

PRFOODS

AS PRFoods

2021/2022. majandusaasta 2. kvartali ja 6 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2021/2022

2. KVARTAL & 6 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 2021 – 31. detsember 2021

SISUKORD

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST.....	7
JUHATUS JA NÕUKOGU.....	19
AKTSIA JA AKTSIONÄRID.....	20
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD.....	22
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE.....	25
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE.....	25
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE.....	26
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	27
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	28
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD.....	29
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMAST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST.....	29
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID.....	29
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	30
LISA 4. VARUD.....	30
LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD.....	30
LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	31
LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA.....	32
LISA 8. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED.....	32
LISA 9. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	33
LISA 10. OMAKAPITAL.....	33
LISA 11. MÜÜDUD KAUPADE KULU.....	34
LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	34
LISA 13. SIDUSETTEVÕTJAD.....	35
LISA 14. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED JA VARAD.....	35
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE.....	39

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

AS PRFoods (edaspidi „Grupp“) on kala kasvatamise, töötlemise ja müügiga tegelev ettevõtte. 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 müügi kogemus 37 riiki Euroopas, Põhja- ja Lõuna-Ameerikas ning Aasias.

Grupi põhitegevusteks on kalakasvatus ja kalatoodete valmistamine. Ettevõtte toodete põhivalikus on lõhe- ja vikerforellitooted. Ligi 2/3 vikerforelli töötlemisel tarbitavast kalast kasvatatakse oma kalakasvatuses 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).

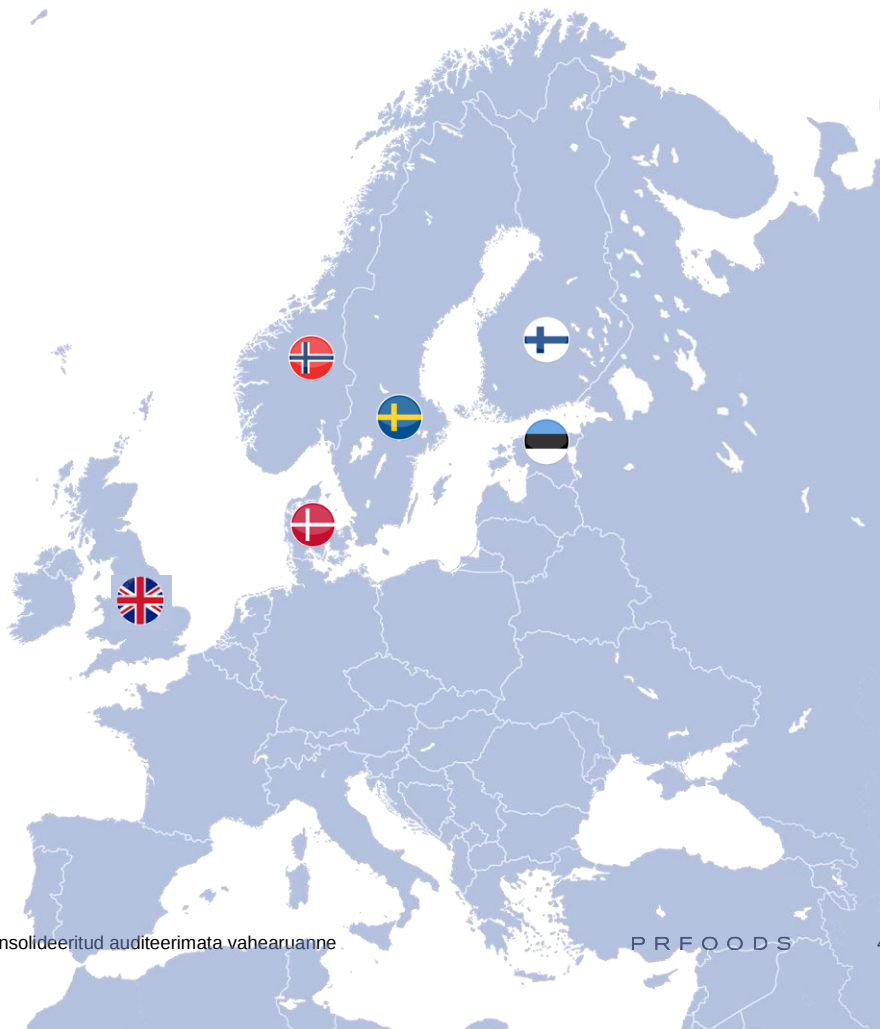
Grupi ettevõtete tooteid müüme tunnustatud brändidena meie tegutsemisriikides ja peamine fookus on kõrgema lisandväärtusega *premium*-toodetel, läbi mille suurendada ettevõtte kasumlikkust.

