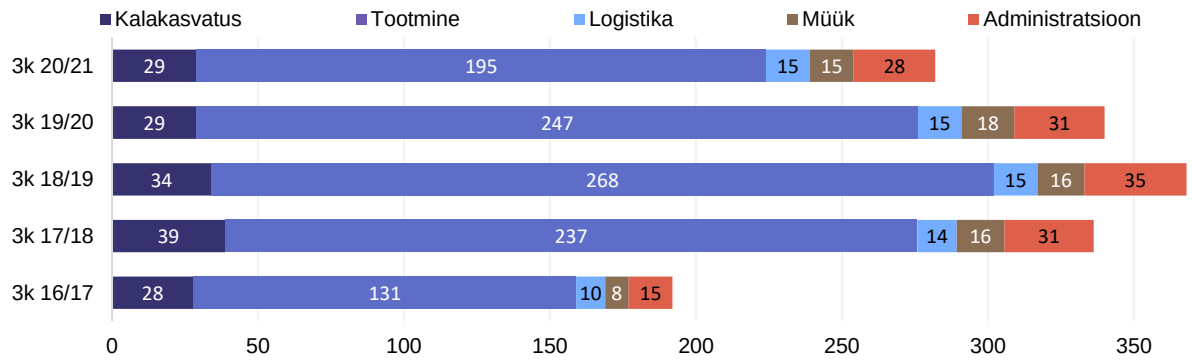
Tegevuskuludest suurima osakaaluga on tööjõukulud 0,8 miljonit eurot (3k 2019/2020: 1,0 miljonit eurot) ning transpordi- ja logistikateenused 0,7 miljonit eurot (3k 2019/2020: 0,8 miljonit eurot). Tööjõukulude osakaal tõusis 1,1 protsendipunkti; logistikakulude osakaal käibest tõusis 1,4 protsendipunkti.

PERSONAL

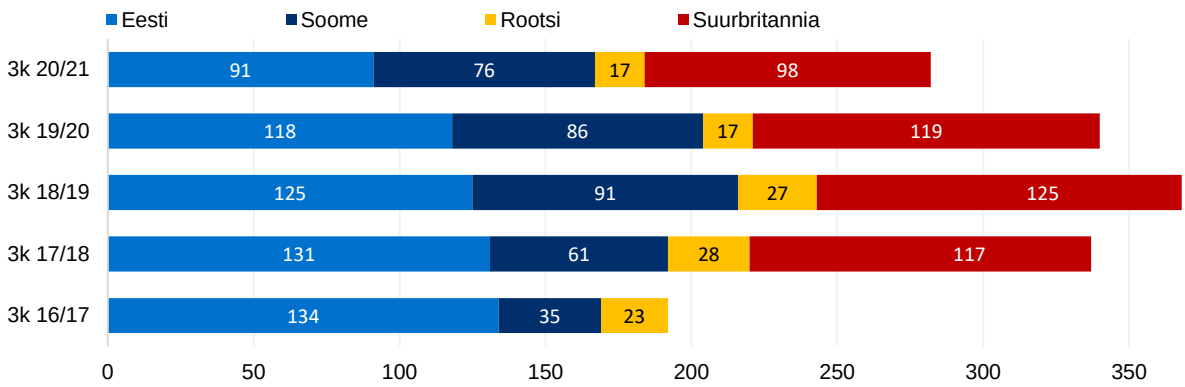
2020/2021. majandusaasta 1. kvartalis töötas PRFoodsis keskmiselt 282 inimest. Grupi tööjõukulud olid majandusaasta 1. kvartalis 2,2 miljonit eurot.

	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018
Keskmine töötajate arv	282	279	305	348	340	351	348	379	368
Soome	76	71	74	991	86	88	86	103	91
Eesti	91	96	101	114	118	121	131	132	125
Suurbritannia	98	95	111	125	119	124	112	123	125
Rootsi	17	17	19	18	17	17	19	21	27
Tööjõukulud, tuh EUR	2 241	2 168	2 559	3 161	2 683	2 584	2 536	3 088	2 649
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta, tuh EUR	2,65	2,59	2,80	3,03	2,63	2,45	2,43	2,72	2,40

Töötajad tegevusalade lõikes



Töötajad riikide lõikes



KALAKASVATUS

Grupi konkurentsieeliseks on vertikaalne integratsioon – kalakasvatus, tootmine ja müük. Ligikaudu 2/3 Grupi vikerforelli toorainest tuleb ettevõttele kuuluvatest kalakasvandustest Rootsi järvedes, Turu piirkonna arhipelaagis Soomes ja Saaremaa rannikuvetes Eestis, mis tagab kiired ja usaldusväärsed tarned.

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

KALA HIND

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja kala hinnast. Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette, kuna lühiajalisemalt on kalakasvatuses tootmistsüklit 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 ettearvamatusele on kauba tarneahelate muutusel seoes äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

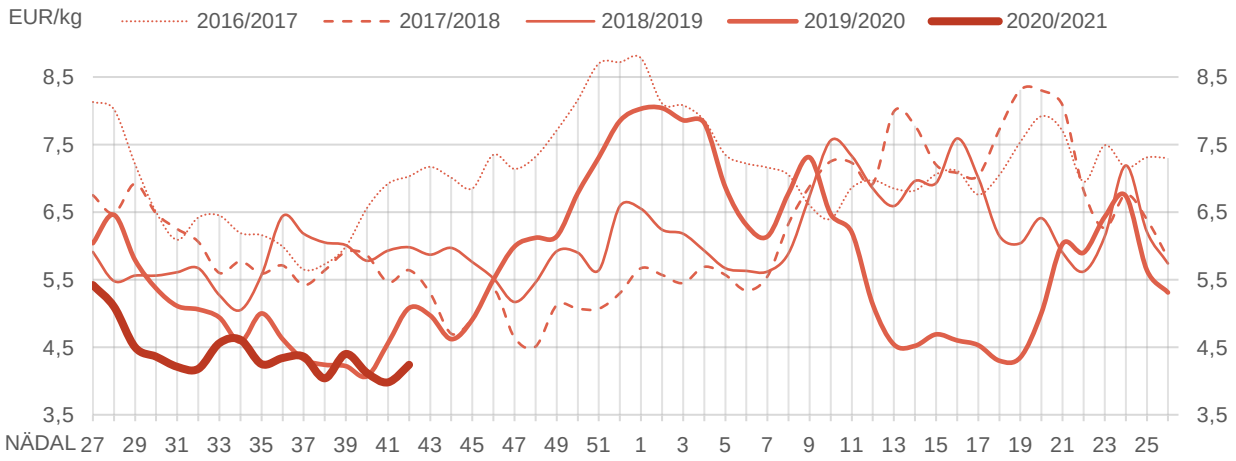
KALA TURUHIND

EUR/kg	30.09.2020	30.09.2019	30.09.20 vs 30.09.19	30.09.2018	30.09.20 vs 30.09.18	30.09.2017	30.09.20 vs 30.09.17
Lõhe	4,40	4,22	4,3%	6,01	-26,8%	5,91	-25,5%
Vikerforell	4,05	4,97	-18,4%	5,72	-29,2%	6,25	-35,2%

