

PRFOODS

AS PRFoods

2016. aasta 3. kvartali ja 9 kuu

konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

18.11.2016

2016 | KV3 + 9 KUUD

PRFOODS

Ärinimi	AS PRFoods
Registrikood	1150713
Aadress	Viru 19, 10140 Tallinn, Eesti
Telefon	+372 603 3800
Faks	+372 603 3801
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük Kalakasvatus
Aruandlusperiood	1. jaanuar 2016 – 30. september 2016
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers

SISUKORD

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	8
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	8
PEAMISED GRUPI TEGEVUST MÕJUTAVAD RISKID	24
JUHATUS JA NÕUKOGU	26
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	27
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE.....	32
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE.....	32
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	32
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	34
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	35
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	36
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMAST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST	36
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	37
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	37
LISA 4. VARUD	37
LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD.....	38
LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	39
LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA.....	39
LISA 8. KAPITALIRENT	40
LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED	41
LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED	41
LISA 11. SIHTFINANTSEERIMINE	41
LISA 12. OMAKAPITAL	42
LISA 13. SEGMENTIARUANDLUS.....	43
LISA 14. MÜÜDUD KAUPADE KULU	44
LISA 15. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	44
LISA 16. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD.....	46
JUHATUSE KINNITUS 2016. AASTA 3. KVARTALI JA 9 KUU KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE	47

Ettevõtte tutvustus

AS PRFoods (edaspidi „Grupp“) on toiduainete töötlemise ja müügiga tegelev ettevõte, mis on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsi põhinimekirjas alates 2010. aasta 5. maist.

ASi PRFoods põhiturk on Soome, kus ettevõte on kolme suurima brändi hulgas. Eestis on Grupp suurim kalatoodete valmistaja. Eelmisel aastal alustati olulisel määral eksporti väljapoole Euroopat, Jaapanisse.

PRFoods põhitegevuseks on kala töötlemine Soomes Renkos ja Eestis Saaremaal asuvates kaasaegsetes tootmishoonetes. Põhitoodanguks on lõhe- ja vikerforellitooted. Ligikaudu 1/3 osa Grupi kalatoodangust kasvatatakse ettevõttele kuuluvates kalakasvatustes Rootsi järvedes ja Soome Turu piirkonna arhipelaagis, mis tagab kõrgekvaliteedilised ja usaldusväärsed tarded. Grupp kasvatab peamiselt vikerforelli, vähesel määral kasvatatakse ka siiga.

Ülejäänud 2/3 toorkalast, valdavalt lõhe, ostetakse sisse Soomest ja Skandinaavia maadest nagu Taani, Norra ja Rootsi. Vähemal määral ostab ettevõte sisse ka ahvenat, koha, heeringat, räabit ja räime.

AS PRFoods

Grupi valdusfirma

100%

Saaremere Kala AS

Kalaettevõtete grupp

100%

Heimon Kala Oy

Kalakasvatused, tootmine ja müük

100%

Vettel OÜ

Kalatoodete tootmine

100%

Gourmethouse OÜ

Kalatoodete müük

100%

Överumans Fisk AB

Kalakasvatused



PRFoods olulisimad kaubamärgid on „Heimon Gourmet“ ja „Saaristomeren“. Grupi muude kaubamärkide hulgas on „Gurmé“ ja „Polar Fish“, mida müüakse Balti riikide turgudel.



MISSIOON

Soovime, et inimesed tunneksid rõõmu meie tootevalikust ja tervislikust toidust. Püüame jätkuvalt hoida ja kasvatada tarbijate usaldust. Oleme märk hoolimisest, innovatsioonist ja kvaliteedist.

VISIOON

PRFoods on tuntud keskkonnasõbralik rahvusvaheline toorkala ja kalatoodete tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte Skandinaavia ja Baltikumi turgudel.

STRATEEGIA JA EESMÄRGID

PRFoods strateegia näeb ette:

- Olla kalatööstuse ärisegmendis kolme juhtiva kaubamärgi seas;
- EBITDA marginaal vähemalt 7%;
- Jagada dividendideks kuni 30% iga-aastasest puhaskasumist.

TUGEVUSED

- Eesmärgistatult arenev organisatsioon;
- Juhtivad kaubamärgid Skandinaavia ja Baltikumi turul;
- Meie tooted on Soome turul tuntud olnud rohkem kui 30 aastat;
- Geograafiliselt sobiv ulatus ning mitmekesine tooteportfell tagavad jätkusuutliku arengu;
- Ettevõtte tugev finantsseis.

RISKID

- Põhitoorainete hinnavolatiilsus;
- Private labelite osakaalu järsk suurenemine Soome sihtturul;
- Oluline sõltuvus Soome turgu valitsevast kahest suurest jaeketist;
- Kalasegmetis bioloogiliste varadega seotud riskid.

TULEVIKUPLAANID JA KAVATSUSED

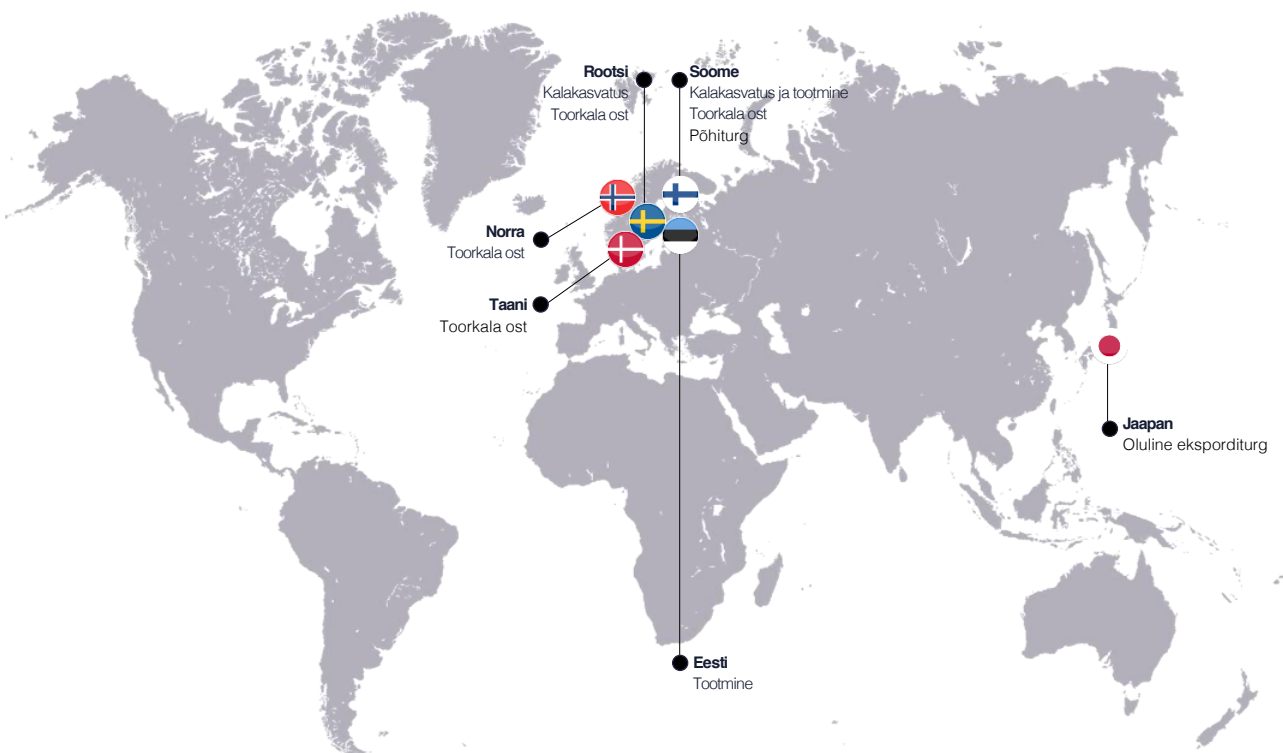
Ettevõtte plaanib suurendada tootmisvõimsust ning kasvatada kalatoodangu müügi mahtusid. Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, et avada uusi eksportturge. PRFoods on selgeid liidreid oma valdkonnas ning Grupi eesmärgiks on tõsta ettevõtte kasumlikkust ning võtta uuenenud suund kõrgema lisaväärtusega toodetele. Oma brändi kujundamine on algsajärgus nii Skandinaavias kui ka mujal maailmas, mistõttu juhatus eeldab, et ettevõtte kasvuaeg on veel ees.

Peatükis „Peamised Grupi tegevust mõjutavad riskid“ on esitatud täiendavat informatsiooni Grupi erinevate riskide ja hinnangute kohta ning nende võimalikku mõju eeldatavatele tulevikusündmustele. Lisaks kuuluvad siia riskitegurid, mis on seotud toorkala hinnavolatiilsusega, bioloogilise vara ümberhindlusest tulenevad mõjud ettevõtte majandustulemustele, eluskalasid ohustavad haigused, ilmastikuoludega seotud riskid, keskkonnariskid, kaubanduspiirangutega seonduvad riskid, maksu- ja raamatupidamise riskid, maine riskid ja seadusloomega seotud riskid.

Seadusloome riskid on seotud kalamajanduse ärivaldkonda puudutava seadusandluse erinevate sätete ja paragrahvidega, sealhulgas toidu ohutusele seatud ranged nõuded, vesiviljelustootmisele ja töötlemisele suunatud seadused, konkurentsi ja korruptsioonivastased reeglid ning veel muud eelpool loetlemata ettekirjutused, mida tuleb järgida.

PRFoods juhtkond võtab tuleviku plaane ja kavatsusi koostades aluseks hetkel teada oleva informatsiooni lähtudes kättesaadavast teabest ja oma parimatest kavatsustest. Tegelikud tulemused võivad plaanidest oluliselt erineda, sest nende realiseerimise suhtes on palju erinevaid tegureid, muutujaid ja riske ning ebakindlust.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA



P R F O O D S

Juhatusse tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

PRFoodsi 3. kvartal ja 9 kuud on olnud ettevõttele väga edukad kasumlikkuse kasvatamisel tingituna kalakasvatuse väga headest tulemustest.

Kuigi 3. kvartali ja 9 kuu käive on langenud võrreldes eelmise aasta samade perioodidega, on see kooskõlas ettevõtte eelarvega. 9 kuu käive oli kokku 30,5 miljonit eurot ja kogukäive langus oli 9 kuu baasil 7,8%. Käibe languse põhjusteks on osade private label toodete äralangemine. Samas meie ekspordikäive on kasvanud 9 kuuga 240%, ulatudes 1,7 miljoni euroni. Me loodame kasvatada nii neljandas kvartalis kui järgmine aasta oluliselt just ekspordikäivet.

Tingituna toorkala väga suurest hinnakasvust käesoleval aastal, mil hinnatõus võrreldes eelmise aasta 9 kuuga on olnud vastavalt 47,5% lõhe ja 51,1% vikerforelli puhul, on tooraine hinnatõus mõjutanud negatiivselt brutokasumlikkust, mis 9 kuu baasil oli 6,8% ja 3 kuu baasil 4,7%. 4. kvartalis on tavaliselt toimunud brutokasumi oluline kasv tingituna enda kasvatatud kala suuremast kasutamisest tootmises.

Kalakasvatus on teinud rekordilisi tulemusi käesoleval aastal. Kalavarude kogumaht on 9 kuuga 10,59 miljonit eurot ning tonnides 2 386. Kalavarude kasv on 9 kuuga 256 tonni, ehk 12%. Keskmise kala hind on arvestuslikult 4,40 eurot kilo oma kasvatustes. Rahalises väärtuses on kalavarude kasv olnud 3,4 miljonit eurot.

EBITDA äritegevusest oli 9 kuu baasil -0,3 miljonit eurot (2015 aasta 9 kuud 1,5 miljonit eurot). EBITDA äritegevuse langus on tingitud tooraine kallinemisest. 4. kvartalis, kui PRFoods kasutab omakasvatatud kala tootmises, on oodata ka äritegevuse EBITDA kasvu tingituna asjaolust, et oma tooraine omahind on maailmaturuhindadest odavam.

Konsolideeritud EBITDA koos kalakasvatustega oli 3. kvartalis 2,6 miljonit eurot, kasv 147% ja 9 kuu konsolideeritud EBITDA oli 3,1 miljonit eurot, kasv 2,1 miljonit eurot.

Tegevuskulud on kontrolli all ja võrreldes eelmise aastaga on kulud vähenenud 8% ja ulatuvad 1,7 miljoni euroni. Töötajate arvu oleme mõnevõrra vähendanud, 211 töötaja asemel on 199 töötajat, tingituna efektiivsuse kasvust. Samas on kogu palgafond samal tasemel, et maksta olemasolevale personalile paremat töötasu.

Ettevõtte puhaskasum kasvas 3. kvartalis 1,6 miljoni euroni, kasv võrdlusperioodiga 136%. 9 kuu baasil oli puhaskasum 1,2 miljonit eurot ja kasv 173%. Ettevõtte juhtkond on tulemustega väga rahul ning ootame 4. kvartali positiivset kasvu.



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, 3. KVARTAL 2016 VÖRRELDES 2015. AASTA 3. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 10,5 miljonit eurot, kahanemine -7,3% ehk -0,8 miljonit eurot.
- Brutomarginaal 4,7%, kahanemine -9,7 protsendipunkti.
- Bioloogiliste varade ümberhindluse positiivne mõju 2,9 miljonit eurot (2015 aasta 3. kvartal positiivne mõju 0,3 miljonit eurot).
- EBITDA äritegevusest -0,3 miljonit eurot, halvenemine -1,0 miljonit eurot.
- EBITDA 2,6 miljonit eurot, kasv 1,6 miljonit eurot ehk 147,3%.
- Ärikasum 2,3 miljonit eurot, kasv 1,6 miljonit eurot ehk 202,2%.
- Puhaskasum 1,6 miljonit eurot, kasv 0,9 miljonit eurot ehk 135,7%.

MAJANDUSTULEMUSED: 3. KVARTAL 2016 VÖRRELDES 3. KVARTALIGA 2015

milj EUR	3kv 2016	3kv 2015	Muutus milj EUR	3kv 16 / 3kv 15	3kv
Müügitulu	10,5	11,4	-0,8	-7,3%	▼
Brutokasum	0,5	1,6	-1,1	-69,8%	▼
EBITDA äritegevusest	-0,3	0,7	-1,0	-136,7%	▼
EBITDA	2,6	1,1	1,6	147,3%	▲
EBIT	2,3	0,8	1,6	202,2%	▲
Puhaskasum	1,6	0,7	0,9	135,7%	▲



Vettel OÜ

Kala töötlemise tootmishooneid Saaremaal

AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, 9 KUUD 2016 VÕRRELDDES 2015. AASTA 9 KUUGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 30,5 miljonit eurot, kahanemine -7,8% ehk -2,6 miljonit eurot.
- Brutomarginaal 6,8%, vähenemine -5,8 protsendipunkti.
- Bioloogiliste varade ümberhindluse positiivne mõju 3,4 miljonit eurot (9 kuud 2015: negatiivne mõju -0,5 miljonit eurot).
- EBITDA äritegevusest -0,3 miljonit eurot, halvenemine -1,8 miljonit eurot.
- EBITDA 3,1 miljonit eurot, kasv 2,1 miljonit eurot.
- Ärikasum 2,1 miljonit eurot, paranemine 2,0 miljonit eurot ehk 1 287,7%.
- Puhaskasum 1,2 miljonit eurot, paranemine 0,8 miljonit eurot ehk 173,1%.