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, räbbist, 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.

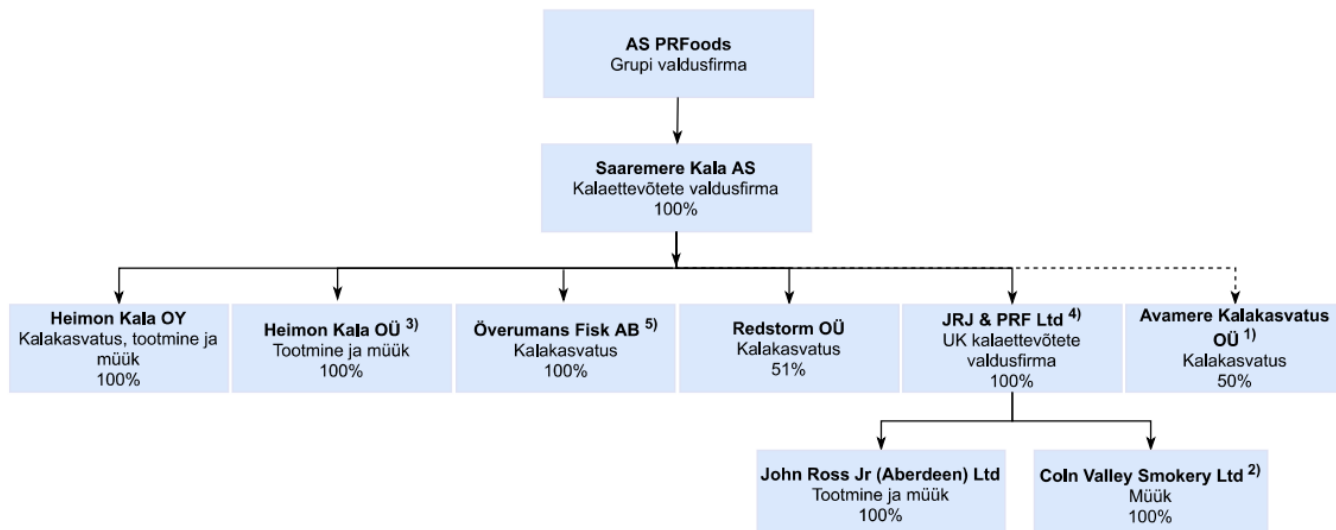
Grupp tegutseb aktiivselt uute toodete väljatöötamisega, muuhulgas, et avada uusi eksportturge. Oma brändi kujundamine on algusjärgus nii Skandinaavias kui ka mujal maailmas, mistõttu juhtkond eeldab, et ettevõtte kasvuaeg on veel ees.

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

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



GRUPI STRUKTUUR SEISUGA 31.12.2021



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

3) Alates 01.01.2021 jätkas Osahing Vettel oma tegevust ärinime Heimon Kala OÜ all

4) Saaremere Kala AS omandas 15% valdusühingu JRJ & PRF Limited aktsiatest

5) Saaremere Kala AS omandas 100% Överumans Fisk AB aktsiatest

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 TEGEVUSARUANE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

2021 kalendriaasta on läbi saanud ning sellega on lõppenud ka Soome saaga. Vastavalt avalikustatud teabele on sõlmitud Heimon Kala Oy 100% aktsiate müügileping. Isegi arvestades mõningast paranemist äritegevuse EBITDAs, oli selge, et ilma konsolideerimiseta olnuks Heimon Kala Oy-l väga rakse jätkate iseseisva ettevõttena ning Heimon Kala Oy on kontserni mõistes kasulikum müüa kui jätkata tema restruktureerimist ning rekaptaliseerimist. Soome kahjumite põhjused on 2020 ja 2021 Soome selle hetke juhtkonna ebakompetentsus toodete hinnatamisel ja kulubaasi juhtimisel. Private label toodete hinnad, mida pakuti klientidele 2020 lõpus ja 2021 alguses (Soomes on hinnastamistsükkel miinimum 6 kuud), ei vastanud tooraine hindadele. Suvel 2021 tõstis sealne juhtkond tootmismahu, mis alla omahinna müümisel suurendas veelgi kahjumit 2021 vältel. Peale juhtkonna väljavahetamist sügisel, võttis ettevõtte uue kursi (tooraine hinnad tegid rekordilise tõusu 2021 lõpus) ja need muutused on ellu viidud tänaseks.