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 4,3% ja vikerforelli hind langenud 18,4%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind langenud 26,8% ja forell läinud 29,2% odavamaks. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind langenud 25,5% ja forelli hind 35,2%.

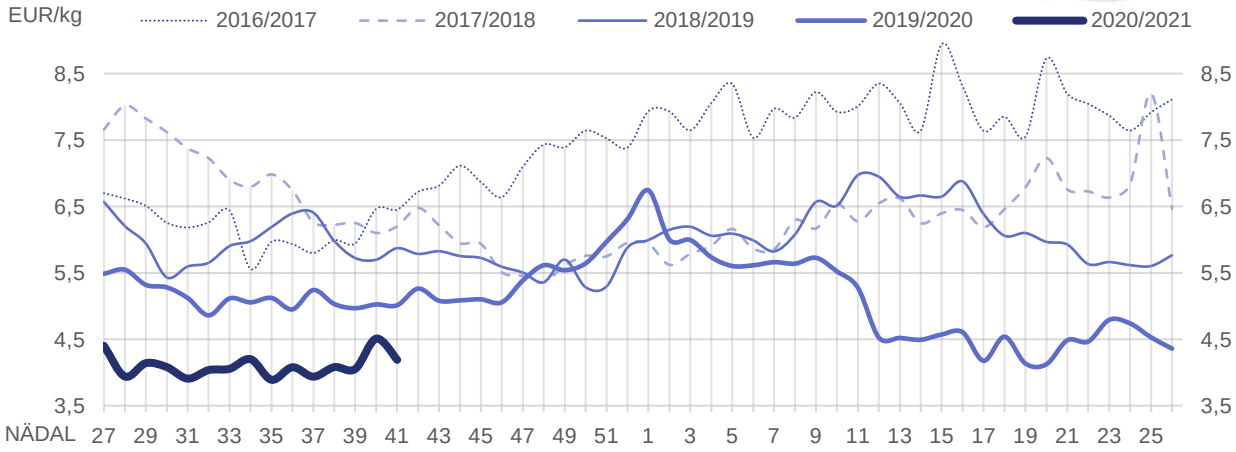
Allolevad tabelid illustreerivad lõhe ja vikerforelli keskmisi hindu nädalate lõikes finantsaastast 2016/2017.

NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



Allikas: Nasdaq Salmon price

NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



Allikas: akvafakta.no

KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 20/21	3k 19/20	3k 20/21 vs 3k 19/20	3k 18/19	3k 20/21 vs 3k 18/19	3k 17/18	3k 20/21 vs 3k 17/18
Lõhe	4,47	4,94	-9,4%	5,72	-21,8%	6,00	-25,5%
Vikerforell	4,05	5,15	-21,4%	5,97	-32,1%	6,91	-41,4%

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind langes aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 9,4% ja 21,4%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe ja forelli keskmised hinnad langenud vastavalt 21,8% ja 32,1% ning võrrelduna hindadega kolm aastat tagasi langenud vastavalt 25,5% ja 41,4%.

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 positiivsest või negatiivset mõju ettevõtte majandustulemustele.

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS TONNIDES

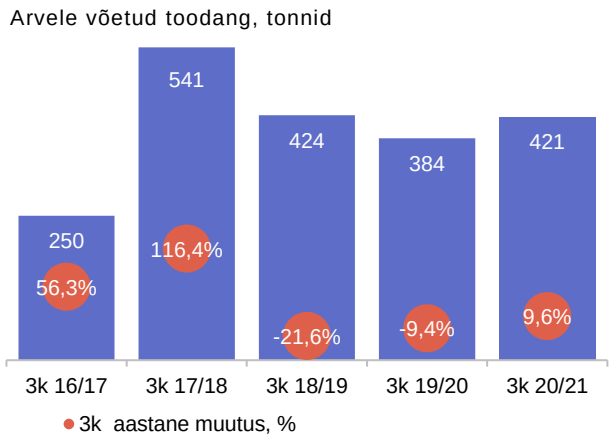
	3k 20/21	3k 19/20	Muutus, tonnid 3k 20/21 vs 3k 19/20	Muutus, % 3k 20/21 vs 3k 19/20
Biomass perioodi algul	945	987	-42	-4,3%
Biomass perioodi lõpul	1 657	1 845	-188	-10,2%
Toodangu arvele võtmine laos (eluskaalus)	421	384	37	9,6%

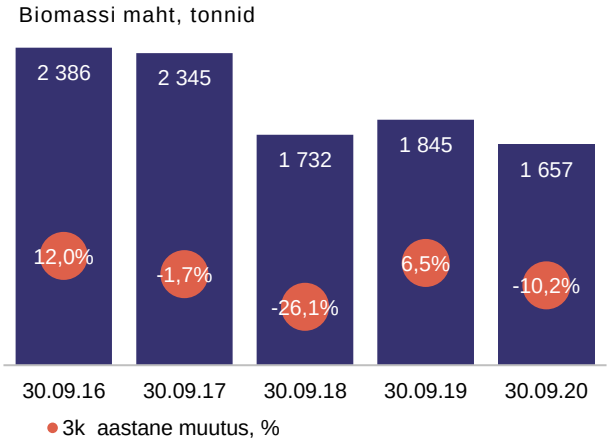
Seisuga 30.09.2020 oli ettevõttel bioloogilisi varasid 1 658 tonni. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kahanesid bioloogilised varad koguseliselt 187 tonni ehk 10,2%. Majandusaasta 3 kuuga võeti toodangut arvele 421 tonni, mis on võrrelduna sama perioodiga aasta varem 37 tonni ehk 9,6% rohkem.