MAJANDUSTULEMUSED: 9 KUUD 2016 VÕRRELDDES 9 KUUGA 2015

milj EUR	9k 2016	9k 2015	Muutus milj EUR	9k 16 / 9k 15	9k
Müügitulu	30,5	33,1	-2,6	-7,8%	▼
Brutokasum	2,1	4,2	-2,1	-50,1%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,3	1,5	-1,8	-119,7%	▼
EBITDA	3,1	1,0	2,1	204,1%	▲
EBIT	2,1	0,2	2,0	1 287,7%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	1,2	0,4	0,8	173,1%	▲





VÕTMENÄITAJAD

Kasumiaruanne, milj EUR	1kv 2016	2kv 2016	3kv 2016	9k 2016	1kv 2015	2kv 2015	3kv 2015	9k 2015
Müügitulu	10,2	9,8	10,5	30,5	10,3	11,4	11,4	33,1
Brutokasum	1,0	0,6	0,5	2,1	1,3	1,3	1,6	4,2
EBITDA äritegevusest	0,2	-0,3	-0,3	-0,3	0,4	0,4	0,7	1,2
EBITDA	-0,2	0,7	2,6	3,1	-0,6	0,6	1,1	0,7
EBIT	-0,5	0,3	2,3	2,1	-0,9	0,3	0,8	0,2
EBT	-0,6	0,2	2,2	1,9	-0,8	0,3	0,8	0,3
Puhaskasum (-kahjum)	-0,5	0,04	1,6	1,2	-0,5	0,3	0,7	0,4
Brutorentaablus	9,5%	6,3%	4,7%	6,8%	12,2%	11,3%	14,5%	12,6%
Äritegevuse EBITDA marginaal	2,1%	-2,6%	-2,6%	-1,0%	4,1%	3,3%	6,5%	3,8%
EBITDA marginaal	-2,2%	6,8%	24,9%	10,0%	-5,9%	4,8%	9,4%	2,2%
EBIT marginaal	-5,2%	3,6%	22,0%	7,0%	-8,6%	2,4%	6,8%	0,5%
EBT marginaal	-5,5%	2,3%	21,3%	6,2%	-7,4%	2,9%	6,6%	0,9%
Puhasrentaablus	-4,5%	0,4%	15,5%	4,0%	-5,2%	2,5%	6,1%	1,3%
Tegevuskulude suhtarv	10,5%	12,7%	11,2%	11,4%	11,3%	11,3%	11,9%	11,5%

EBITDA äritegevusest = kasum enne ühekordseid tuluseid-kulusid ja kalavarude ümberhindlust

EBITDA = kasum (-kahjum) enne finants-, maksu-, ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid

EBIT = ärikasum (-kahjum)

EBT = kasum (-kahjum) enne tulumaksu

Brutorentaablus = Brutokasum / Müügitulu

Äritegevuse EBITDA marginaal = EBITDA äritegevusest / Müügitulu

EBITDA marginaal = EBITDA / Müügitulu

EBIT marginaal = EBIT / Müügitulu

EBT marginaal = EBT / Müügitulu

Puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu

Tegevuskulude suhtarv = Tegevuskulud / Müügitulu

VÕTMENÄITAJAD

Bilanss, milj EUR	31.03.2016	30.06.2016	30.09.2016	31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015	31.12.2015
Netovõlgnevus	-3,1	-1,4	1,3	-3,3	-6,5	-5,2	-0,6
Omakapital	22,7	22,7	24,3	33,1	33,3	34,0	23,2
Käibekapital	11,0	11,2	13,3	21,6	21,7	21,8	11,4
Varad	28,6	29,3	34,4	39,5	39,4	40,1	29,5
Likviidsuskordaja	3,7	3,4	2,7	5,5	5,9	5,9	3,7
Omakapitali suhtarv	79,4%	77,6%	70,7%	83,9%	84,6%	84,7%	78,8%
Finantsvõimendus	-15,7%	-6,7%	5,2%	-11,0%	-24,1%	-18,2%	-2,5%
Netovõlg/EBITDA	-1,1	-0,7	1,2	-11,2	-8,2	-4,4	-0,2
Omakapitali tootlus	4,5%	3,6%	6,7%	-3,2%	-3,9%	-2,3%	4,1%
Varade tootlus	3,7%	2,9%	5,2%	-2,1%	-2,6%	-1,6%	3,4%

Netovõlgnevus = Lühiajalised võlakohustused + Pikaajalised võlakohustused - Raha

Käibekapital = Käibevara - Lühiajal. Kohustused

Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali suhtarv = Omakapital / Varad

Finantsvõimendus = Netovõlg / (Omakapital + Netovõlgnevus)

Netovõlg/EBITDA = Netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest

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

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

FINANTSSEISUND

FINANTSVÕIME SUHTARVUD

Suhtarv	31.03.2016	30.06.2016	30.09.2016	31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015	31.12.2015
Likviidsuskordaja	3,7	3,4	2,7	5,5	5,9	5,9	3,7
Netovõlg/EBITDA	-1,1	-0,7	1,2	-11,2	-8,2	-4,4	-0,2
Võlakordaja	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Omakapitali suhtarv	79,4%	77,6%	70,7%	83,9%	84,6%	84,7%	78,8%
Finantsvõimendus	-15,7%	-6,7%	5,2%	-11,0%	-24,1%	-18,2%	-2,5%

Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Netovõlg/EBITDA = Netovõlg / viimase 12 kuu EBITDA äritegevusest

Võlakordaja = Kohustused / Kogukapital

Omakapitali suhtarv = Omakapital / Varad

Finantsvõimendus = Netovõlgnevus / (Omakapital + Netovõlg)

Aruandeperioodi lõpus oli Grupil rahalisi vahendeid 3,6 miljonit eurot (10,3% bilansimahust). Seisuga 30.09.2015 oli rahaliste vahendite jääk 6,1 miljonit eurot (15,1% bilansimahust). Ettevõtte maksevõime on jätkuvalt hea ja finantsrisk madal. Käibekapital oli kokku 13,3 miljonit eurot (30.09.2015: 21,8 miljonit eurot).

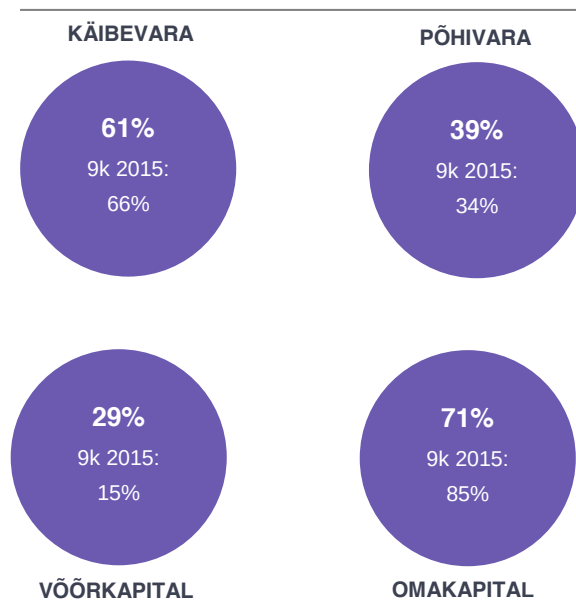
Lühiajalist maksevõimet näitav likviidsuskordaja oli 30.09.2016 seisuga 2,7 (30.09.2015: 5,9). Netovõlg oli bilansipäeva seisuga positiivne, kokku 1,3 miljonit eurot (30.09.2015 negatiivne -5,2 miljonit eurot).

Finantsvõimendus ehk netovõla osakaal kogukapitalisatsioonis oli 30.09.2016 seisuga 5,2% (30.09.2015 oli vastav näitaja -18,2%). Netovõla - EBITDA suhe seisuga 30.09.2016 oli 1,2 (30.09.2015: -4,4). Grupp on suutnud säilitada tugeva finantspositsiooni, mis tagab jätkusuutlikkuse ning aitab paindlikumalt kohaneda keeruliste turuoludega.

BILANSIALÜÜS



9 KUUD 2016 LÕPU SEISUGA MOODUSTASID:



PRFoods konsolideeritud bilansimaht moodustas 30.09.2016 seisuga 34,4 miljonit eurot, vähenedes aastaga -5,7 miljoni euro võrra ehk -14,2%. Bilansimahu vähenemine on põhjustatud aktsiakapitali vähendamisest 11,6 miljonit euro ulatuses möödunud aasta lõpus.

Ettevõtte käibevarade maht oli 30.09.2016 seisuga 20,9 miljonit eurot ning raha ja pangakontode jääk moodustas 3,6 miljonit eurot. Nõuded ja ettemaksed kahanesid aasta baasil -4,5 miljoni euro võrra, millest enamusosa on seotud jäätise- ja külmkauba ärisegmentide müügitehingu eest laekumata osamaksega. 30.09.2015 seisuga oli nõue laekumata osamakse eest kokku 4,0 miljonit eurot. Varud on aastataguse ajaga võrreldes kahanenud -1,7 miljonit eurot, kuna ettevõtte ei pidanud mõistlikuks toorkala kokkuostmist samas mahus seoses muutunud turuolukorraga.

Bioloogilised varad kasvasid võrreldes eelmise aastaga kokku +3,3 miljonit eurot, mis on suures osas positiivselt mõjutatud vikerforelli turuhinna kallinemisest.

Põhivarade üldmaht jäi aasta baasil samaks. 9 kuud 2016 perioodil olid investeeringud põhivaradesse kokku 0,7 miljonit eurot (9 kuud 2015: 1,7 miljonit eurot).

Võlad ja ettemaksed olid seisuga 30.09.2016 kokku 3,5 miljonit eurot (30.09.2015 4,1 miljonit eurot), vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrrelduna kokku -0,5 miljoni euro võrra ehk -13,5%. Võlakohustused suurenesid aastaga 3,6 miljoni euro võrra, olles seisuga 30.09.2016 kokku 3,9 miljonit eurot (30.09.2015 0,2 miljonit eurot). Suurenemise põhjuseks on kontsernikonto ja arvelduskrediidi üleviimine emaettevõttest tütarettevõttesse ning arvelduskrediidi kasutuselevõtmine summas 3,5 miljonit eurot.

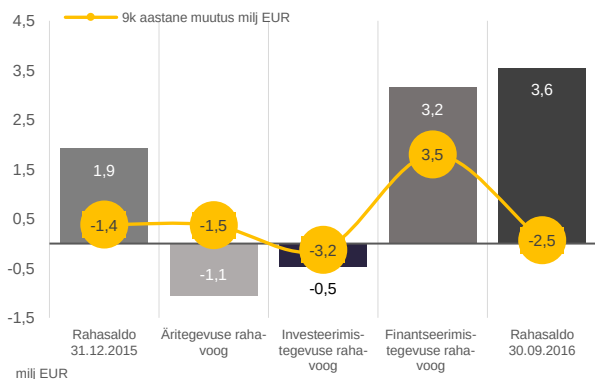
PRFoods omakapital moodustas seisuga 30.09.2016 kokku 24,3 miljonit eurot (70,7% bilansimahust). Võrreldavad andmed seisuga 30.09.2015 olid 34,0 miljonit eurot (84,7% bilansimahust).

Seisuga 30.09.2016 oli ettevõtte registreeritud aktsiakapital 7,7 miljonit eurot (30.09.2015: 19,3 miljonit eurot). 2. oktoobril 2015 kanti äriregistrisse ASi PRFoods aktsiakapitali vähendamine ja sellega kaasnenud muudatused äriregistris.

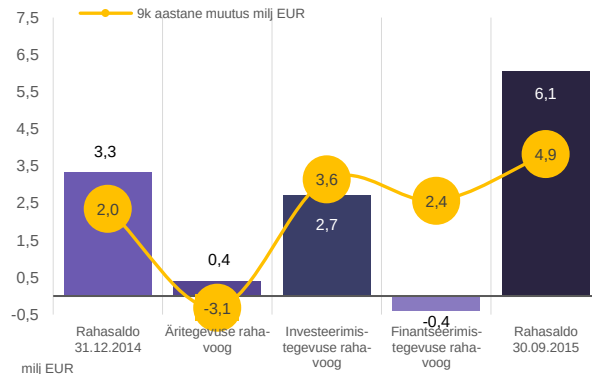
Aksionärid otsustasid 26. mail toimunud üldkoosolekul katta AS PRFoods eelmiste perioodide kahjum reservkapitali ja ülekursi arvelt summas 2 026 tuhat eurot ning kanda emaettevõtte 2015. aasta puhaskasumist 12 tuhat eurot reservkapitali ja ülejäänud osas kasumit mitte jaotada. Reservkapitalist kaeti kahjumit 7 tuhat eurot ning ülekursist vastavalt 2 019 tuhat eurot.

RAHAVOOD

RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS 9 KUUD 2016



RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS 9 KUUD 2015



Grupi 2016. aasta 9 kuu rahaliste vahendite muutus oli kokku 1,6 miljonit eurot (9 kuud 2015: 2,7 miljonit eurot).

9 kuud 2016 äritegevuse rahavoog oli kokku -1,1 miljonit eurot (9 kuud 2015: 0,4 miljonit eurot), kahanedes aastataguse sama perioodiga võrrelduna -1,5 miljoni euro võrra, ehk -361,9%. Äritegevuse rahavoogu mõjutasid enim bioloogiliste varade kasv, muutus kokku -4,5 miljonit eurot, varude ja nõuete vähenemise muutus vastavalt +0,8 ja +0,2 miljoni eurot ning kohustuste suurenemisest tingitud muutus, kokku +1,2 miljoni euro ulatuses.

Investeeringuste rahavoog oli -0,5 miljonit eurot (9 kuud 2015: 2,7 miljonit eurot). Möödunud aasta esimesel poolaastal laekus investeeringutevastast jätise- ja külmkauba ärisegmentide müügitehingu eest teine osamakse summas 4,0 miljonit eurot. Aruandeperioodil moodustasid põhivarade eest rahalised väljamaksed kokku 0,5 miljonit eurot (9 kuud 2015: 1,4 miljonit eurot).