1.3 alustame uue struktuuriga, ning PRFoods omandusse jäävad kalakasvatusega tegelevad üksused Överumans Fisk AB ja Redstorm OÜ (Saaremere Kala AS on uute Eesti kasvatustubade taotleja, tulevikus antakse tubade kasutamine üle vastavatele üksustele), töötlemisega tegelevad üksused Heimon Kala OÜ Eestis ja John Ross Jr /Coln Valley Shotimaal.

- Redstorm OÜ käive 1.493 tuhat eurot, käibekasv võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga 504 tuhat eurot;
- Redstorm OÜ EBITDA 165 tuhat eurot, EBITDA paranemine 142 tuhat eurot võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga 504 tuhat eurot;
- Överumans Fisk AB käive 5 tuhat eurot, käibelangus -1.474 tuhat eurot, käibelangus tuleneb kalade realiseerimise edasilükkamisest 2022 kevadele. Seoses kasvatustubade muutusega oli kevadel vähem kala ning üritasime kasvatada neid kuni hooaja lõpuni;
- Överumans Fisk AB EBITDA tegevusest -70 tuhat eurot, paranemine võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 57 tuhat eurot;
- Överumans Fisk AB EBITDA koos biomassi õiglases väärtuses ümberhindlusega 588 tuhat eurot, paranemine võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 542 tuhat eurot;
- Överumans Fisk AB maksueelset kasumit mõjutas laenukohustuste valuutakursi ümberhindlus summas -36 tuhat eurot, eelmise majandusaasta samal perioodil oli mõju positiivne 165 tuhat eurot.
- John Ross Jr /Coln Valley käive oli 9,04 meur, kasvades aastaga 12,5%
- John Ross Jr /Coln Valley EBITDA oli 802 keur, vähenes aastaga 8,6% . Erakorralised kulud seoses refinantseerimisega olid ca 45 keur
- Heimon Kala OÜ müük oli 6,134 meur, vähenes 17% (peatasime toorkala vahendamise)
- Heimon Kala EBITDA oli -433 keur (-415keur eelmine aasta) , kahjumi põhjusena on Soome müük .
- Heimon Kala Oy tulemused on välja toodud aruande lisa ja tehingu teates lisa 2.

Oleme järginud oma varasemalt kinnitatud tegevuskava kriisist väljumisel:

1. Vähendada ettevõtte laenukoormust – Soome üksuse müük võimaldab oluliselt vähendada ettevõtte võlakooormust
2. Restruktureerida täielikult Soome üksus, sealhulgas võimalusel kas müüa või sulgeda kahjumlikud tegevused: Heimon Kala OY aktsiate müügileping on sõlmitud ning tehing toimub 1.3
3. Suurendada jaekaubanduse osakaalu UK, EL turgudel, sh koduturul Eestis: eesmärk saavutatud kõikides riikides
4. Kontserni strateegiline fookus on kalakasvatusel, kui valdkonnal, mis on suutnud igal aastal olla kasumlik. Kontserni eesmärk on saavutada aastaks 2023 kalakasvatuse maht 10 000 tonni, mis peaks andma käivet ca 45-50 miljonit eurot aastas: Rootsi kasvatustest eeldame täiendavat biomassi 2022 sügiseks 1500-1700 tonni. Eesti kasvatustubade väljastamine 2022 on realistlikum. Juhul kui tubade väljastamine Eestis jääb 2022 II poolaastasse, liigub täismahus rakendamine 2024 aastasse

Ettevõtete finantskulud on kasvanud tingituna võõrkapitali osakaalu suurenemisest, samas peab märkima, et märkimisväärne osa võõrkapitalist on kas konverteeritav või antud seotud osapoolte poolt ning mis võidakse konverteerida koos intressiga, toetamaks ettevõtte omakapitali. Suuromanikud on avanud ka täiendavad käibekapitali limiidi ettevõttele. Me usume, et peale seda kui PRFoods on näidanud, et ta suudab kasumlikult tegutseda pelae Soome müüki, kapitali kulu ettevõttele väheneb.