BIOMASSI MAHT JA KESKMINE HIND, EUR/KG

	3k 20/21	3k 19/20	Muutus, mln EUR 3k 20/21 vs 3k 19/20	Muutus, % 3k 20/21 vs 3k 19/20
Bioloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	5,42	7,05	-1,62	-23,1%
Biomassi maht perioodi lõpul, tonnid	1 657	1 845	-188	-10,2%
Keskmine hind, EUR/kg	3,27	3,82	-0,55	-14,4%
Bioloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	-0,09	0,85	-0,93	-110,4%

Bioloogilised varad õiglases väärtuses olid 30.09.2020 seisuga 5,4 miljonit eurot võrreldes 7,0 miljoni euroga 30.09.2019. Biomassi keskmine hind oli 3,3 eurot kilo kohta võrrelduna 3,8 euroga kilo kohta võrreldava perioodi jooksul.





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 Noblessneri Jahtklubi OÜ, jne). Ta kuulub nõukogudesse järgmistes äriühingutes: AS Toode, ELKE Grupi AS, ELKO Grupa AS, EPhaG AS, Salva Kindlustuse AS, Ridge Capital AS, AS Ekspress Grupp, Elering AS, SA Avatud Eesti Fond, Tulundusühistu Tuleva, Eesti Avamere Vesiviljelejate Ühistu. Lisaks on ta tegev mitmetes äriühingutes ja mittetulundusühingutes väljaspool Eestit.

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

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolekud on kas korralised või erakorralised.

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

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

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETELE NING NENDEGA SEOTUD ISIKUTELE JA ÄRIÜHINGUTELE KUULUVAD PRFOODS AKTSIAD SEISUGA 30.09.2020:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatuse 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 nimiväärtuseta lihtaktsiaks. Kõik aktsiad on vabalt võõrandatavad ja üheliigilised, s.o omavad võrdset hääle- ja dividendiõigust.

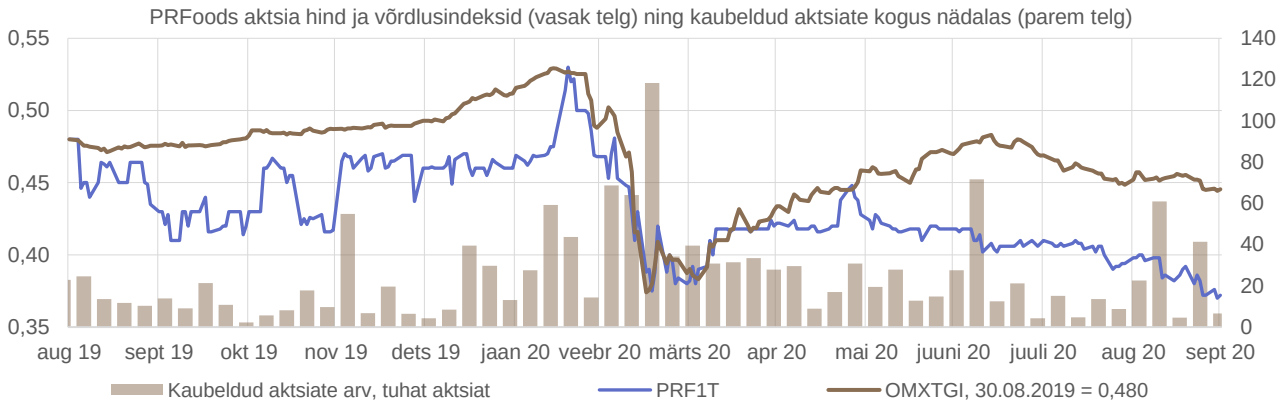
PRFoods aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsi põhinimekirjas alates 5. maist 2010. Aktsial ei ole ametlikku turutegijat. PRFoodsi aktsia kuulub OMX Tallinna üldindeksi koosseisu.

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

PRFOODSI AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMISAKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks langes 6,34% ning PRFoods aktsiahind langes 13,49%.

	Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2020	30.09.2019	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,372	0,430	-13,49%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1 156,86	1 235,22	-6,34%



Allikas: Nasdaq Tallinn, PRFoods

KAUPLEMISSTATISTIKA

Hind (EUR)	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019	3kv 2019	2kv 2019	1kv 2019	4kv 2018	3kv 2018
Avamishind	0,418	0,398	0,461	0,430	0,502	0,590	0,610	0,695	0,740
Kõrgeim	0,420	0,458	0,530	0,470	0,534	0,590	0,670	0,695	0,780
Madalaim	0,370	0,380	0,361	0,410	0,430	0,490	0,550	0,530	0,675
Viimane	0,372	0,418	0,382	0,460	0,430	0,534	0,550	0,610	0,690
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,30	0,33	0,53	0,19	0,29	0,13	0,29	0,80	0,97
Tehingute arv, tk	1 131	941	886	251	235	181	279	587	715
Keskmine tehingumaht, aktsiat	267	348	597	750	1 250	741	1 055	1 359	1 361
Käive, mln	0,12	0,14	0,23	0,08	0,14	0,07	0,18	0,47	0,71
Turuväärtus, mln	14,39	16,17	14,78	17,79	16,63	20,66	21,28	23,60	26,69

2020. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 1 131 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 302 126 aktsiat, mis moodustab 0,8% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingumaht oli 267 aktsiat.

Käesoleva aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,12 miljonit eurot võrrelduna 0,14 miljoni euroga eelmises kvartalis. 2020. aasta 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,420 eurot ja madalaim 0,370 eurot.