Finantseerimistegevuse rahavoog oli kokku 3,1 miljonit eurot (9 kuud 2015: -0,4 miljonit eurot). Finantseerimistegevuse rahavoogu mõjutas enim arvelduskrediidi üleviimine tütarettevõttesse ja kasutuselevõtt summas 3,5 miljonit eurot. Aruandeperioodil moodustasid kapitalirendi põhiosa tagasimaksed kokku 0,3 miljonit eurot (9 kuud 2015: 0,2 miljonit eurot). Finantseerimistegevusest moodustavad ülejäänud osa väljaminekutest oma aktsiate tagasiostu tehingud ning intressimaksed.

INVESTEERINGUD

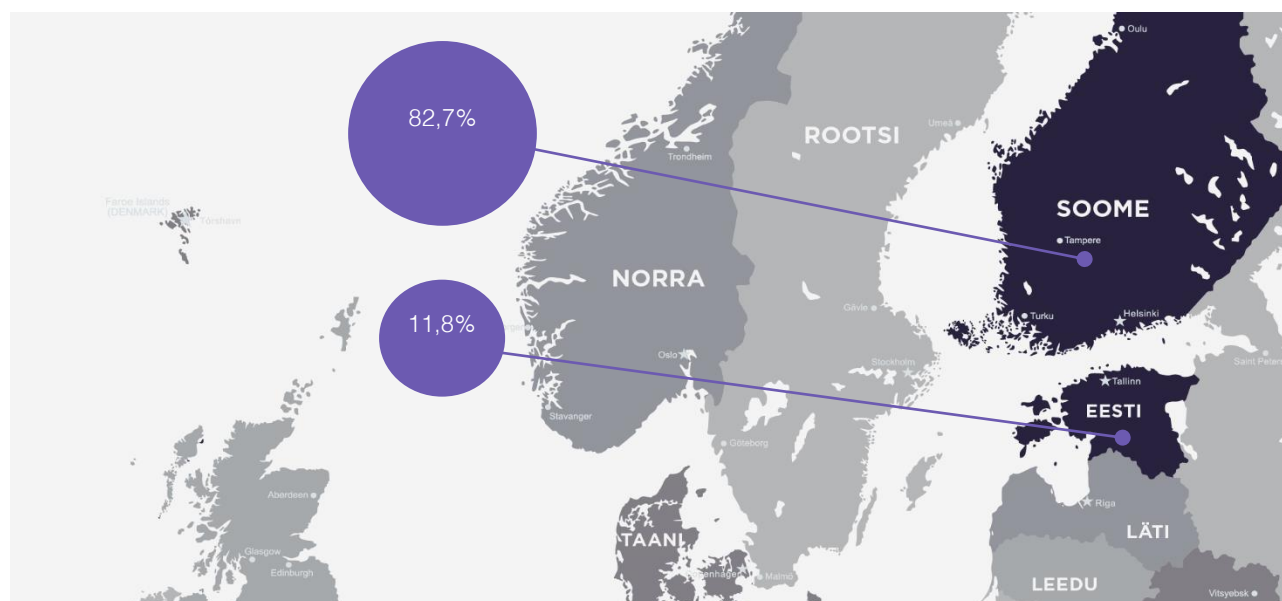
Investeeringud materiaaletesse ja immateriaaletesse põhivaradesse olid 9 kuud 2016 perioodil tavapärasest mahust väiksemad, kokku 0,7 miljonit eurot (9 kuud 2015: 1,7 miljonit eurot). Rootsisis asuvasse kalakasvatusega tegelevasse tütarettevõttesse soetati vesiviljeluse seadmeid ning väikekaubik ja Soomes, Renkos, parendati toomiskinnistu juurde kuuluvat rajatist ning soetati toomiseks vajalikke seadmeid.

MÜÜGITULU

Grupi põhitoodanguks on lõhe- ja vikerforellitooted. Eestis on Ettevõtte tuntud värske kala müüjana ning samuti suurima kalamarja tarnijana Eesti poodides. Möödunud aastal alustas Grupp kalamarja turustamist Jaapanisse, kus on oodata mahtude kasvu ka käesoleval aastal.

3. kvartalis 2016 vähenes ekspordikäive -0,8 miljonit eurot ehk -7,4%, kahanedes 9,6 miljoni euroni. Ekspordi osakaal kogukäibest langes eelmise aasta sama perioodiga võrrelduna kokku -0,07 protsendipunkti. Ekspordikäibe languse taga on müügi käibe kahanemine Soome sihtturul kokku -1,2 miljonit eurot ehk -4,3 protsendipunkti. Ettevõtte käibes planeeritud langus on vastavuses eelarve ja strateegiaga, kus rõhk on suunatud eelkõige kasumlikkusele ning väljumisele madala marginaalsusega tooterühmadest.

Eesti käibe osakaal on jäänud samale tasemele võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. 3. kvartalis 2016 kasvas käibes võrrelduna eelmise aasta sama perioodiga muude sihtturgude, eeskätt Läti osakaal, mis on positiivne kuna Grupp suutis oma müüke geograafiliselt mitmekesistada.



KÄIBE OSAKAAL PEAMISTES GEOGRAAFILISTES PIIRKONDADES, 9 KUUD 2016

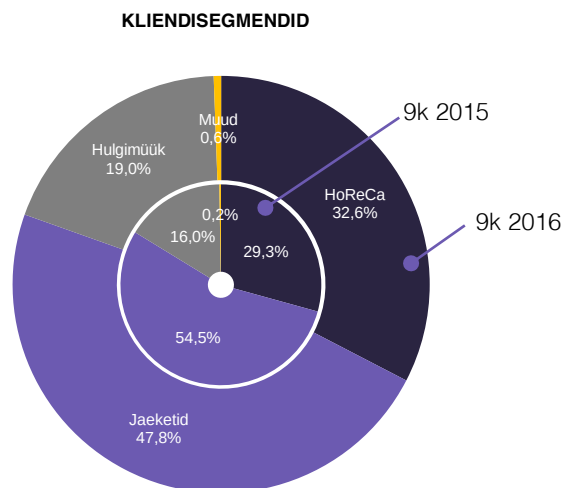
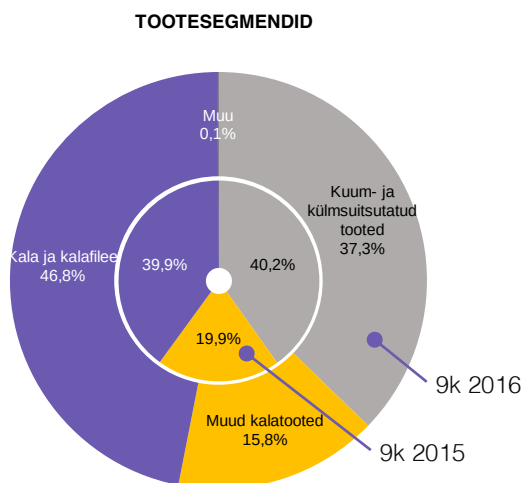
GEOGRAAFILISED SEGMENTID							
milj EUR	9k 2016	Osakaal %	9k 2015	Osakaal %	Muutus milj EUR	9k 16 / 9k 15	9k
Soome	25,3	82,7%	29,5	89,1%	-4,24	-14,4%	▼
Eesti	3,6	11,8%	3,1	9,4%	0,49	15,6%	▲
Muud regioonid	1,7	5,5%	0,5	1,5%	1,18	240,7%	▲
Kokku	30,5	100,0%	33,1	100,0%	-2,57	-7,8%	▼

2016. aasta 9 kuu arvestuses kasvas Eesti sihtturu käibe osakaal aastataguse perioodiga võrrelduna +2,4 protsendipunkti ehk 0,5 miljonit eurot. Muude riikide, peamiselt Läti, osakaal kasvas +4,0 protsendipunkti võrra ehk 1,2 miljonit eurot. Eesti ja Läti käibe kasvu taga on õnnestunud värske kala ja kalafilee müügi kampaaniad.

Soome käive kahanes 2016. aasta 9 kuu perioodil kokku -4,2 miljonit eurot, ehk -14,4%. Soome käibe osakaal moodustas 2016. aasta 9 kuu kogukäibest kokku 82,7%, kahanedes võrrelduna eelmise aasta sama perioodiga kokku -6,4 protsendipunkti.

TOOTESEGMENID							
milj EUR	9k 2016	Osakaal %	9k 2015	Osakaal %	Muutus milj EUR	9k 16 / 9k 15	9k
Kuum- ja külmsuitsutatud tooted	11,4	37,3%	13,3	40,2%	-1,92	-14,4%	▼
Muud kalatooted	4,8	15,8%	6,6	19,9%	-1,74	-26,5%	▼
Kala ja kalafilee	14,3	46,8%	13,2	39,9%	1,09	8,3%	▲
Muu	0,02	0,1%	0,02	0,1%	0,00	0,0%	
Kokku	30,5	100,0%	33,1	100,0%	-2,57	-7,8%	▼

Suurim käibe kasv tuli kala ja kalafilee tootegrupist kokku +1,1 miljonit eurot ehk +8,3%. Käive langes suitsutatud toodete grupis kokku -1,9 miljonit eurot ehk -14,4%. Muude kalatoodete grupis langes käive -1,7 miljonit eurot ehk -26,5%.



KLIENDISEGMENID							
milj EUR	9k 2016	Osakaal %	9k 2015	Osakaal %	Muutus milj EUR	9k 16 / 9k 15	9k
HoReCa	10,0	32,6%	9,7	29,29%	0,26	2,7%	▲
Jaaketid	14,6	47,8%	18,0	54,45%	-3,42	-19,0%	▼
Hulgimüük	5,8	19,0%	5,3	16,01%	0,50	9,4%	▲
Muu	0,2	0,6%	0,1	0,25%	0,09	113,4%	▲
Kokku	30,5	100,0%	33,1	100,00%	-2,57	-7,8%	▼

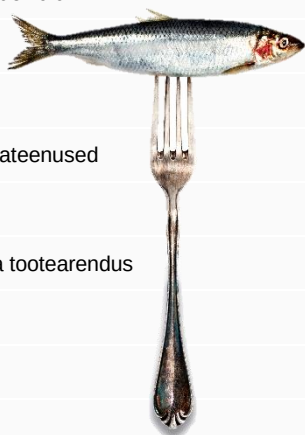
Jaeturu sektoris on käive viimase 9 kuu jooksul langenud, kuna kaotasime oma tooteportfelli mitu Private Label toodet. Kuna tooraine hind on käesoleval aastal väga volatiilne, siis ei ole ettevõtte jaoks kasumlik jaekettidele omamärgitoodete valmistamisel nii aktiivselt osaleda, kuna need on madalama marginaalsusega.

KULUDE ANALÜÜS

Müügikäive kahanes 9 kuud 2016 perioodil kokku -2,6 miljonit eurot ehk -7,8%. Müüdud kaupade kulud kahanesid samal ajal -0,5 miljonit eurot ehk -1,6% ning kaubakulude osakaal käibest suurenes võrreldes 2015. aasta sama perioodiga kokku 5,8 protsendipunkti. Kaubakulude osakaalu kasv käibesse on tingitud toorkala turuhinna kallinemisest. Keskmine lõhe turuhind kasvas 9 kuud 2016 perioodil võrrelduna 9 kuuga 2015 kokku 43,0% ja keskmine forelli turuhind kasvas 22,1%. Kuna tooraine hind on käesoleval aastal väga volatiilne, siis on ettevõtte rõhk suunatud väljumisele madala marginaalsusega tooterühmadest.

Müüdud kaupade kuludest moodustavad lõviosa, üle 80%, tooraine (toorkala) kulud. Ülejäänud osa moodustavad peamiselt pakendite kulud ja kalade söödakulud.

	9k 2016	9k 2015	muutus		9k 2016	9k 2015	muutus	
	milj eur	milj eur	milj eur	9k	% käibest	% käibest	% käibest	9k
Käive	30,53	33,10	- 2,57	▼	100,00%	100,00%		
Müüdud kaupade kulu	- 28,44	- 28,91	0,47	▲	93,16%	87,35%	-5,81%	▼
materjalid tootmises ja müüdud kaupade kulu	- 22,88	- 23,39	0,51	▲	74,96%	70,67%	-4,29%	▼
tööjõukulud	- 2,26	- 2,29	0,03	▲	7,42%	6,92%	-0,50%	▼
amortisatsioon	- 0,76	- 0,71	- 0,06	▼	2,50%	2,13%	-0,37%	▼
muu müüdud kaupade kulu	- 2,53	- 2,53	0,00		8,28%	7,63%	-0,65%	▼
Tegevuskulud	- 3,49	- 3,81	0,32	▲	11,43%	11,53%	0,10%	▲
tööjõukulud	- 1,20	- 1,11	- 0,08	▼	3,91%	3,35%	-0,56%	▼
transpordi ja logistikateenused	- 1,29	- 1,36	0,07	▲	4,22%	4,11%	-0,11%	▼
amortisatsioon	- 0,16	- 0,15	- 0,01	▼	0,53%	0,45%	-0,08%	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	- 0,17	- 0,57	0,40	▲	0,55%	1,72%	1,17%	▲
muud tegevuskulud	- 0,68	- 0,63	- 0,05	▼	2,22%	1,89%	-0,33%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,17	0,31	- 0,14	▼	0,57%	0,94%	-0,37%	▼
Finantstulud/-kulud	- 0,23	0,16	- 0,38	▼	-0,75%	0,48%	-1,23%	▼



Müüdud kaubakulude osakaal müügikäibest moodustas aruandeperioodil kokku 93,2% (9 kuud 2015: 87,4%) ning tegevuskulude osakaal oli vastavalt 11,4% (9 kuud 2015: 11,5%).

Muude müüdud kaubakulude suhe müügikäibesse oli 9 kuud 2016 perioodil 8,3% (9 kuud 2015: 7,6%), kasvades kokku 0,7 protsendipunkti samal ajal kui kulud jäid samale tasemele. Muude müüdud kaubakulude koosseisus on kajastatud kulutused küttele, elektrienergiale, rendile ja kommunaalkuludele ning kalakasvatusega ja -tootmisega seotud abitegevus-kuludele. Tootmistöölise ja kalakasvatuste personali palgakulu moodustas käibest 7,4%, mis on võrrelduna eelmise aastaga kasvanud 0,5 protsendipunkti võrra, kahanedes samal ajal 27 tuhat euro võrra.

2016 aasta 9 kuu tegevuskulud kahanesid eelmise aasta sama perioodiga võrreldes kokku -324 tuhat eurot ehk -8,5%. Põhivara amortisatsioonikulu kasvas aastaga 72 tuhande euro võrra ehk 8,4%. Ettevõtte eesmärk on tegevuskulude osakaalu müügikäibesse aastast aastasse järjepidevalt kahandada.