Heimon Kala Oy aktsiate mõju avaldatakse 1 kv raportis peale müügitehingu jõustumist 1.3.



Lugupidamisega,

Indrek Kasela



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2021/2022. MAJANDUSAASTA 2. KVARTAL VÕRRELDES 2020/2021. MAJANDUSAASTA 2. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 15,29 miljonit eurot (2kv 2020/2021: 17,03 miljonit eurot), kahanemine 10,2%
- Brutomarginaal 14,1% (2kv 2020/2021: 14,9%)
- Biooloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse negatiivne mõju 0,75 miljonit eurot (2kv 2020/2021: positiivne mõju 0,12 miljonit eurot)
- Ühekordsete kulude negatiivne mõju 0,4 miljonit eurot (1kv 2020/2021: negatiivne mõju 0,3 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest 0,8 miljonit eurot (2kv 2020/2021: 0,6 miljonit eurot)
- EBITDA -0,32 miljonit eurot (2kv 2020/2021: 0,7 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta EBITDA -0,035 miljonit eurot (1kv 2020/2021: -0,43 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,98 miljonit eurot (2kv 2020/2021: ärikasum 0,03 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta ärikahjum 0,61 miljonit eurot (2kv 2020/2021: ärikasum 0,1 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 1,38 miljonit eurot (2kv 2020/2021: puhaskahjum 0,2 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta puhaskahjum 1,01 miljonit eurot (2kv 2020/2021: puhaskahjum 0,13 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 2. KVARTAL 2021/2022 VÕRRELDES 2. KVARTALIGA 2020/2021

mln EUR	2kv 2021/2022	2kv 2020/2021	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	15,29	17,03	-1,74	-10,2%	▼
Brutokasum	2,15	2,53	-0,38	-15,0%	▼
EBITDA äritegevusest*	0,80	0,64	0,16	25,1%	▲
Biovarade ümberhindlus	-0,75	0,12	-0,87	-735,1%	▼
Ühekordsed tulud/kulud	-0,37	-0,06	-0,31	496,8%	▼
EBITDA	-0,32	0,70	-1,02	-145,9%	▼
Amortisatsioon	-0,66	-0,66	0,01	-1,2%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,98	0,03	-1,02	-2991,2%	▼
Finantstulud/-kulud	-0,38	-0,13	-0,26	197,7%	▼
Puhaskasum (-kahjum)	-1,38	-0,20	-1,19	606,1%	▼

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2021/2022. MAJANDUSAASTA 6 KUUD VÕRRELDES 2020/2021. MAJANDUSAASTA 6 KUUGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 29,5 miljonit eurot (6k 2020/2021: 29,77 miljonit eurot), kahanemine 0,9%
- Brutomarginaal 9,9% (6k 2020/2021: 12,5%)
- Bioloogiliste varade õiglase väärtuse ümberhindluse positiivne mõju 0,07 miljonit eurot (6k 2020/2021: positiivne mõju 0,2 miljonit eurot)
- Ühekordsete kulude negatiivne mõju tulemusele 0,4 miljonit eurot (6k 2020/2021: negatiivne mõju 0,11 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,35 miljonit eurot (6k 2020/2021: 0,3 miljonit eurot)
- EBITDA -0,33 miljonit eurot (6k 2020/2021: 0,22 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta EBITDA 0,1 miljonit eurot (6k 2020/2021: 0,3 miljonit eurot)
- Ärikahjum 1,65 miljonit eurot (6k 2020/2021: ärikahjum 1,09 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta ärikahjum 1,23 miljonit eurot (6k 2020/2021: ärikahjum 0,98 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 2,12 miljonit eurot (6k 2020/2021: puhaskahjum 1,6 miljonit eurot), ilma ühekordsete kulude mõjuta puhaskahjum 1,7 miljonit eurot (6k 2020/2021: puhaskahjum 1,5 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 6 KUUD 2021/2022 VÕRRELDES 6 KUUD 2020/2021