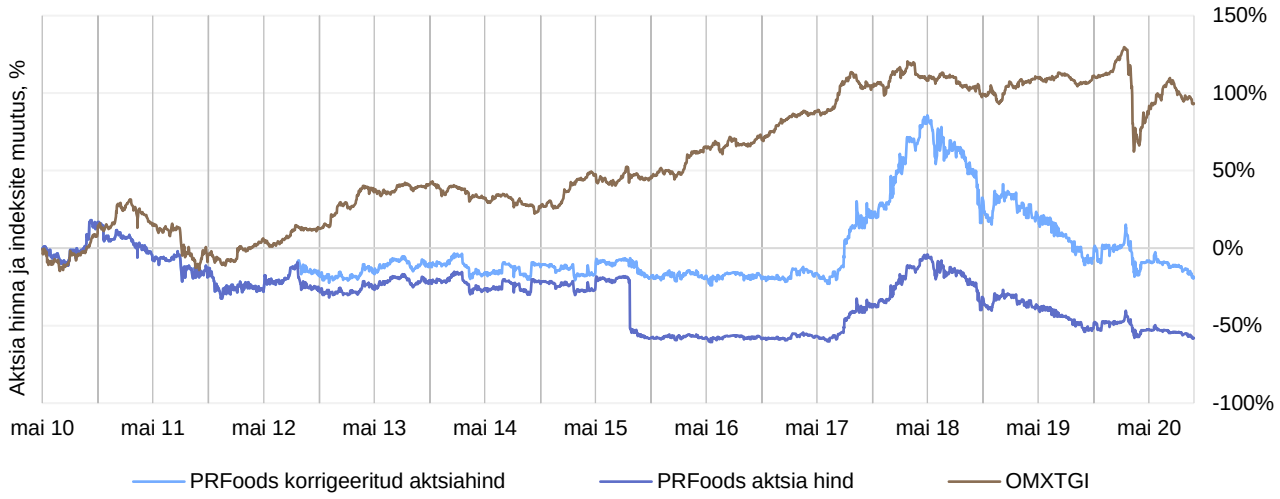
Aktsia sulgemishind seisuga 30.09.2020 oli 0,372 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 14,39 miljonit eurot.

TURUKORDAJAD

Suhtarvud	Valem	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2018
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	(Turuväärtus + Netovõlg) / Müügitulu	0,50	0,43	0,51
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA äritegevusest	21,31	9,98	8,35
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA	neg	17,47	13,76
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	Turuväärtus / EBITDA äritegevusest	8,55	4,54	4,59
Hinna EBITDA kordaja (Hind/EBITDA)	Turuväärtus / EBITDA	neg	7,96	7,55
Hinna kasumi kordaja (P/E)	Turuväärtus / Puhaskasum	neg	neg	808,82
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	Turuväärtus / Omakapital	0,78	0,73	1,11

Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 30.09.2020; müügitulu, EBITDA ja puhaskasum/-kahjum viimased 12 kuud

RFOODS AKTSIA HINNA JA INDEKSITE DÜNAAMIKA 5. MAIST 2010 KUNI 30. SEPTEMBRINI 2020:



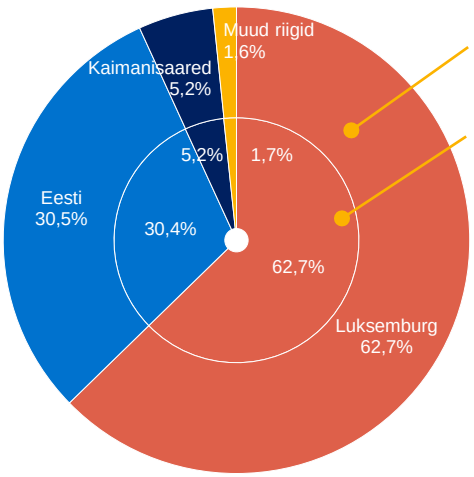
PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna langus alates aktsia noteerimisest 2010. aastal on 19,2%. Tallinna Börsi üldindeks on sama perioodi jooksul tõusnud 93,3%. PRFoodsi aktsia nominaalväärtuse vähendamisega 2012. ja 2015. augustis kokku 40 eurosenti aktsia kohta korrigeerimata aktsiahind on langenud 58,2%. PRFoods alates aktsiate noteerimisest dividendina ja aktsiakapitali vähendamiskannetena aktsionäridele välja maksnud kokku 17,3 miljonit eurot.

AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR

AS PRFOODS AKTSIONÄRID

	Aktsiate arv 30.09.2020	Osalus 30.09.2020	Aktsiate arv 30.06.2020	Osalus 30.06.2020	Muutus
ING Luxembourg S.A. (Esindajakonto)	24 258 366	62,71%	24 258 366	62,71%	-
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	1 613 617	4,17%	1 613 617	4,17%	-
Ambient Sound Investments OÜ	1 385 267	3,58%	1 385 267	3,58%	-
Firebird Republics Fund Ltd	1 277 729	3,30%	1 277 729	3,30%	-
OÜ Rododendron	1 219 589	3,15%	1 219 589	3,15%	-
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	750 470	1,94%	750 470	1,94%	-
Firebird Avrora Fund, Ltd.	730 678	1,89%	730 678	1,89%	-
OÜ Iskra Investeeringud	377 874	0,98%	377 874	0,98%	-
Suurimad aktsionärid kokku	31 613 590	81,73%	31 613 590	81,73%	-
Muud aktsionärid	6 069 270	15,69%	6 069 270	15,69%	-
Oma aktsiad	1 000 000	2,59%	1 000 000	2,59%	-
Kokku	38 682 860	100,00%	38 682 860	100,00%	-

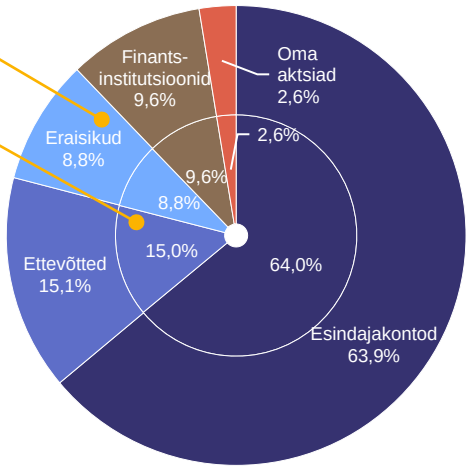
AKTSIONÄRID RESIDENTSUSE LÕIKES



30.09.2020

30.06.2020

AKTSIONÄRID KATEGOORIATE LÕIKES



AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR AKTSIATE ARVU LÕIKES, 30.09.2020

Aktsiate arv	Aktsionäride arv	% aktsionäridest	Aktsiate arv	% aktsiatest
1 … 1 000	916	53,6%	372 384	1,0%
1 001 … 10 000	672	39,3%	2 157 562	5,6%
10 001 … 50 000	97	5,7%	2 090 448	5,4%
50 001 … 100 000	9	0,5%	674 741	1,7%
100 001 …	15	0,9%	33 387 725	86,3%
Kokku	**1 709**	**100,0%**	**38 682 860**	**100,0%**

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD

19.12.2019 teavitas PRFoods oma plaanist emiteerida võlakirju nii suunatult kui avalikult. Võlakirjade emiteerimisest saadavate vahendite kasutuseesmärgiks oli investeerimislaenu refinantseerimine ning investeeringute tegemine Grupi kalakasvatustesse.