PERSONAL

Meie meeskond on oma tegevuses pühendunud ja kirglik. Teenime oma tarbijaskonda läbi kvaliteetsete ja maitsvate toodete, pakkudes üksnes parimat, innovaativsemat ja tervislikumat toiduvalikut. Olles tarbijal lähedal mõistame oma klientide vajadusi, seeläbi järjepidevalt oma tootesortimenti täiustades fookuseerides kõrgema lisandväärtusega toodete pakkumisele. Oleme ühises Euroopa majandusruumis konkurentsivõimelised ning suudame tervisliku kodumaise toiduga varustada nii oma kohalikku rahvast kui olla edukad välisurgudel.

9 kuud 2016 perioodil töötas PRFoodsis keskmiselt 199 inimest (9 kuud 2015: 211 inimest).

TÖÖJÕUANALÜÜS 2016

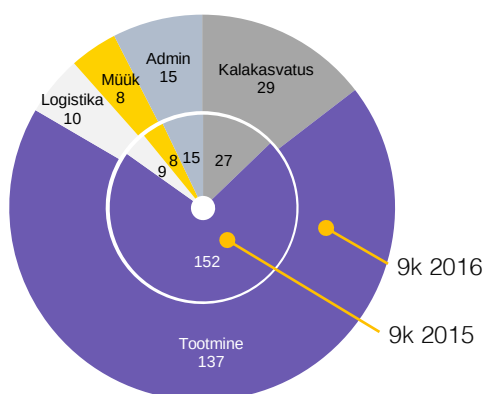
	1kv 2016	2kv 2016	3kv 2016	9k 2016	9k 16 / 9k 15	9k
Keskmine töötjate arv	205	200	192	199	-5,7%	▼
Soome	38	40	35	38	0,0%	
Eesti	146	138	134	139	-8,6%	▼
Rootsi	21	22	23	22	4,8%	▲
Tööjõukulud (tuh EUR)	1 153	1 249	1 057	3 459	1,8%	▲
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta (EUR '000)	1,87	2,08	1,84	1,93	7,9%	▲

TÖÖJÕUANALÜÜS 2015

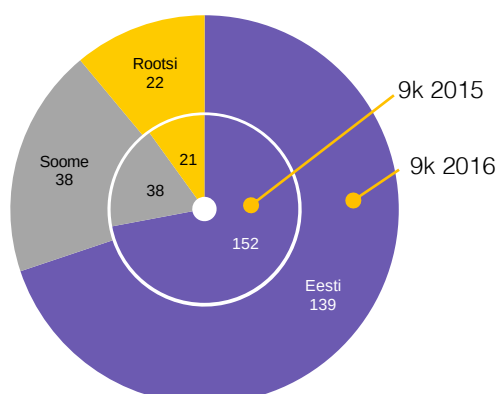
	1kv 2015	2kv 2015	3kv 2015	9k 2015	3kv 16 / 3kv 15	3kv
Keskmine töötjate arv	217	209	208	211	-7,7%	▼
Soome	37	39	39	38	-10,3%	▼
Eesti	159	147	149	152	-10,1%	▼
Rootsi	21	23	20	21	15,0%	▲
Tööjõukulud (tuh EUR)	1 138	1 111	1 150	3 399	-8,1%	▼
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta (EUR '000)	1,75	1,77	1,84	1,79	-0,4%	▼

Tootmise tööjõukulud moodustasid 9 kuud 2016 perioodil kokku 2,26 miljonit eurot, mis jäi möödunud aasta sama perioodiga võrrelduna samale tasemele. Toetava personali palgakulud moodustasid aruandeperioodil kokku 1,20 miljonit eurot, mis on aastataguse perioodiga võrrelduna 7,9% kasvanud. Grupi palgakulud olid 9 kuud 2016 kokku 3,46 miljonit eurot kasvades aastataguse perioodiga võrrelduna 1,8% ehk 60 tuhat eurot. Tööjõukulude osakaal moodustas müügiläibest 11,3% (9 kuud 2015 oli osakaal 10,3%).

TÖÖTAJAD TEGEVUSVALDKONDADE JAOTUSES



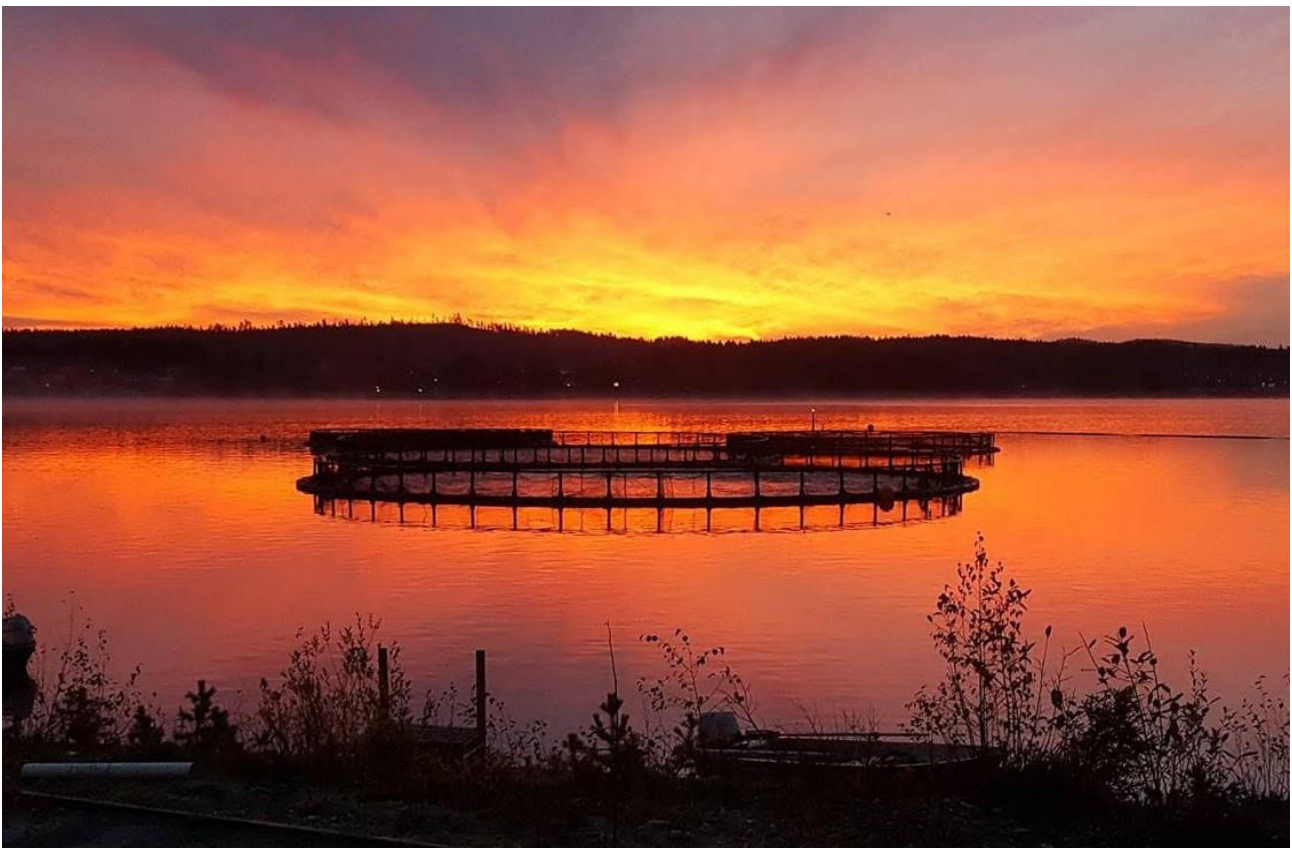
TÖÖTAJAD RIIKIDE JAOTUSES



KALAKASVATUS

Grupi konkurentsieeliseks on vertikaalne integratsioon – kalakasvatus, tootmine ja müük. Ligikaudu 1/3 osa Grupi kalatoodangust kasvatatakse ettevõttele kuuluvates kalakasvatustes Rootsi järvedes ja Soome Turu piirkonna arhipelaagis, mis tagab kõrgekvaliteedilised ja usaldusväärsed tarded. Grupp kasvatab peamiselt vikerforelli, vähesel määral kasvatatakse ka siiga (*Coregonus lavaretus*).

Vertikaalne integratsioon tähendab ühinemist tehnoloogilises ahelas ette- või tahapoole, mis omakorda võimaldab ettevõttel vähendada kulutusi teatud kalakasvatuse etappide teostamisel. Vertikaalne integratsioon kalakasvatuse tarneahelas tähendab lisaks kala kasvatamisele ka kontrolli omamist eelkõige 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 kalakasvatustes, mis võivad tekkida sööda või asustusmaterjali halvast kvaliteedist ning tagada töötlemiseks vajaliku tooraine mahu ja hinna stabiilsuse.



Överumans Fisk Ab
Kalakasvatus Rootsis

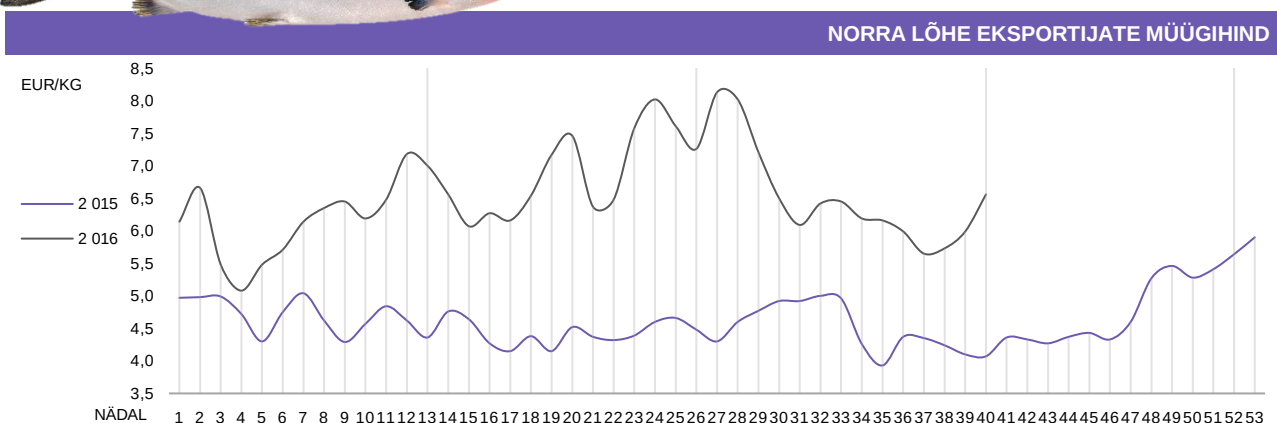
KALA TURUHIND

Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette kuna lühiajalisemalt on kalakasvatustes tootmistsükli keeruline ja kallid turuvajadustest lähtuvalt kohandada. Seetõttu on kalapakkumine maailmaturul lühiajaliselt suhteliselt jäik kuigi samas turunõudlus nihkub mõnevõrra, sõltuvalt hooajast. See põhjustabki peamiselt maailmaturul ebaühtlase värske kala pakkumise ja nõudluse vahekorra, mille tõttu on toorkala turuhind pidevas kõikumises.

TURUHIND			Muutus		Muutus		Muutus
EUR/KG	30.09.2016	30.09.2015	30.09.16 / 30.09.15	31.12.2015	30.09.16 / 31.12.15	31.12.2014	30.09.15 / 31.12.14
Lõhe	5,99	4,06	47,5%	5,90	1,5%	4,80	-15,4%
Vikerforell	5,94	3,93	51,1%	4,44	33,8%	5,39	-27,1%

30.09.2016 seisuga on nii lõhe kui ka forelli turuhind aastataguse seisuga kallinenud, vastavalt 47,5% ja 51,1% ning 31.12.2015 seisuga võrreldes on lõhe hind kasvanud 1,5% ja forelli hind 33,8%.

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja turuhinnast. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja lõhe hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias. Põhitoodanguks on vikerforell, mis on odavam kui lõhe. Lõhe turuhinna kallinedes ostavad tarbijad rohkem odavamaid lõhelisi, sealhulgas vikerforelli. Lisaks aitab lõhe hinnatõusu leevendada oma kasvatustes toodetud kõrgekvaliteediline kala, mistõttu on oma kasvatuste omamine Grupi jaoks kriitilise tähtsusega.



Allikas: [NASDAQ Salmon Index](#)

Allpool on esitatud võrdlusandmed perioodi keskmiste turuhindade kujunemise kohta:

KESKMIINE TURUHIND 3. KVARTAL			Muutus		Muutus		Muutus
EUR/KG	3 kv 2016	3 kv 2015	3kv 16 / 3kv 15	12k 2015	3kv 16 / 12k 15	12k 2014	3kv 15 / 12k 14
Lõhe	6,40	4,44	44,1%	4,63	38,2%	4,85	-8,5%
Vikerforell	6,15	4,27	44,0%	4,49	37,0%	5,26	-18,8%

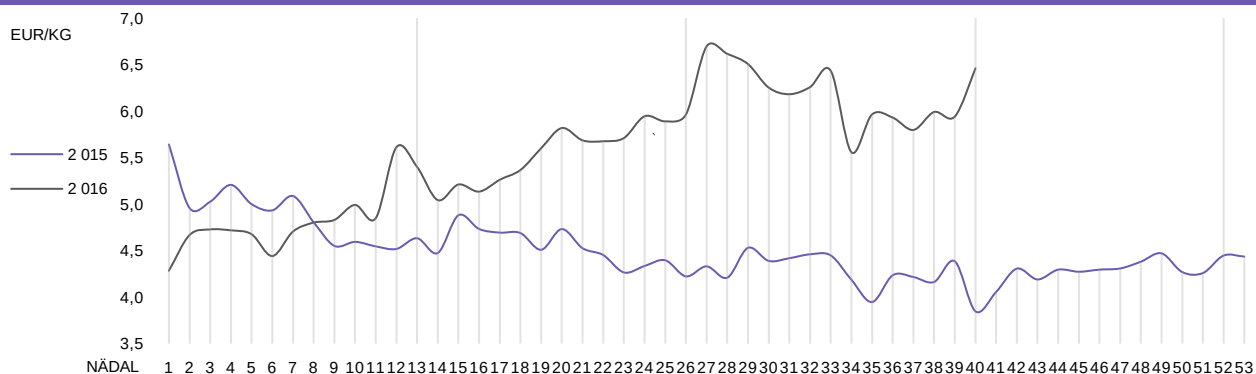
Keskmine lõhe turuhind kasvas 3. kvartalis 2016 võrrelduna 3. kvartaliga 2015 kokku 44,1% ja keskmine forelli turuhind kasvas nimetatud perioodil 44,0%.

KESKMIINE TURUHIND 9 KUUD			Muutus		Muutus		Muutus
EUR/KG	9k 2016	9k 2015	9k 16 / 9k 15	12k 2015	9k 16 / 12k 15	12k 2014	9k 15 / 12k 14
Lõhe	6,45	4,51	43,0%	4,63	39,3%	4,85	-7,0%
Vikerforell	5,47	4,48	22,1%	4,49	21,8%	5,26	-14,8%

Keskmine lõhe turuhind kallines 9 kuud perioodil 2016 võrrelduna eelmise aasta sama perioodiga 43,0% ja keskmine forelli turuhind kasvas 22,1%.