Võlakirja emissioon kiideti ettevõtte nõukogu poolt heaks järgmiste tingimustega: ettevõte emiteerib kuni 100 000 tagatud võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakiri, intressimääraga 6,25% aastas, lunastustähtajaga 22.01.2025.

Suunatud pakkumises emiteeriti 90 096 võlakirja ning avaliku pakkumise raames emiteeriti 9 904 võlakirja, millest 4 926 märkis AS PRFoods. Võlakirjade avaliku pakkumise lõpuleviimise järgselt noteeris ettevõte võlakirjad Tallinna väärtpaberibörsil. Kauplemine Nasdaq Tallinn võlakirjanimekirjas algas 6. aprillil 2020.

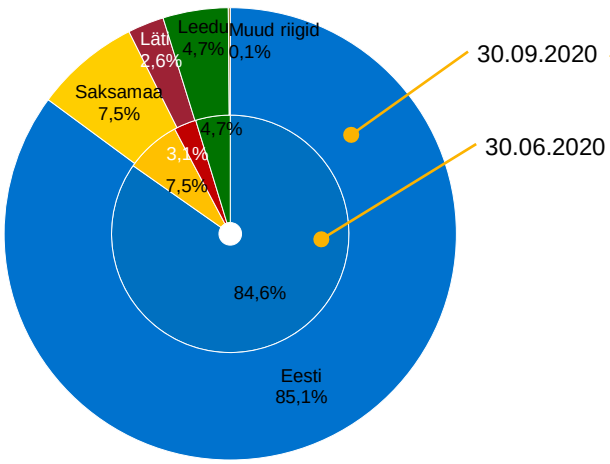
Võlakirjade emiteerimise kohta detailsemat infot on avaldatud 19.12.2019 ja 21.01.2020 börsiteadetes, sh võlakirjade emiteerimise prospektis.

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

AS PRFOODS 5 SUUREMAT VÕLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 30.09.2020	% kogumahust 30.09.2020	Võlakirjade väärtus 30.06.2020	% kogumahust 30.06.2020	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 940 000	39,4%	3 940 000	39,40%	-
Swedbank Pensionifond K30	800 000	8,0%	800 000	8,00%	-
Rietumu Bankas JSC	750 000	7,5%	750 000	7,50%	-
Spring Capital Growth Fund 1	505 300	5,1%	505 300	5,05%	-
AS SEB Bankas	466 500	4,9%	469 200	4,69%	-2 700
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	6 461 800	64,8%	6 464 500	64,6%	2 700
Muud võlakirjaomanikud	3 049 600	30,3%	3 042 900	30,4%	6 700
Oma võlakirjad	488 600	4,9%	492 600	4,9%	-4 000
Kokku	10 000 000	100,0%	10 000 000	100,0%	0

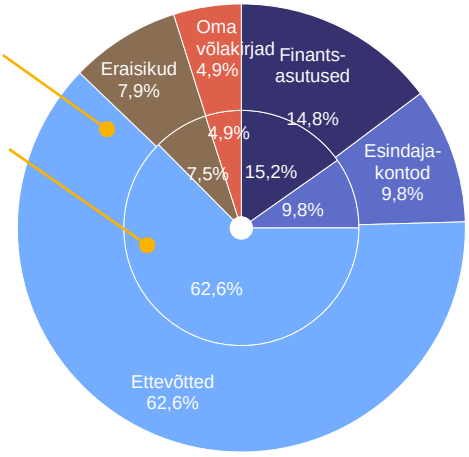
VÕLAKIRJAOMANIKUD RESIDENTSUSE LÕIKES



30.09.2020

30.06.2020

VÕLAKIRJAOMANIKUD KATEGOORIATE LÕIKES



VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES, 30.09.2020

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 … 1 000	73	33,3%	46 000	0,5%
1 001 … 10 000	80	36,5%	347 200	3,5%
10 001 … 50 000	50	22,8%	1 164 500	11,6%
50 001 … 100 000	4	1,8%	314 500	3,1%
100 001 …	12	5,5%	8 127 800	81,3%
Kokku	**219**	**100,0%**	**10 000 000**	**100,0%**

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2020	30.06.2020
VARAD			
Raha ja ekvivalendid	2	1 091	2 276
Nõuded ja ettemaksed	3	3 232	3 578
Varud	4	8 746	7 884
Bioloogilised varad	5	5 423	4 249
Käibevara kokku		**18 492**	**17 987**
Edasilükkunud tulumaksuvara		54	54
Pikaajalised finantsinvesteeringud		232	232
Materiaalne põhivara	6	16 006	16 179
Immateriaalne vara	7	22 606	22 672
Põhivara kokku		**38 898**	**39 137**
VARAD KOKKU		**57 390**	**57 124**
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlakohustused	8,9	10 322	10 611
Võlad ja ettemaksed	10	12 385	11 132
Sihtfinantseerimine		212	211
Lühiajalised kohustused kokku		**22 919**	**21 954**
Võlakohustused	8,9	12 261	12 368
Võlad ja ettemaksed	10	900	190
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 934	1 920
Sihtfinantseerimine		833	873
Pikaajalised kohustused kokku		**15 928**	**15 351**
KOHUSTUSED KOKKU		**38 847**	**37 305**
Aktsiakapital		7 737	7 737
Ülekurss		14 198	14 007
Oma aktsiad		-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51
Realiseerimata kursivahed		-397	-366
Jaotamata kasum (-kahjum)		-3 056	-1 654
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		18 143	19 385
Mittekontrolliv osalus		400	434
OMAKAPITAL KOKKU	11	**18 543**	**19 819**
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		**57 390**	**57 124**

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2020/2021	3k 2019/2020
Müügitulud	12	12 737	19 329
Müüdud kaupade kulu	13	-11 537	-16 747
Brutokasum		**1 200**	2 582
Tegevuskulud		-2 322	-2 598
Turundus- ja müügikulud		-1 558	-1 792
Üldhalduskulud		-764	-806
Muud äritulud/-kulud		91	128
Bioloogiliste varade ümberhindlus	5	-94	846
Ärikasum (-kahjum)		**-1 125**	958
Finantstulud/kulud		-309	-203
Maksustamiseelne kasum (-kahjum)		-1 434	755
Tulumaks		-4	-185
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		**-1 438**	570
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-1 402	513
Mittekontrolliv osalus		-36	57
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		**-1 438**	570
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:			
Valuutakursi vahed		-31	315
Kokku koondkasum (-kahjum)		**-1 469**	885
Aruandeperioodi koondkahjumi jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-1 433	828
Mittekontrolliv osalus		-36	57
Aruandeperioodi koondkahjum kokku		**-1 469**	885
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	11	-0,04	0,01
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	11	-0,04	0,01