NORRA VIKERFORELLI EKSPORTHIND



Allikas: akvafakta.no

BIOLOOGILISED VARAD

Bioloogilisteks varadeks on kalakasvatustes eluskaalus arvele võetud kalavarud, mille hulka kuuluvad järgmised kalaliigid:

- vikerforell (*Oncorhynchus mykiss*)
- siig (*Coregonus lavaretus*)

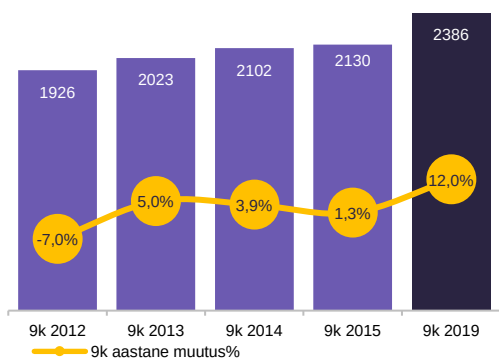
Grupp lähtub vikerforelli kalavarude hindamisel Norra vikerforelli ekspordi statistikast (allikas: akvafakta.no). Siia kalavarude hindamisel võetakse aluseks Soome Kalakasvatajate Liidu igakuine turuhinna uuring. Kui toorkala turuhind kasvab või langeb, siis suureneb või väheneb vastavalt ka Grupi kalakasvatustes kasvatatavate kalade väärtus ning see avaldab vastavalt positiivset või negatiivset mõju ettevõtte majandustulemustele. Kõrged lõhe ja vikerforelli hinnad avaldasid otsest mõju ettevõtte 3. kvartali 2016 tulemustele. Turuhinna positiivne mõju ettevõtte EBITDA-le ja ärikasumile oli nimetatud perioodil hinnanguliselt kokku 60-70 tuhat eurot. Novembris, käesoleva aruande koostamise ajal, on Norra forelli turuhind tõusnud ja ka Soome ning Taani turuhind on oluliselt kõrgemal kui eelmisel aastal samal perioodil.

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS TONNIDES				Muutus tonnides	Muutus
	9k 2016	9k 2015	12k 2015	9k 16/ 9k 15	%
Biomass perioodi algul	1 215	1 563	1 563	-348	-22,2%
Biomass perioodi lõpul	2 386	2 130	1 215	256	12,0%
Toodangu arvele võtmine laos (eluskaalus)	-942	-930	-2 185	12	1,3%

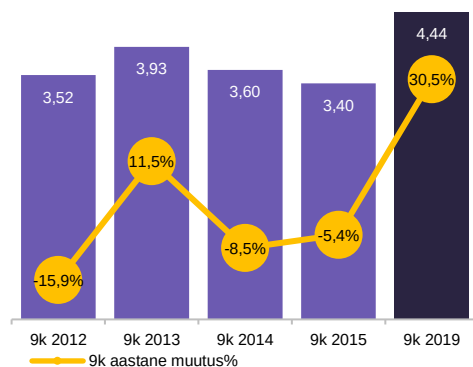
Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvasid bioloogilised varad koguseliselt kokku 256 tonni ehk 12,0% ning rahalises vääringus oli kasv samal ajal kokku 3,34 miljonit eurot ehk +46,1%. Selle põhjuseks on vikerforelli turuhinna kallinemine, mis on 30.09.2016 seisuga 51,1% kõrgem 30.09.2015 kehtinud turuhinnast. Bioloogiliste varade kogukasv oli aruandeperioodil positiivne, kokku 7,9 miljonit eurot (9 kuud 2015: 3,5 miljonit eurot). Bioloogilised varad õiglases väärtuses olid 30.09.2016 seisuga 10,6 miljonit eurot (30.09.2015: 7,3 miljonit eurot).

BIOMASSI MAHT JA KESKMINE HIND KILO KOHTA				Muutus	Muutus
	9k 2016	9k 2015	12k 2015	9k 16/ 9k 15	%
Biooloogilised varad (milj EUR)	10,59	7,25	4,42	3,34	46,1%
Biomassi maht tonnides	2 386	2 130	1 215	256	12,0%
Keskmine hind kilo kohta (EUR)	4,44	3,40	3,64	1,04	30,5%
Biooloogiliste varade ümberhindlus (milj EUR)	3,36	-0,53	-0,89	3,89	-735,9%

Biomassi maht tonnides



Biomass keskmine hind kilo kohta (EUR)

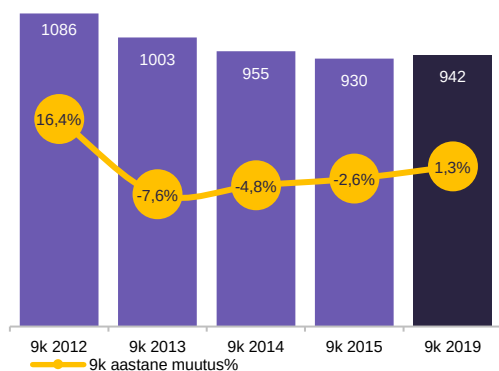


Kalad töödeldakse Heimon Kala Oy ja Vettel OÜ-le kuuluvates tootmishoonetes. Grupi oma jaotusvõrk Soomes ja Eestis võimaldab meil tagada meie klientide kiired ja kvaliteetsed tarned. Aruandperioodil võeti toodangut arvele 942 tonni, mis on võrrelduna aastataguse sama perioodiga 1,3% rohkem. Möödunud aasta samal perioodil võeti toodangut arvele 930 tonni.

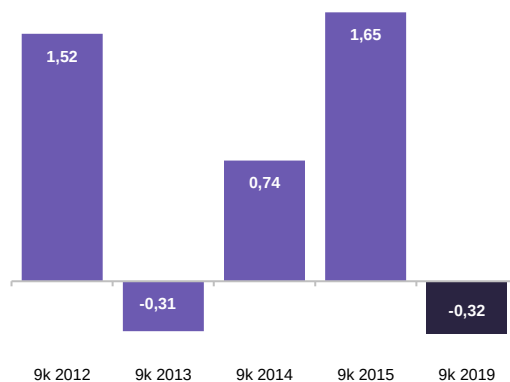
TOODANGU MAHT				Muutus	Muutus
Toodangu maht	9k 2016	9k 2015	12k 2015	9k 16/ 9k 15	%
Müügitulu (milj EUR)	30,53	33,10	50,3	-2,57	-7,8%
EBITDA äritegevusest (milj EUR)	-0,30	1,54	2,9	-1,84	-119,7%
Arvele võetud toodang (tonnides)	942	930	2 185	12	1,3%
EBITDA / kg* (EUR)	-0,32	1,65	1,34	-1,97	-119,4%

* enne ühekordeid tulused-kulusid ja kalavarude ümberhindlust

Arvele võetud toodang tonnides



EBITDA* / kg EUR



ÄRITEGEVUSE SESOONSUS

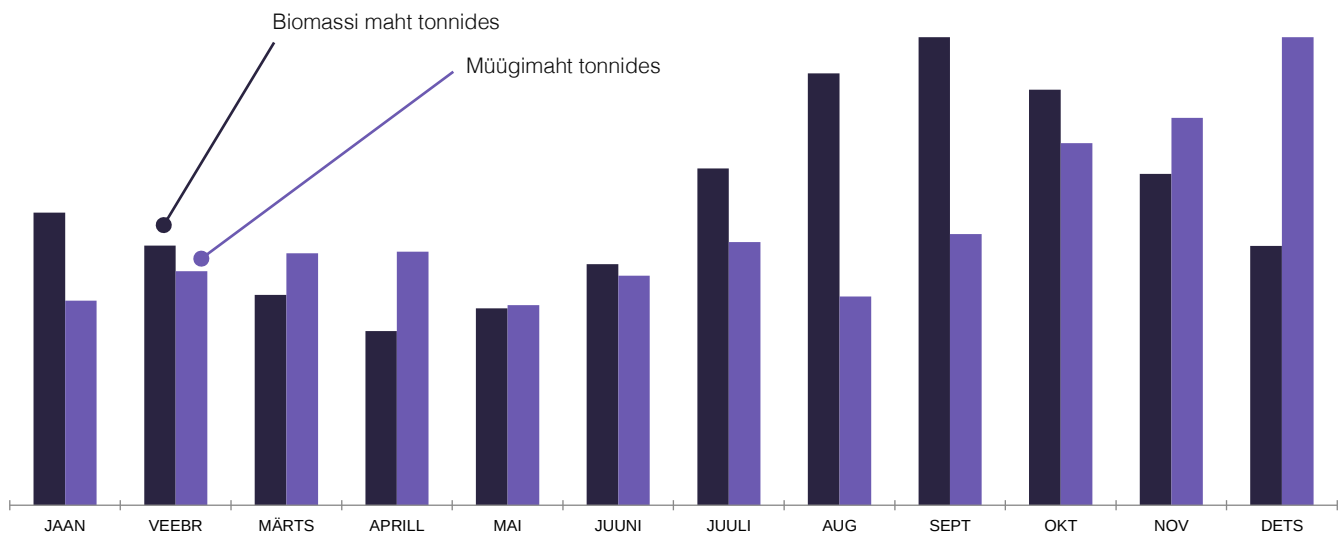
Kalakasvatustes, lähtudes biomassi juurdekasvust, on madalhooaeg novembrist maini ning kõrghooaeg kestab juunist septembrini. Biomassi juurdekasvu mõjutab mere- ja järvevee temperatuur. Forell kasvab kiiremas tempos suvest sügiseni, kui vesi on soojem. Talvest kevadeni, külmal perioodil, kalade kasv praktiliselt seiskub. Kalade töötlemise üksustes suurenevad tootmismahud septembrist jõuludeni ning märtsist kevadpühadeni.

Pikk tootmistsükkel ja balansseerimine tooraine turuhindade volatiilsusega nõuab märkimisväärselt rohkem investeringuid puhaskäibekapitali võrreldes mõne muu toiduainetetööstuse ärivaldkonnaga. Kasvatuste kõrghooajast tulenevalt on sel ajal suur käibekapitali vajadus sööda ja eluskala ostmiseks. Lisaks sellele tuleb tootmistegevuse igapäevaseks toimimiseks tagada piisavad laovarud. Näiteks sügisperioodil, kui toorkala pakkumine ületab turunõudlust ning hinnatase on seetõttu aasta madalam, kaalutakse suurtes kogustes soodsa hinnaga tooraine sisseostu (peamiselt forelli), mida kasutatakse jooksvas tootmisprotsessis. Aasta viimases kolmandikus, sügis-talvisel perioodil, kui oma kalakasvatustes realiseeritakse kala, on äga äritegevuse rahavoog positiivne. Teisisõnu toimuvad aastasiseselt puhaskäibekapitalis suured kõikumised, mis on kalaäris täiesti tavapärane nähtus.

Perioodil kui rahavoog äritegevusest on negatiivne, peab Grupp kõrgendatud kontrolli raharinglustsükli üle optimeerides käibevarade kasutamist. Raharingluse ühtlustamiseks kasutatakse faktooringut ning vajadusel kaasatakse võõrkapitali arvelduslaenu näol. Käibekapitali volatiilsuse tase sõltub konkreetsest majandusaastast, mis tuleneb sesoonse äritegevuses eripärast ning mida mõjutavad mitmed faktorid nagu näiteks suur sõltuvus ilmastikuoludest.

ETTEVÕTLUSE HOOAJALISUS

Graafik illustreerib äritegevuse sesoonsust kuude lõikes, mis väljendab kalakasvatustes biomassi mahulist juurdekasvu ning tootmises toodangu müügiimahtusid.





Grupi riskijuhtimise poliitika lähtub regulatiivsete organite poolt seatud nõuetest, üldiselt aktsepteeritud tavadest ning Grupi sisemistest reeglitest. Grupp lähtub põhimõttest juhtida riskide võtmist viisil, mis tagab optimaalse riski ja tulu suhte. Grupi riskijuhtimise käigus defineeritakse kõik potentsiaalsed riskid, nende mõõtmine ja kontroll ning koostatakse tegevuskava riskide vähendamiseks, kindlustades seejuures ettevõtte finants- ja muude strateegiliste eesmärkide saavutamist.

Peamine roll riskide juhtimisel lasub emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse poolt riskide maandamiseks võetud meetmete üle. Grupp hindab ja piirab riske süstemaatilise riskihalduse kaudu. Finantsriskide juhtimisse on Grupp kaasanud Grupi finantsüksuse, mis tegeleb nii emaettevõtte kui tema tütarettevõtete finantseerimisega ja sellest otseselt tulenevalt likviidsusrisi ja intressimäära riski haldamisega.

Finantsriskide juhtimine on oluline ja lahutamatu osa Grupi äriprotsesside juhtimisel. Juhtkonna võime identifitseerida, mõõta ja kontrollida erinevaid riske omab olulist mõju Grupi kasumlikkusele. Risk on Grupi juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest.

Grupi tegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid, millest olulisemat mõju avaldavad krediidirisk, likviidsusrisk ja tururisk, sh. valuutakursi risk ning intressimäärarisk.

KREDIIDIRISK

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul kui kliendid ei täida oma lepingujärgseid kohustusi. Krediidiriski vähendamiseks jälgitakse järjepidevalt klientide maksedistsipliini.

Krediidiriski minimiseerimiseks hinnatakse potentsiaalse tulevase lepingupartneri maksevõimet lähtudes Äriregistrist, Maksuametist või muudest avalikest allikatest saadavast informatsioonist. Kõikide lepingupartneritega sõlmitakse toodangu ostu-müügi lepingud ning maksetähtaeg võimaldatakse vaid usaldusväärsetele partneritele, võimalusel kasutab Grupp täiendava krediidiriski maandamise vahendina regressita faktooringut.

LIKVIIDSUSRISK

Likviidsusrisk esindab ohtu ettevõtte maksevõimele. Likviidsusrisk tähendab seda, et Grupil ei pruugi olla likviidseid vahendeid oma finantskohustuste õigeaegseks täitmiseks.

Grupi eesmärk on hoida Grupi finantseerimisvajadus ja finantseerimisvõimalused tasakaalus. Likviidsusrisi juhtimise vahendina kasutatakse rahavoogude planeerimist. Grupi rahavoogude võimalikult efektiivseks juhtimiseks moodustavad Eesti tütarettevõtete pangakontod ühtse kontsernikonto, mis võimaldab kontsernikonto liikmetel kasutada Grupi rahalisi vahendeid kehtestatud limiidi piires.

Likviidsusrisi maandamiseks kasutab Grupp erinevaid finantseerimise allikaid, milleks on pangalaenu, arvelduslaenu, ostjate nõuete ja tarnelepingute pidev monitooring.