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2020/2021	3k 2019/2020
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-1 438	570
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6, 7	644	507
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		7	61
Muud mitterahalised muutused		156	76
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		346	1 106
Muutused varudes	4	-862	945
Muutused bioloogilistes varades	5	-1 174	-2 123
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		2 325	186
Makstud ettevõtte tulumaks		-19	-25
Rahavoog äritegevusest kokku		**-15**	**1 303**
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6, 7	22	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	6, 7	-420	-576
Sihtfinantseerimine varade soetuseks		0	41
Saadud intressid		0	2
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		**-398**	**-533**
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus	9	-177	12
Saadud laenude tagasimaksed	9	-80	-744
Faktooringunõuete muutus		0	-2
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed	8	-162	-90
Makstud intressid		-353	-202
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		**-772**	**-1 026**
Rahajäägi kogumuutus		**-1 185**	**-256**
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	2 276	2 583
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 185	-256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 091	2 327

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aktsia-kapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv-kapital	Realisee-rimata kursi-vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte-kontrolliv osalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2019	**7 737**	**14 007**	**-390**	**51**	**-214**	**64**	**21 255**	**611**	**21 866**
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-1 718	**-1 718**	-175	**-1 893**
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-152	0	**-152**	0	**-152**
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-152	-1 718	-1 870	-175	-2 045
Saldo seisuga 30.06.2020	**7 737**	**14 007**	**-390**	**51**	**-366**	**-1 654**	**19 385**	**436**	**19 821**
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-1 402	**-1 402**	-36	**-1 438**
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-31	0	**-31**	0	**-31**
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-31	-1 402	-1 433	-36	-1 469
Tütarettevõtte osakapitali suurendamine	0	191	0	0	0	0	**191**	0	**191**
Saldo seisuga 30.09.2020	**7 737**	**14 198**	**-390**	**51**	**-397**	**-3 056**	**18 143**	**400**	**18 543**

Täiendav informatsioon lisas 11.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2020 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Vettel OÜ Eestis, Heimon Kala Oy Soomes, Överumans Fisk AB Rootsis ning JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd Suurbritannias (edaspidi ka Grupp). Grupil on osalus sidusettevõtjates AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus ja Avamere 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 2020 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav ettevõtte koduleheküljelt www.prfoods.ee.

Aktsionäride erakorralise üldkoosoleku otsusega 11. detsembrist 2017 muudeti Grupi majandusaasta algust ning alates 1. juulist 2018 algab majandusaasta 1. juulil ja lõppeb 30. juunil. Aruandes kajastatud majandusaasta algas 1. juulil 2020 ja lõppeb 30. juunil 2021.

VASTAVUSE KINNITUS

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

Vahearuande koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2020 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2020 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 2020/2021. majandusaasta 3 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt Grupi majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ja sisaldab ainult Grupi konsolideeritud aruandeid.

KOOSTAMISE ALUSED

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

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Sularaha kassas	6	28
Pangakontod	1 085	2 248
Raha ja pangakontod kokku	1 091	2 276

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Nõuded ostjatelt	2 177	2 170
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33	-35
Regressiõigusega faktooritud nõuded	482	586
Muud nõuded	64	93
Ettemakstud kulud	282	217
Ettevõtte tulumaksu ettemaksed	260	547
Nõuded ja ettemaksed kokku	**3 232**	**3 578**

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

Arvelduslaenu ja võlakirjade tagatiseks seatud kommertspant sisaldab ka nõudeid, vt. lisa 9.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Tooraine ja materjal	3 599	2 954
Lõpetamata toodang	1 297	1 341
Valmistoodang	3 364	3 201
Ostetud kaubad müügiks	411	388
Kaubad teel	75	0
Varud kokku	**8 746**	**7 884**

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud.

Arvelduslaenu ja võlakirjade tagatiseks seatud kommertspant sisaldab ka varusid, vt Lisa 9.

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Kalamaimud	153	570
Noorkalad	1 461	2 464
Püügikõlbulikud kalad	3 809	1 215
Bioloogilised varad kokku	**5 423**	**4 249**

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

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS

EUR ’000	3k 2020/2021	3k 2019/2020
Bioloogilised varad perioodi algul	**4 249**	**4 924**
Ostetud	84	0
Juurdekasv	2 424	2 525
Õiglase väärtuse muutus	-94	846
Toodangu arvele võtmine	-1 222	-1 216
Kursivahe	-18	-31
Bioloogilised varad perioodi lõpul	**5 423**	**7 048**

Real „Juurdekasv“ kajastuvad kapitaliseeritud kulud, mis on tehtud seoses noorkalade püügikõlblikeks kaladeks kasvatamisega, mistõttu kasumiaruandes kajastub eraldi reana vaid kasum/kahjum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest. Grupp hindab bioloogilisi varasid õiglases väärtuses ja soetusmaksumuses. Detailne informatsioon arvestuspõhimõtete kohta on leitav 2019/2020. majandusaasta aastaaruandest.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

EUR ‘000	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitised, ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2019	**13 586**	**18 238**	**1 021**	**199**	**33 044**
IFRS 16 esmakordne rakendamine	1 423	156	0	0	1 579
Korrigeeritud 01.07.2019 algsaldo	**15 009**	**18 394**	**1 021**	**199**	**34 623**
Soetatud	281	504	5	1 536	2 326
Ümberklassifitseeritud	80	532	21	-633	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	-489	-1 706	-233	0	-2428
Realiseerimata kursivahed	-41	21	4	0	-16
Soetusmaksumus 30.06.2020	**14 840**	**17 745**	**818**	**1 102**	**34 505**
Soetatud	12	47	3	361	423
Ümberklassifitseeritud	0	5	0	-5	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-85	-8	0	-93
Realiseerimata kursivahed	-7	-27	-1	0	-35
Soetusmaksumus 30.09.2020	**14 845**	**17 685**	**812**	**1 458**	**34 800**
Akumuleeritud kulum 30.06.2019	**-6 010**	**-11 736**	**-763**	**0**	**-18 509**
Aruandeperioodi kulum	-767	-1 255	-212	0	-2 234
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	523	1 525	398	0	2 446
Realiseerimata kursivahed	1	-26	-4	0	-29
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	**-6 253**	**-11 492**	**-581**	**0**	**-18 326**
Aruandeperioodi kulum	-219	-331	-12	0	-562
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	70	8	0	78
Realiseerimata kursivahed	-5	21	0	0	16
Akumuleeritud kulum 30.09.2020	**-6 477**	**-11 732**	**-585**	**0**	**-18 794**
Jääkmaksumus 30.06.2019	**7 576**	**6 502**	**258**	**199**	**14 535**
Jääkmaksumus 30.06.2020	**8 587**	**6 253**	**237**	**1 102**	**16 179**
Jääkmaksumus 30.09.2020	**8 368**	**5 953**	**227**	**1 458**	**16 006**