Arvelduslaenu kasutatakse käibekapitali finantseerimiseks, põhivara investeeringute soetamiseks kasutatakse pikaajalisi pangalaenu või kapitalirendilepinguid.

Grupi käibekapital oli 30.09.2016 seisuga 13,3 miljonit eurot (30.09.2015 seisuga 21,8 miljonit eurot). Grupi käibekapital oli 31.12.2015 seisuga 11,4 miljonit eurot.

Juhtkond peab likviidsusriski jälgimist oluliseks, vajadusel on võimalik katta täiendav kapitalivajadusosa arvelduskrediidiga või laenuportfelli refinantseerimisega. Bilansipäeva seisuga on tütarettevõtetes võetud kasutusele arvelduskrediit summas 3,5 miljonit eurot (30.09.2015 seisuga arvelduskrediiti kasutusele võetud ei olnud).

VALUUTARISK

Valuutakursirisk tekib siis, kui äritehingud ning varad ja kohustused on fikseeritud valuutas, mis ei ole ettevõtte arvestusvaluuta. Grupi tegevus toimub Eestis (valuuta EUR), Soomes (valuuta EUR) ja Rootsis (valuuta SEK). Valuutariskide maandamiseks sõlmitakse Grupi kõik olulised välislepingud eurodes. Grupil puuduvad olulised nõuded ja kohustused välisvaluutas, mis ei ole seotud euroga. Kõik olemasolevad pikaajalised kapitalirendilepingud on olulises osas sõlmitud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustustena.

INTRESSIRISK

Grupp kasutab pika- ja lühiajaliste laenude korral EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära. Intressiriskide juhtimisel võrreldakse regulaarselt intressimäärade muutustest tulenevaid võimalikke kahjumeid nende maandamiseks tehtavate kuludega.

KAPITALIJUHTIMINE

Grupp loeb kapitaliks laenukapitali ja kogu omakapitali. 30.09.2016 seisuga oli omakapital kokku 24,3 miljonit eurot (30.09.2015: 34,0 miljonit eurot). Grupi põhimõtteks on tugeva omakapitalibaasi hoidmine eesmärgiga säilitada usaldusväärsus aktsionäride, võlausaldajate ja turu silmis ning tagada ettevõtte jätkusuutlik areng. Pikas perspektiivis on Ettevõtte eesmärgiks kasvatada aktsionäride tulu ning tagada võimekus maksta dividende. Kapitalistruktuuri säilitamiseks või parandamiseks võib Grupp reguleerida aktsionäridele makstavat dividendide summat, tagastada kapitali aktsionäridele, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid võla vähendamiseks.

Grupp peab oluliseks optimaalse omakapitali struktuuri tagamist. Seetõttu jälgitakse, et kontserni omakapitali osakaal varadesse oleks minimaalselt 35% (30.09.2016: 70,7%, 30.09.2015: 84,7%) ning intressi kandvate kohustuste suhe varadesse ei ületaks 25% (30.09.2016: 14,2%, 30.09.2015: 2,1%). ASga SEB Pank sõlmitud arvelduslaenu lepingus on nõutud, et ettevõtte konsolideeritud käibekapitali finantseerimismäär ei langeks alla 70% ning nimetatud nõuet on Grupp täitnud.

Vastavalt tööstusharus levinud praktikale kasutab Grupp kapitali jälgimiseks võla- ja omakapitali suhet. See suhtarv leitakse netovõla jagamisel kogukapitaliga. Netovõla arvutamiseks lahutatakse koguvõlast (konsolideeritud finantsseisundi aruandes kajastatud lühiajaliste ja pikaajaliste laenude summa) raha ja selle ekvivalendid.

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Laenud kokku	4 879	826	1 349
Miinus: Raha ja raha ekvivalendid	3 551	6 054	1 921
Netovõlg	1 328	-5 228	-572
Omakapital kokku	24 322	33 974	23 221
Kapital kokku (netovõlg + omakapital kokku)	25 650	28 746	22 649
Võla- ja omakapitali suhe	5%	-18%	-3%

Grupi netovõlg oli seisuga 30.09.2016 positiivne 1,3 miljonit eurot (30.09.2015: negatiivne -5,2 miljonit eurot).

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), bakalaureusekraadi Tartu Ülikoolist (1994) ning on nõukogu liige mitmetes Gruppi kuuluvates äriühingutes nagu Saaremere Kala AS ja Vettel OÜ. Ta on nõukogu liige äriühingutes AS Toode, ELKE Grupi AS, EPhaG AS, Salva Kindlustuse AS, AS Ridge Capital, AS Premia Tallinna Külmuhoone, Ekspress Grupi AS ning juhatuse liige äriühingutes OÜ Transtech Service, OÜ Fine, Wood and Company OÜ, Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ, Managetrade OÜ, Noblessneri Jahtklubi OÜ ja Gridio OÜ, samuti mitmetes äriühingutes ja mittetulundusühingutes Baltikumis ja Venemaal.

AS PRFoods nõukogu on hetkel 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. 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. Vastavalt ASi PRFoods põhikirjale kuulub nõukogusse kolm kuni seitse liiget, kelle valib üldkoosolek viieks aastaks.

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

Juhatus ja nõukogu liikmetele ning nendega seotud isikutele/äriühingutele kuuluvad PRFoods aktsiad seisuga 30.09.2016:

Aktsionär	aktsiate arv	osalus
Nõukogu esimees, juhatuse liige alates 02.02.2015 – Indrek Kasela	1 041 823	2,69%
Nõukogu liige – Kuldar Leis	1 302 166	3,37%
Nõukogu liige, nõukogu esimees alates 02.02.2015 – 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	ei oma aktsiaid	
Nõukogu liige – Aavo Kokk	ei oma aktsiaid	
Kokku juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	2 567 917	6,64%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

PRFoods aktsiad on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna Börsi põhinimekirjas alates 5. maist 2010. Ettevõtte on emiteerinud 38,7 miljonit nimiväärtusega lihtaktsiat, mille arvestuslik nimiväärtus on 0,20 eurot (kuni 13. aprillini 2011 oli nimiväärtus 10 krooni, kuni 3. septembrini 2012 0,60 eurot ning kuni 2. oktoobrini 2015 0,50 eurot).

30. juunil 2016 kanti äriregistrisse AS-i PRFoods nimiväärtusega aktsiate asemel nimiväärtusega aktsiate kasutuselevõtt 26. mail 2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel. Ettevõtte registreeritud aktsiakapitali suurus on 7 736 572 eurot, mis on jagatud 38 682 860 nimiväärtusega lihtaktsiaks, mille arvestuslik väärtus on 0,20 eurot. Kõik aktsiad omavad võrdset hääle- ja dividendioigust. PRFoods aktsial ei ole ametlikku turutegijat.

AKTSIA		AKTSIONÄRID	
ISIN	EE3100101031	Väärtpaberite arv	38 682 860
Väärtpaberi lühinimi	PRF1T	Noteeritud väärtpabereid	38 682 860
Market	BALTIC MAIN LIST	Noteerimise kuupäev	5.05.2010
Arvestuslik nimiväärtus	0,20 EUR	Väärtpaberite kaubeldav miinimumkogus	1 aktsia

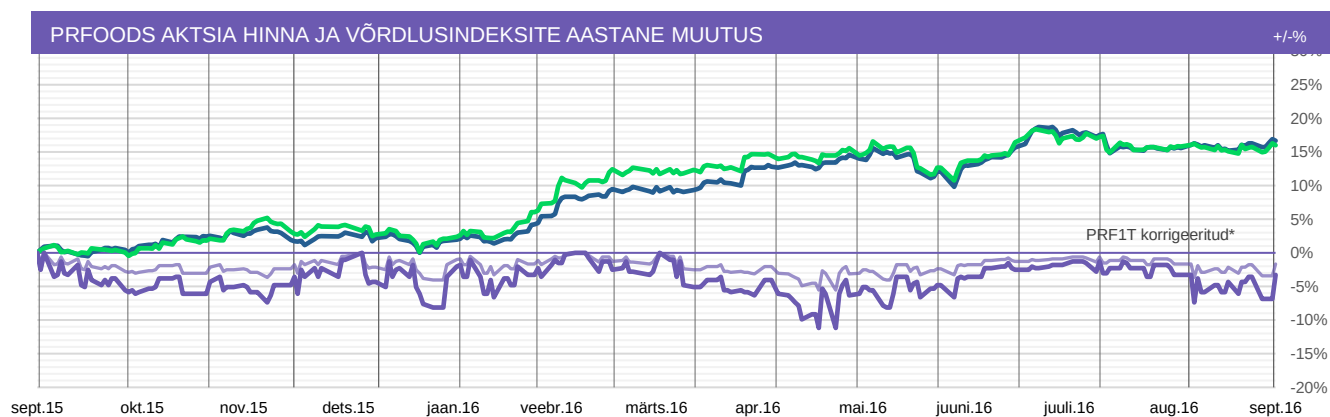
PRFOODS AKTSIA KUULUB JÄRGMISTE INDEKSITE KOOSSEISU:

Indeks	Kirjeldus	Tüüp	Lühend
OMX Tallinn GI	Tallinna Börsi üldindeks	Tulususindeks	OMXT
OMX Baltic Benchmark GI	Balti börside üldindeks	Tulususindeks	OMXBGI

Balti- ja Põhjamaades on OMX grupi börsidel kasutusel ühtne indeksite struktuur. OMX Balti indeksiperekonda kuuluvad üldindeks, kaubeldav indeks, võrdlusindeks ja sektoriindeksid. Indeksid arvutatakse eurodes tulususindeksina (GI). Kõik indeksid arvutatakse ahelindeksina ning need annavad võrdluse eelmise kauplemispäeva hinnatasemega. Kõigi Balti indeksite, va. sektoriindeksite algväärtuseks on 100 ning alguskuupäevaks 31.12.1999. Tallinna Börsi üldindeksi alguskuupäevaks on 03.06.1996. Kaubeldava indeksi ja võrdlusindeksite koosseisu korrigeeritakse aktsiate kaubeldavuse põhjal kaks korda aastas.

PRFOODS AKTSIA JA TULUSUSINDEKSITE AASTANE MUUTUS PERIOODIL 30. SEPTEMBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016:

Indeks / aktsia	30.09.2015	30.09.2016	muutus %
 OMX Baltic Benchmark GI	629,27 EUR	734,28 EUR	16,69%
 OMX Tallinn	863,21 EUR	1 001,34 EUR	16,00%
 PRF1T	0,394 EUR	0,381 EUR	-3,3%



Balti võrdlusindeks kasvas vaadeldaval perioodil 16,69%, Tallinna Börsi üldindeks 16,00% ning PRFoods aktsiahind langes -3,3%. *PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna langus oli vaadeldaval perioodil -1,64%.

KAUPEMISAJALUGU

Hind (EUR)	1kv 2016	2kv 2016	3kv 2016	9k 2016	1kv 2015	2kv 2015	3kv 2015	9k 2015	12k 2015
Avamishind	0,390	0,389	0,380	0,390	0,670	0,638	0,692	0,670	0,670
Kõrgeim	0,397	0,394	0,390	0,397	0,700	0,740	0,731	0,740	0,740
Madalaim	0,362	0,349	0,365	0,349	0,620	0,634	0,382	0,382	0,363
Viimane	0,389	0,379	0,381	0,381	0,640	0,691	0,394	0,394	0,390
Kaubeldud aktsiaid, tuh tk	308	1 400	159	1 867	221	853	585	1 658	1 896
Käive, milj	0,12	0,52	0,06	0,70	0,15	0,60	0,33	1,08	1,17
Turuväärtus, milj	15,05	14,66	14,74	14,74	24,76	26,73	15,24	15,24	15,09

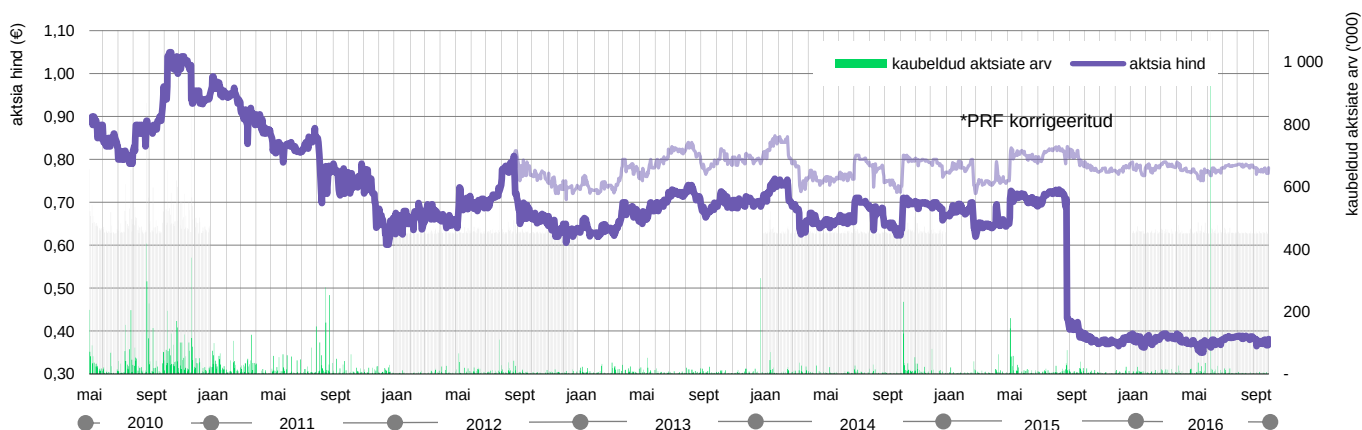
9 kuud 2016 perioodil tehti PRFoods aktsiatega kokku 774 tehingut. Tehingute koguseline maht oli 1,87 miljonit ehk 4,8% kõigist aktsiatest ning rahaline maht oli 0,70 miljonit eurot. Võrreldavad andmed 9 kuud 2015 perioodil: 1 220 tehingut koguseline maht 1,66 miljonit aktsiat ehk 4,3% kõigist aktsiatest ning rahaline maht 1,08 miljonit eurot. Kõrgeim kauplemishind oli tasemel 0,397 eurot aktsia kohta ning madalaim kauplemishind oli tasemel 0,349 eurot aktsia kohta (9 kuud 2015 perioodil oli kauplemishind vastavalt 0,740 ja 0,382 eurot aktsia kohta).

Aksia sulgemishinnaks oli 30.09.2016 0,367 eurot aktsia (30.09.2015: 0,383 eurot aktsia ja 31.12.2015: 0,390 eurot aktsia). AS PRFoods turuväärtus oli seisuga 30.09.2016 14,74 miljonit eurot, mis on aastataguse seisuga vähenenud -3,3% ning võrreldes seisuga 31.12.2015 vähenes turuväärtus -2,31% võrra (turuväärtus 30.09.2015: 15,24 miljonit eurot ja 31.12.2015: 15,09 miljonit eurot).