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	Firma-väärtus	Kaubamärgid, patendid	Load ja liitumistasud	Tarkvara litsentsid	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2019	**14 173**	**8 695**	**1 032**	**611**	**542**	**25 053**
Soetatud	0	0	1	41	211	253
Ümberklassifitseeritud	0	0	306	0	-306	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-230	-9	-167	0	-406
Realiseerimata kursivahed	-136	-128	0	0	3	-261
Soetusmaksumus 30.06.2020	**14 037**	**8 337**	**1 330**	**485**	**450**	**24 639**
Soetatud	0	0	0	6	10	16
Realiseerimata kursivahed	0	1	-1	0	-2	-2
Soetusmaksumus 30.09.2020	**14 037**	**8 338**	**1 329**	**491**	**458**	**24 653**
Akumuleeritud kulum 30.06.2019	**0**	**-1 195**	**-413**	**-476**	**0**	**-2 084**
Aruandeperioodi kulum	0	-199	-45	-54	0	-298
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	230	7	170	0	407
Realiseerimata kursivahed	0	7	1	0	0	8
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	**0**	**-1 157**	**-450**	**-360**	**0**	**-1 967**
Aruandeperioodi kulum	0	-50	-21	-12	0	-83
Realiseerimata kursivahed	0	3	0	0	0	3
Akumuleeritud kulum 30.09.2020	**0**	**-1 204**	**-471**	**-372**	**0**	**-2 047**
Jääkmaksumus 30.06.2019	**14 173**	**7 500**	**619**	**135**	**542**	**22 969**
Jääkmaksumus 30.06.2020	**14 037**	**7 180**	**880**	**125**	**450**	**22 672**
Jääkmaksumus 30.09.2020	**14 037**	**7 134**	**858**	**119**	**458**	**22 606**

LISA 8. RENDILEPINGUD

EUR '000	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo 30.06.2019 seisuga	0	0	0
IFRS 16 esmakordne rakendamine	1 423	156	1 579
Ümberklassifitseeritud kapitalirent	0	2 176	2 176
Saldo 01.07.2019 seisuga	1 423	2 332	3 755
Kasutusõiguse vara aruandeaasta amortisatsioonikulu	-201	-813	-1 014
Kasutusõiguse vara lisandumised	0	359	359
Saldo 30.06.2020 seisuga	1 222	1 878	3 100
Kasutusõiguse vara aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-50	-101	-151
Saldo 30.09.2020 seisuga	1 172	1 777	2 949

LISA 9. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Rendikohustused (Lisa 8)	744	827
Arvelduslaen	7 763	7 940
Investeerimislaenud	1 815	1 844
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	**10 322**	**10 611**
Rendikohustused (Lisa 8)	2 199	2 281
Võlakirjad aktsionäridele	433	433
Noteeritud võlakirjad	9 078	9 053
Investeerimislaenud	551	601
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	**12 261**	**12 368**
sh makseperiood 1-5 aastat	12 079	12 186
sh makseperiood üle 5 aasta	182	182

Investeerimislaenude tähtajad on 30.09.2020 seisuga kuni 31.08.2027. Investeerimislaenud on fikseeritud eurodes ja Suurbritannia naelas ning intressimäärad on nii fikseeritud kui ka ujuvad, mis on seotud 6 kuu EURIBORiga või UK Bank Base rate'ga. Laenuintresside määrad on vahemikus 2,0% - 4,7%. Detailne informatsioon on leitav 2019/2020. majandusaasta aastaaruandest.

LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2020	30.06.2020
Võlad hankijatele	7 120	5 903
Võlad töövõtjatele	744	865
Muud lühiajalised kohustused	2 546	2 546
Intressivõlad	289	427
Muud võlad	116	222
Maksuvõlad, sealhulgas:	1 570	1 169
Sotsiaalmaks	162	122
Käibemaks	1 035	740
Üksikisiku tulumaks	232	136
Ettevõtte tulumaks	50	102
Muud maksud	91	69
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	**12 385**	**11 132**
Muud pikaajalised kohustused	900	190
Pikaajalised võlad ja ettemaksed kokku:	**900**	**190**

Muud lühiajalised kohustused sisaldavad mittekontrolliva osaluse väljaostukohustust summas 2 546 tuhat eurot, vt lisa 14.

LISA 11. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2020 on ettevõtte registreeritud aktsiakapital 7 736 572 eurot.

26.05.2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30.06.2016 äriregistrisse ASi PRFoods nimiväärtusega aktsiate asemel nimiväärtuseta aktsiate kasutuselevõtt. Ettevõtte registreeritud aktsiakapitali suurus on 7 736 572 eurot, mis on jagatud 38 682 860 nimiväärtuseta lihtaktsiaks arvestusliku nimiväärtusega 0,20 eurot aktsia kohta.

Ettevõtte põhikiri sätestab minimaalseks aktsiakapitali suuruseks 7 000 000 eurot ja maksimaalseks aktsiakapitali suuruseks 28 000 000 eurot. Põhikiri on kättesaadav ASi PRFoods kodulehel www.prfoods.ee.

ÜLEKURSS

Ettevõtte ülekurss koosneb enamuses osas aktsiate emiteerimisel üle nimiväärtuse saadud summast, millest on maha arvatud aktsiate emiteerimisega seotud kulutused. Äriseadustikule vastavalt võib ülekurssi kasutada ettevõtte kahjumi katmiseks, juhul kui kogunenud kahjumit ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali ning muude põhikirjas ettenähtud reservide arvelt. Samuti saab ülekurssi kasutada aktsiakapitali suurendamiseks fondiemissiooni teel. Ülekursi vahenditest ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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

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

Eelmainitud tehingust tulenevalt suurenes Grupi konsolideeritud ülekurss 189 923 eurot.