TURUKORDAJAD

Suhtarvud	valem	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Ettevõtte väärtuse käibe kordaja (EV/Sales)	(Turuväärtus + Netovõlg) / Müügitulu	0,337	0,211	0,289
Ettevõtte väärtuse äritegevuse EBITDA kordaja	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA äritegevusest	14,849	8,371	4,971
Ettevõtte väärtuse EBITDA kordaja (EV/EBITDA)	(Turuväärtus + Netovõlg) / EBITDA	3,931	29,108	7,143
Hinna äritegevuse EBITDA kordaja	Turuväärtus / EBITDA äritegevusest	13,621	12,742	5,167
Hinna EBITDA kordaja (Price/EBITDA)	Turuväärtus / EBITDA	3,606	44,305	7,424
Hinna kasumi kordaja (P/E)	Turuväärtus / Puhaskasum	7,581	neg	12,796
Hinna omakapitali suhtarv (P/B)	Turuväärtus / Omakapital	0,606	0,449	0,650
Turuväärtus, netovõlg ja omakapital seisuga 30.09.2016				
Müügitulu, EBITDA ja puhaskasum (-kahjum) viimase 12 kuu jooksul				

PRFOODS AKTSIA HINNA (EUR) JA TEHINGUTE MAHTUDE (TK) DÜNAAMIKA PERIOODIL 5. MAI 2010 KUNI 30. SEPTMEBER 2016:



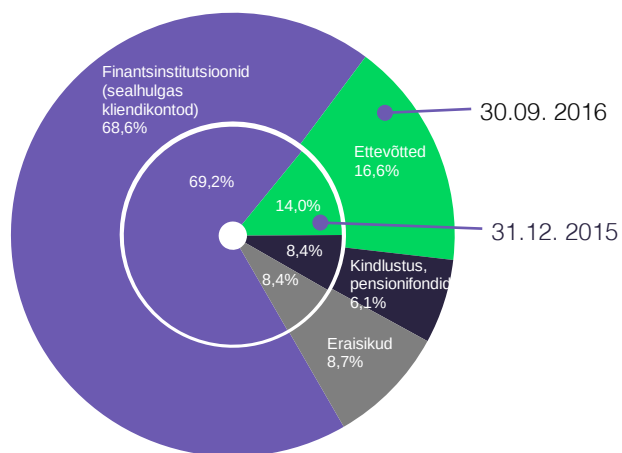
*PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna dünaamika.

Aksia nominaalväärtust vähendati 29. august 2012 10 euro senti ja 28. august 2015 30 euro senti. Hetkel on AS PRFoods aktsia arvestuslik nominaalväärtus 20 euro senti. PRFoods on alates aktsiate noteerimisest koos dividendiga ja aktsiakapitali vähendamisega aktsionäridele välja maksnud kokku 16,9 miljonit eurot.

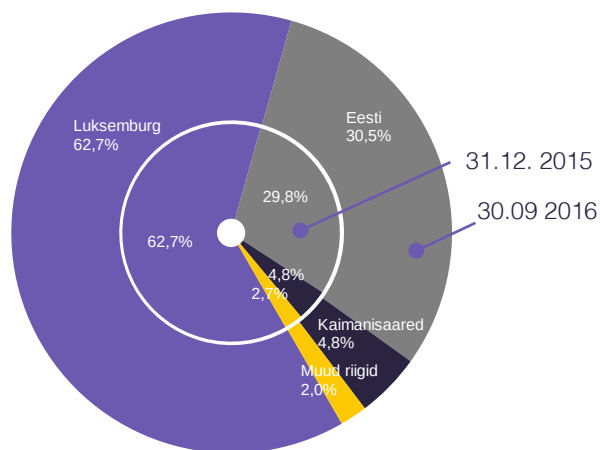
AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR

AKTSIONÄRID SEISUGA 30.09.2016		1 235 AKTSIONÄRI -4,2% ALATES 30.09.2016		
	Aktsiate arv	Osalus 30.09.2016	Osalus 31.12.2015	Muutus
ING Luxembourg S.A. (Esindajakonto)	24 258 366	62,71%	62,71%	-
OÜ Rododendron	1 298 705	3,36%	3,36%	-
Ambient Sound Investments OÜ	1 239 116	3,20%	3,20%	-
Firebird Republics Fund Ltd.	1 195 270	3,09%	3,09%	-
LHV Pensionifond L	1 087 346	2,81%	4,56%	- 678 000
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	1 018 750	2,63%	0,05%	+ 1 000 000
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	716 058	1,85%	1,58%	+ 105 000
Firebird Avrora Fund, Ltd.	648 220	1,68%	1,68%	-
OÜ Footsteps Management	503 701	1,30%	1,30%	-
LHV Pensionifond XL	368 511	0,96%	1,52%	- 220 100
Suurimad aktsionärid kokku	32 334 043	83,59%	83,05%	+ 206 900
Ülejäänud väikeaktsionärid	5 772 795	14,92%	15,84%	- 353 367
Oma aktsiad	576 022	1,49%	1,11%	+ 146 467
Kokku	38 682 860	100,00%	100,00%	-

AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR KATEGOORiate JÄRGI



AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR RESIDENTSUSE JÄRGI



AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR KATEGOORiate JÄRGI

Aktsiate arv	Aktsionäride arv	% aktsionäridest	Aktsiate arv	% aktsiastest
1 ... 1 000	567	45,9%	278 564	0,7%
1 001 ... 10 000	565	45,7%	1 860 362	4,8%
10 001 ... 50 000	70	5,7%	1 381 161	3,6%
50 001 ... 100 000	7	0,6%	444 237	1,1%
üle 100 000	26	2,1%	34 718 536	89,8%
Kokku	1 235	100,0%	38 682 860	100,0%

P R F O O D S

Raamatupidamise vahearuanne

Raamatupidamise vahearuanne

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

EUR '000	Lisa	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	(Lisa 2)	3 551	6 054	1 921
Nõuded ja ettemaksed	(Lisa 3)	2 543	7 050	3 653
Varud	(Lisa 4)	4 205	5 940	5 616
Bioloogilised varad	(Lisa 5)	10 591	7 247	4 421
Käibevara kokku		20 890	26 291	15 611
Edasilükkunud tulumaksuvara		134	103	138
Pikaajalised finantsinvesteeringud		103	161	161
Materiaalne põhivara	(Lisa 6)	7 242	7 401	7 427
Immateriaalne vara	(Lisa 7)	6 047	6 148	6 128
Põhivara kokku		13 526	13 813	13 854
VARAD KOKKU		34 416	40 104	29 465
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Võlakohustused	(Lisa 8, 9)	3 863	216	286
Võlad ja ettemaksed	(Lisa 10)	3 509	4 057	3 760
Sihtfinantseerimine	(Lisa 11)	244	180	177
Lühiajalised kohustused kokku		7 616	4 453	4 223
Võlakohustused	(Lisa 8, 9)	1 016	610	1 063
Edasilükkunud tulumaksukohustus		953	328	252
Sihtfinantseerimine	(Lisa 11)	509	739	706
Pikaajalised kohustused kokku		2 478	1 677	2 021
KOHUSTUSED KOKKU		10 094	6 130	6 244
Aktiivkapital		7 737	19 342	7 737
Ülekurss		14 007	16 026	16 026
Oma aktsiad		-227	-255	-172
Kohustuslik reservkapital		12	6	6
Realiseerimata kursivahed		420	439	471
Jaotamata kasum (-kahjum)		2 373	-1 584	-847
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		24 322	33 974	23 221
OMAKAPITAL KOKKU	(Lisa 12)	24 322	33 974	23 221
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		34 416	40 104	29 465

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

EUR '000	Lisa	3kv 2016	3kv 2015	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Müügitulud	(Lisa 13)	10 530	11 358	30 526	33 095	50 273
Müüdud kaupade kulu	(Lisa 14)	-10 034	-9 716	-28 438	-28 910	-43 509
Brutokasum		496	1 642	2 088	4 185	6 764
Tegevuskulud		-1 175	-1 353	-3 488	-3 812	-5 411
Turundus- ja müügikulud		-827	-992	-2 382	-2 784	-4 033
Üldhalduskulud		-348	-361	-1 106	-1 028	-1 378
Muud äritulud/-kulud		102	159	173	310	406
Bioloogiliste varade ümberhindlus	(Lisa 5)	2 898	320	3 364	-529	-888
Ärikasum (-kahjum)		2 321	768	2 137	154	871
Finantstulud		0	9	1	238	303
Finantskulud		-76	-24	-231	-80	-105
Maksustamiseelne kasum (-kahjum)		2 245	753	1 907	312	1 069
Tulumaks		-616	-62	-700	130	110
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		1 629	691	1 207	442	1 179
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:						
Valutakursi vahed		-21	-27	-51	-2	30
Kokku koondkasum (-kahjum)		1 608	664	1 156	440	1 209
Aruandeperioodi koondkahjumi jaotus:						
emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		1 608	664	1 156	440	1 209
Aruandeperioodi koondkahjum kokku		1 608	664	1 156	440	1 209
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	(Lisa 12)	0,04	0,02	0,03	0,01	0,03
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	(Lisa 12)	0,04	0,02	0,03	0,01	0,03

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

EUR '000	Lisa	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum (-kahjum)		1 207	442	1 179
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum	(Lisa 6, 7)	925	853	1 161
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-67	-65
Muud mitterahalised muutused		28	-92	-242
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		1 114	961	544
Muutused varudes	(Lisa 4)	1 411	623	947
Muutused bioloogilistes varades	(Lisa 5)	-6 170	-1 664	1 162
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		615	-591	-966
Makstud ettevõtte tulumaks		-183	-63	-55
Rahavoog äritegevusest kokku		-1 053	402	3 665
Rahavoog investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	(Lisa 6, 7)	0	93	95
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	(Lisa 6, 7)	-474	-1 380	-1 042
Tütarettevõtete müük		0	4 000	8 000
Antud laenude tagasimaksed		0	3	4
Saadud intressid		0	0	5
Pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt saadud tulud		4	1	1
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-470	2 717	7 063
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Aktsiakapitali vähendamine	(Lisa 12)	0	0	-11 504
Oma aktsiate tagasiost	(Lisa 12)	-55	-138	-156
Arvelduskrediidi muutus	(Lisa 9)	3 539	0	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	(Lisa 8)	-263	-186	-381
Makstud intressid		-68	-71	-96
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		3 153	-395	-12 137
Rahajäägi kogumuutus		1 630	2 724	-1 409
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	(Lisa 2)	1 921	3 330	3 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 630	2 724	-1 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	(Lisa 2)	3 551	6 054	1 921

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

EUR '000	Aksia- kapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Kursi- vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2014	19 342	16 026	-117	6	441	-2 026	33 672
Oma aktsiate omandamise tagasiostuprogramm	0	0	-138	0	0	0	-138
Tehingud omanikega kokku	0	0	-138	0	0	0	-138
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	0	442	442
Muu koondkasum	0	0	0	0	-2	0	-2
Aruandeperioodi koondkasum (kahjum) kokku	0	0	0	0	-2	442	440
Saldo seisuga 30.09.2015	19 342	16 026	-255	6	439	-1 584	33 974
Saldo seisuga 31.12.2015	7 737	16 026	-172	6	471	-847	23 221
Eelmiste perioodide kahjumi katmine	0	-2 019	0	-6	0	2 025	0
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	0	0	12	0	-12	0
Oma aktsiate omandamise tagasiostuprogramm	0	0	-55	0	0	0	-55
Tehingud omanikega kokku	0	-2 019	-55	6	0	2 013	-55
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	0	1 207	1 207
Muu koondkahjum	0	0	0	0	-51	0	-51
Aruandeperioodi koondkahjum kokku	0	0	0	0	-51	1 207	1 156
Saldo seisuga 30.09.2016	7 737	14 007	-227	12	420	2 373	24 322

Omakapitali kohta on täiendav informatsioon toodud lisas 12.

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanade lisad

LISA 1. KOKKUVÖTE OLULISEMAST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2016 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema tütarettevõtteid Saaremere Kala AS Eestis ning grupi ettevõtteid Vettel OÜ, GourmetHouse OÜ Eestis ja Heimon Kala Oy Soomes ning Överumans Fisk Ab Rootsis (edaspidi ka Grupp). Grupil on osalus sidusettevõttes Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (TFTAK). AS PRFoods on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil alates 5. maist 2010.

Grupi 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav Emaettevõtte peakontorist Tallinnas, Viru 19 ja 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 31.12.2015 lõppenud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Juhatus kiitis käesoleva lühendatud konsolideeritud auditeerimata raamatupidamise vahearuanne avalikustamise heaks 18. novembril 2016.

Juhatus hinnangul kajastab ASi PRFoods 2016. aasta 3. kvartali ja 9 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt Grupi majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ja sisaldab ainult kontserni 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	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Sularaha kassas	20	11	13
Pangakontod	3 531	6 043	1 908
Raha ja pangakontod kokku	3 551	6 054	1 921

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Nõuded ostijatelt	2 033	2 544	3 197
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12	-4	-15
Muud debitoorsed võlad	3	3 988	7
Ettemakstud kulud	204	268	134
Maksude ettemaksed	315	254	180
Muud ettemaksed	0	0	150
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 543	7 050	3 653

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

Laenutagatiseks seatud kommertsipant katab ka nõudeid (vt Lisa 9).

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 509	3 005	2 488
Lõpetamata toodang	917	1 020	1 158
Valmistoodang	1 305	1 230	1 302
Ostetud kaubad müügiks	463	663	648
Kaubad teel	11	22	20
Varud kokku	4 205	5 940	5 616

Grupp teenis 9 kuud 2016 perioodil varude mahakandmisest kahjumit kokku 2 tuhat eurot (9 kuud 2015: 30 tuhat eurot) 2015. aastal teenis Grupp varude mahakandmisest 195 tuhat eurot kahjumit.

Laenutagatiseks seatud kommertsipant katab ka varusid (vt. Lisa 9).

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Kalamaimud	508	85	244
Noorkalad	1 359	1 467	1 742
Püügikõlbulikud kalad	8 724	5 695	2 435
Bioloogilised varad kokku	10 591	7 247	4 421

Bioloogilised varad moodustasid seisuga 30.09.2016 kokku 2 386 tonni (30.09.2015: 2 130 tonni). 31.12.2015 seisuga oli bioloogiliste varade maht kokku 1 215 tonni. Aruandeperioodil võeti toodangut arvele 942 tonni (9 kuud 2015: 930 tonni). 2015. aastal oli arvele võetud toodangu maht kokku 2 185 tonni.

Grupp kasvatab oma Soomes ja Rootsis asuvates kalakasvatustes peamiselt vikerforelli (*Oncorhynchus mykiss*), vähesel määral kasvatatakse ka siiga (*Coregonus lavaretus*).