OMA AKTSIAD

Seisuga 30.09.2020 on ASil PRFoods kokku 1 000 000 oma aktsiat, mille keskmine soetushind on 0,4915 eurot aktsia kohta.

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 arvutatud aktsionäridele kuuluva puhaskasumi ja perioodi kaalutud keskmise aktsiate arvu suhtena.

	3k 2019/2020	3k 2019/2020
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-1 402	513
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,04	0,01
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,04	0,01
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,04	0,01

LISA 12. SEGMENDIARUANDLUS

Grupi segmendid on määratletud lähtuvalt emaettevõtte juhatuse poolt jälgitavatest ja analüüsitavatest aruannetest. Emaettevõtte juhatus jälgib finantstulemusi nii ärivaldkondade kui geograafiliste piirkondade lõikes.

Kahte ärisegmenti, kala segmenti ja muid segmente käsitletakse võrdlusperioodide andmete kajastamisel koos, kuna muude segmentide osakaal äritegevusest on marginaalne moodustades aruandeperioodil 0,1% Grupi kogukäibest.

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

	3k 2020/2021			3k 2019/2020		
EUR '000	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku	Soome, Rootsi, Eesti	Suurbritannia	Kokku
Segmendite väline müük	9 753	2 984	12 737	15 458	3 879	19 337
Segmentide vaheline müük	0	0	0	0	-8	-8
Müügitulu kokku	9 753	2 984	12 737	15 458	3 871	19 329
Bioloogiliste varade ümberhindlus	-94	0	-94	846	0	846
EBITDA*	-625	144	-481	1 060	405	1 465
EBITDA äritegevusest enne biovarade ümberhindlust ja ühekordseid tulusid/kulusid**	-531	194	-337	328	405	733
Amortisatsioonikulu	-523	-121	-644	-405	-102	-507
Ärikasum/-kahjum	-1 148	23	-1 125	653	303	956
Finantstulud ja -kulud	-269	-40	-309	-164	-39	-203
Tulumaks	14	-18	-4	-129	-56	-185
Puhaskasum/-kahjum	-1 403	-35	-1 438	361	209	570
Segmendi varad	38 311	19 079	57 390	41 826	20 581	62 407
sh käibevara	16 028	2 464	18 492	20 836	3 514	24 350
sh bioloogiline vara	5 423	0	5 423	7 047	0	7 047
sh põhivara	22 283	16 615	38 898	20 990	17 067	38 057
Segmendi kohustused	34 014	4 833	38 847	35 190	4 466	39 656
Segmendi materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	413	26	439	579	181	760

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

*** enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust*

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÕIKES

EUR '000	3k 2019/2020	3k 2019/2020
Soome	7 828	13 161
Suurbritannia	2 014	2 785
Eesti	1 406	1 455
Muud regioonid	1 488	1 928
Kokku	**12 737**	**19 329**

LISA 13. MÜÜDUD KAUPADE KULU

EUR '000	3k 2020/2021	3k 2019/2020
Materjalid tootmises ja müüdud kaupade kulu	-8 151	-13 137
Tööjõukulud	-1 470	-1 722
Amortisatsioon	-534	-391
Muud müüdud kaupade kulud*	-1 382	-1 497
Müüdud kaupade kulud kokku	**-11 537**	-16 747

** Muude müüdud kaupade kulude hulka kuuluvad tootmise ja kalakasvatuse varadega seotud kulud (rent, hooldus, kindlustus, kommunaalmaksed jt), personaliga seotud kulud ning muud kulud ja allhanketeenused.*

LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

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

Seotud osapooled on:

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

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

Osapoole nimi	Kreeditor	Võlad ja ettemaksed	Võlg 30.09.2020 EUR '000	Võlg 30.06.2020 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS PRFoods	Lühiajaline investeerimislaen ja intressid	1 659	1 639
Christopher Leigh	Aktsionär JRJ & PRF Ltd	Võlakiri	277	277
Victoria Leigh-Pearson	Aktsionär JRJ & PRF Ltd	Võlakiri	156	156
Christopher Leigh	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	1 629	1 629
Victoria Leigh-Pearson	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	917	917
Kokku			4 638	**4 618**

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

EUR '000	3k 2020/2021	3k 2019/2020
Lühiajalised hüvitised	248	257
Kokku	248	257

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

LISA 15. SIDUSETTEVÕTJAD

Avamere Kalakasvatus OÜ (50% osalus)

18.01.2019 registreeriti äriregistris ettevõte Avamere Kalakasvatus OÜ, mis on AS'i PRFoods sidusettevõte. Sidusettevõtja esitas Tehnilise Järelevalve Ametile hoonestusloa taotluse Paldiski lahte kalakasvatuse rajamiseks. Hoonestusloaga taotletakse luba avamere sumpades vikerforellikasvatuse kompleksi rajamiseks.

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (20% osalus)

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

LISA 16. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD

Tingimuslikud kohustused seoses hüpoteegi seadmisega Soome Tolliameti kasuks

Soome Tolliameti kasuks on seatud hüpoteek summas 84 tuhat eurot. Tehingu eesmärgiks on igapäevase äritegevuse sujuvam korraldamine Tolliametile pidevate ettemaksete vähendamise teel.

Juhatuse hinnangul on Soome Tolliameti kasuks seatud hüpoteegi tagatisvara realiseerimine vähetõenäoline.

Tingimuslikud kohustused seoses maksuametitega

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

LISA 17. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

OÜ Vettel

OÜ Vettel sõlmis 22. oktoobril 2020 laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames. Investeerimislaenu summa on üks miljon eurot tähtajaga 6 aastat, laenu lõpptähtaeg on september 2026. Laenu intressimääraks on esimesel kahel aastal 2,5% ja edaspidi 4,5%. Laenu põhiosa tagasimaksete periood algab juunis 2021. Laenu kasutatakse OÜ Vettel Saaremaa tehase automatiseerimiseks. Laenu tagatisteks on hüpoteek ja kommertspant OÜ Vettel varadele olemasolevate kreeditoride järgnevatele järjekohtadele ning ASi PRFoods 100%-line garantii.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 39 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2020/2021. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Indrek Kasela

Juhatuse liige

29. november 2020