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS			
EUR '000	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Bioloogilised varad perioodi algul	4 421	5 583	5 583
Ostetud	1 350	746	860
Juurdekasv	4 574	3 979	5 035
Õiglase väärtuse muutus	3 364	-529	-888
Toodangu arvele võtmine	-2 824	-2 448	-6 156
Maha kantud	-121	-78	-89
Kursivahe	-173	-6	76
Bioloogilised varad perioodi lõpul	10 591	7 247	4 421

Bioloogiliste varade kogukasv, mis koosneb bioloogiliste varade juurdekasvust ja bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest miinus müügikulud moodustasid kokku 7 938 tuhat eurot (9 kuud 2015: 3 450 tuhat eurot), tulenedes ridadelt „Juurdekasv“ ja „Õiglase väärtuse muutus“. Bioloogiliste varade kogukasv oli 2015. aastal kokku 4 147 tuhat eurot.

Real „Juurdekasv“ kajastuvad kapitaliseeritud kulud, mis on tehtud seoses noorkalade püügikõlblikeks kaladeks kasvatamisega ja mistõttu kasumiaruandes kajastub eraldi reana vaid kasum (-kahjum) bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest.

Grupp hindab bioloogilisi varasid õiglasel väärtusel või soetusmaksumuses.

Grupp klassifitseerib nimetatud õiglasel väärtusel kajastatud finantsvara tasemel 3.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Maa ja ehitised			
Soetusmaksumus	5 656	5 373	5 497
Akumuleeritud kulum	-2 942	-2 664	-2 739
Maa ja ehitised jääkmaksumuses	2 714	2 709	2 758
Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumus	9 020	8 612	8 762
Akumuleeritud kulum	-5 134	-4 311	-4 520
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	3 886	4 301	4 242
Muu põhivara			
Soetusmaksumus	595	535	574
Akumuleeritud kulum	-330	-269	-283
Muu põhivara jääkmaksumuses	265	266	291
Lõpetamata ehitised, ettemaksed	377	125	136
Materiaalne põhivara kokku	7 242	7 401	7 427

Lisainformatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud vara kohta on toodud lisas 8. Lisainformatsioon laenu tagatiste kohta on esitatud lisas 9.

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Firma väärtus	4 730	4 730	4 730
Kaubamärgid, patendid			
Soetusmaksumus	1 085	1 092	1 085
Akumuleeritud kulum	-528	-474	-487
Kaubamärgid, patendid jääkmaksumuses	557	618	598
Load ja liitumistasud			
Soetusmaksumus	859	860	859
Akumuleeritud kulum	-316	-295	-300
Load ja liitumistasud jääkmaksumuses	543	565	559
Tarkvara litsentsid			
Soetusmaksumus	286	286	286
Akumuleeritud kulum	-231	-206	-212
Tarkvara litsentsid jääkmaksumuses	55	80	74
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	162	155	167
Immateriaalne põhivara kokku	6 047	6 148	6 128

LISA 8. KAPITALIRENT

KAPITALIRENDI TINGIMUSTEL SOETATUD PÕHIVARA			
EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumus	1 783	989	1 708
Akumuleeritud kulum	-234	-83	-298
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	1 549	906	1 410
Transpordivahendid			
Soetusmaksumus	488	389	388
Akumuleeritud kulum	-121	-79	-90
Transpordivahendid jääkmaksumuses	367	310	298
Materiaalne põhivara kokku	1 916	1 216	1 708

Grupp rendib kapitalirendi tingimustel kalatööstuse tootmisvahendeid, kalakasvatuseadmeid, töölaeva, traktorit, sõiduaautosid ja arvuteid. Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel põhivarasid kokku 254 tuhande euro ulatuses (9 kuud 2015: 259 tuhande euro ulatuses). 2015. aastal soetati kapitalirendi tingimustel põhivarasid kokku 977 tuhat euro väärtuses.

KAPITALIRENDI KOHUSTUSED			
EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Kapitalirendikohustuste nüüdisväärtus			
kuni 1 aasta	324	216	286
1-5 aastat	1 016	610	1 063
Rendimaksete nüüdisväärtus	1 340	826	1 349
Põhiosa maksed majandusaastal	263	186	381
Intressikulud majandusaastal	19	14	22
Keskmine intressimäär	2,22%	2,13%	2,51%

Vt. ka Lisad 6 ja 9.

LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Kapitalirendi kohustused (Lisa 8)	324	216	286
Arvelduskrediit	3 539	0	0
Lühiajalised võlakohustused kokku	3 863	216	286
Kapitalirendi kohustused (Lisa 8)	1 016	610	1 063
Pikaajalised võlakohustused kokku	1 016	610	1 063
sh makseperiood 1-5 aastat	1 016	610	1 063

06.09.2016 lõpetasid AS PRFoods ja AS SEB Pank olemasoleva arvelduslaenulepingu ja kontsernikonto lepingu PRFoodsi ja Eestis asuvate tütarettevõtete vahel. 06.09.2016 sõlmisid AS Saaremere Kala ja AS SEB Pank arvelduskrediidilepingu, mille alusel on ASile Saaremere Kala avatud 5 miljoni euro suurune krediidilimiit. Arvelduslaenu tähtaeg on 30.04.2017 intressimääraga 6-kuu EURIBOR + 1,7%. Arvelduslaenu tagatiseks on hüpoteek summas 10,1 miljonit eurot, kommerts pant summas 4,0 miljonit eurot ja AS PRFoods garantii summas 5,0 miljonit eurot. AS Saaremere Kala ning tütarettevõtete OÜ Vettel ja OÜ Gourmethouse on sõlmitud 05.09.2016 kontsernikontoleping.

Seisuga 30.09.2016 on arvelduslaenu kasutusele võetud summas 3,5 miljonit eurot. Seisuga 30.09.2015 ja 31.12.2015 ei olnud Grupp arvelduslaenu kasutusele võtnud.

LISA 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Võlad hankijatele	2 760	3 137	2 322
Võlad töövõtjatele	468	472	664
Intressivõlad	4	0	0
Muud võlad	8	24	2
Maksuvõlad, sealhulgas:	269	424	772
Sotsiaalmaks	141	130	161
Käibemaks	28	174	430
Üksikisiku tulumaks	93	103	82
Tulumaks	0	10	84
Muud maksud	7	7	15
Võlad ja ettemaksed kokku:	3 509	4 057	3 760

LISA 11. SIHTFINANTSEERIMINE

EUR '000	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest perioodi algul	883	1 054	1 054
Valuutakursist tulenev väärtuse muutus	-8	0	6
Perioodi jooksul tuludesse kantud	-122	-135	-177
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest perioodi lõpul	753	919	883
sh tuludesse kantav osa 1 aasta jooksul	244	180	177
sh tuludesse kantav osa 2-17 aasta jooksul	509	739	706

LISA 12. OMAKAPITAL

EUR '000	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Aktsiakapital	7 737	19 342	7 737
Ülekurss	14 007	16 026	16 026
Oma aktsiad	-227	-255	-172
Kohustuslik reservkapital	12	6	6
Realiseerimata kursivahed	420	439	471
Jaotamata kasum (-kahjum)	2 373	-1 584	-847
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa	24 322	33 974	23 221
OMAKAPITAL KOKKU	24 322	33 974	23 221

Aktsiakapital

Seisuga 30.09.2016 oli ettevõtte registreeritud aktsiakapital 7 736 572 eurot. Seisuga 30.09.15 oli ettevõtte registreeritud aktsiakapital 19 341 430 eurot. 2. oktoobril 2015 kanti äriregistrisse ASi PRFoods aktsiakapitali vähendamine ja sellega kaasnenud muudatused äriregistris. Aktsiakapitali vähendati vastavalt 28. mail 2015 toimunud üldkoosoleku otsusele aktsia nimiväärtuse vähendamise teel 0,3 euro (30 senti) võrra, mille tulemusena on ASi PRFoods aktsia uus nimiväärtus 0,2 eurot (20 senti). Aktsiakapitali vähendamise põhjuseks oli Grupi kapitalistruktuuri korrigeerimine eesmärgiga tuua omakapitali tootluse ja suhtarvud adekvaatsemale tasemele.

26. mail 2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30. juunil 2016 äriregistrisse AS-i PRFoods nimiväärtusega aktsiate asemel nimiväärtuseta aktsiate kasutuselevõtt. Ettevõtte registreeritud aktsiakapitali suurus on 7 736 572 eurot, mis on jagatud 38 682 860 nimiväärtuseta lihtaktsiaks, mille arvestuslik väärtus on 0,20 eurot. Ühtlasi jõustus Ettevõtte põhikirja uus versioon, mille kohaselt on minimaalne aktsiakapitali suurus 7 000 000 eurot ja maksimumaktsiakapitali suurus on 28 000 000 eurot. 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.

26. mail 2016 toimunud korraline üldkoosolek otsustas katta AS PRFoods eelmiste perioodide kahjumi reservkapitali ja ülekursi arvelt kokku summas 2 026 000 eurot, sealhulgas kaeti ülekursi arvelt 2 019 500 eurot ning reservkapitali arvelt 6 500 eurot.

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. Käesoleva aasta 26. mail 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. AS PRFoods juhatus sõlmis 14. juunil 2016 ASiga SEB Pank teenuse osutamise lepingu aktsiate tagasiostuprogrammi läbiviimise jätkamiseks.

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.

Seisuga 30.09.2016 on AS SEB Pank ASi PRFoods nimel ja arvel omandanud kokku 576 022 oma aktsiat keskmise hinnaga 0,3949 eurot aktsia kohta. Seisuga 30.09.2015 oli ettevõtte tagasi ostnud 383 728 oma aktsiat.

Kohustuslik reservkapital

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. Aktsionärid otsustasid 26. mail toimunud üldkoosolekul katta AS PRFoods eelmiste perioodide kahjum reservkapitali ja ülekursi arvelt summas 2 026 000 eurot ning kanda emaettevõtte 2015. aasta kasumi arvelt 12 400 eurot reservkapitali ja ülejäänud osas kasumit mitte jaotada. Reservkapitali arvelt kaeti kahjumit summas 6 500 eurot.

KASUM AKTSIA KOHTA

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

	3kv 2016	3kv 2015	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	1 629	691	1 207	442	1 179
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683	38 683	38 683	38 683
Kasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,04	0,02	0,03	0,01	0,03
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,04	0,02	0,03	0,01	0,03
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	0,04	0,02	0,03	0,01	0,03

LISA 13. SEGMENTIARUANDLUS

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

Kahte ärisegmenti, kala segmenti ja muid segmente käsitletakse võrdlusperioodide andmete kajastamisel koos, kuna muude segmentide osakaal äritegevusest on marginaalne. Muude segmentide osakaal oli aruandeperioodil 0,08% ja 2015. aastal 0,07%.

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÕIKES

EUR '000	3kv 2016	3kv 2015	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Soome	9 013	10 208	25 256	29 495	44 198
Eesti	929	994	3 594	3 109	4 841
Muud regioonid	588	156	1 676	491	1 234
Kokku	10 530	11 358	30 526	33 095	50 273

LISA 14. MÜÜDUD KAUPADE KULU

EUR '000	3kv 2016	3kv 2015	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Edasimüümiseks soetatud kaupade maksumus	-703	-851	-2 805	-2 636	-4 074
Tootmises olevad materjalid	-7 505	-7 045	-20 076	-20 752	-31 366
Tööjõukulud	-696	-740	-2 264	-2 291	-3 376
Amortisatsioon	-254	-241	-764	-705	-960
Muud müüdnud kaupade kulud ¹	-876	-839	-2 529	-2 526	-3 733
Müüdnud kaupade kulud kokku	-10 034	-9 716	-28 438	-28 910	-43 509

¹ Muude müüdnud kaupade kulude hulka kuuluvad tootmise ja kalakasvatuse varadega seotud kulud (rent, hooldus, kindlustus, kommunaalmaksud jt), personaliga seotud kulud ning muud kulud ja allhanketeenused.

LISA 15. 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

GRUPPI KUULUVAD ETTEVÕTTED						
Tütarettevõtja	Asukoha-riik	Osalus ja hääleõigus %			Tegevusala	Omanik
		30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015		
Saaremere Kala AS	Eesti	100%	100%	100%	Kalaettevõtete Grupi valdusfirma	PRFoods AS
Vettel OÜ	Eesti	100%	100%	100%	Kalatoodete tootmine	Saaremere Kala AS
GourmetHouse OÜ	Eesti	100%	100%	100%	Kalatoodete müük	Saaremere Kala AS
Heimon Kala Oy	Soome	100%	100%	100%	Kalakasvatus, kalatoodete tootmine ja müük	Saaremere Kala AS
Överumans Fisk Ab	Rootsi	100%	100%	100%	Kalakasvatus ja müük	Heimon Kala Oy
OOO Hladomagija	Venemaa	0%	100%	0%	Valdusfirma	PRFoods AS

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

Grupp omab lisaks 20% osalust sidusettevõttes AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus.

Bilansipäeval puudusid nõuded ja võlad seotud osapoolte vastu. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole aruandeperioodil alla hinnatud.

Grupi ulatuses on aruandeperioodil teostatud ostu-ja müügitehinguid seotud osapooltega järgnevatel mahtudes:

Osapoolte nimi EUR '000	Tehingu liik	9k 2016	9k 2016	9k 2015	9k 2015	12k 2015	12k 2015
		Ost	Müük	Ost	Müük	Ost	Müük
Nõukogu- ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	teenused	9	1	44	1	49	2
	Kokku	9	1	44	1	49	2

Kõik seotud osapoolte vahelised tehingud on juhtkonna hinnangul teostatud turuhindades ja turutingimustel.

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

EUR '000	9k 2016	9k 2015	12k 2015
Lühiajalised hüvitised	452	404	512
Kokku	452	404	512

Juhtkonna hüvitised kasvasid möödunud aasta sama perioodiga võrrelduna kokku 48 tuhat eurot, mida mõjutas peamiselt 2. kvartalis tütarettevõtete juhtkondadele välja makstud aastapõhised tulemustasud 2015. majandusaasta tulemuste eest.

Juhatuse ja nõukogu liikmed ettevõttelt pensioniga seotud õigusi ei saa. Juhatuse liikmetel on õigus saada lahkumishüvitist. Maksimaalne kulu lahkumishüvitise maksmisest koos maksudega on 205 tuhat eurot (30.09.2015 167 tuhat eurot).

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.

JUHATUSE KINNITUS 2016. AASTA 3. KVARTALI JA 9 KUU KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 8 kuni 46 esitatud ASi PRFoods ja tema tütarettevõtete (koos „Grupp“) 2016. aasta 3. kvartali ja 9 kuu konsolideeritud vahearuarande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Juhatuse liige

Indrek Kasela

allkirjastatud digitaalselt

18. november 2016