mln EUR	6k 2021/2022	6k 2020/2021	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	29,50	29,77	-0,27	-0,9%	▼
Brutokasum	2,93	3,73	-0,81	-21,6%	▼
EBITDA äritegevusest*	-0,35	0,30	-0,66	-216,1%	▼
Biovarade ümberhindlus	0,07	0,02	0,04	183,3%	▲
Ühekordsed tulud/kulud	-0,41	-0,11	-0,30	269,6%	▼
EBITDA	-0,33	0,22	-0,55	-252,3%	▼
Amortisatsioon	-1,31	-1,31	0,00	0,2%	▼
Ärikasum (-kahjum)	-1,65	-1,09	-0,56	51,0%	▼
Finantstulud/-kulud	-0,37	-0,44	0,07	-16,0%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	-2,12	-1,63	-0,49	30,0%	▼

* enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust



VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	4kv 2021	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019
Müügitulu	15,3	14,2	14,7	14,2	17,0	12,7	15,1	18,5	25,4
Brutokasum	2,2	0,8	0,3	0,9	2,5	1,2	0,7	2,0	4,3
EBITDA äritegevusest	0,8	-0,8	-1,0	-0,5	0,6	-0,3	-0,1	0,0	2,1
EBITDA	-0,3	0,0	-0,7	-0,7	0,7	-0,5	-0,1	-0,9	1,4
EBIT	-1,0	-0,7	-1,4	-1,4	0,0	-1,1	-1,0	-1,4	0,7
EBT	-1,4	-0,6	-1,6	-1,8	-0,1	-1,4	-1,2	-1,8	0,6
Puhaskasum (-kahjum)	-1,4	-0,7	-1,7	-1,8	-0,2	-1,4	-1,3	-1,7	0,5
Brutomarginaal	14,1%	5,4%	2,1%	6,6%	14,9%	9,4%	4,4%	10,8%	17,0%
Äritegevuse EBITDA marginaal	5,2%	-5,5%	-7,0%	-3,5%	3,4%	-2,6%	-0,9%	0,1%	8,4%
EBITDA marginaal	-2,1%	-0,1%	-4,8%	-5,3%	4,1%	-3,8%	-0,5%	-4,6%	5,3%
EBIT marginaal	-6,4%	-4,7%	-9,3%	-9,9%	0,2%	-8,8%	-6,4%	-7,8%	2,9%
EBT marginaal	-8,9%	-4,6%	-10,8%	-12,5%	-0,6%	-11,3%	-8,3%	-9,8%	2,2%
Puhaskasumi marginaal	-9,1%	-5,2%	-11,6%	-12,5%	-1,2%	-11,3%	-8,4%	-9,2%	2,0%
Tegevuskulude suhtarv	15,1%	16,3%	15,4%	15,6%	15,6%	18,2%	14,0%	14,3%	12,5%

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	31.12. 2021	30.09. 2021	30.06. 2021	31.03. 2021	31.12. 2020	30.09. 2020	30.06. 2020	31.03. 2020	31.12. 2019
Netovõlgnevus	24,2	24,2	20,9	21,4	21,9	21,5	20,7	17,0	17,8
Omakapital	14,9	14,9	15,8	17,6	18,6	18,5	19,8	21,6	23,3
Käibekapital	-2,6	-2,6	-2,9	-5,0	-3,9	-4,4	-4,0	-2,5	-3,5
Varad	56,0	56,0	55,3	54,5	57,5	57,4	57,1	56,9	60,5
Likviidsuskordaja	0,9x	0,9x	0,9x	0,8x	0,8x	0,8x	0,8x	0,9x	0,9x
Omakapitali suhtarv	26,7%	26,7%	28,6%	32,4%	32,4%	32,3%	34,7%	37,9%	38,5%
Finantsvõimendus	61,8%	61,8%	56,9%	54,9%	54,0%	53,7%	51,1%	44,0%	43,3%
Võlakordaja	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,7x	0,6x	0,6x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	-14,3x	-14,3x	-16,9x	-55,3x	160,0x	12,8x	7,5x	5,3x	5,3x
Omakapitali tootlus	-26,7%	-26,7%	-28,7%	-23,8%	-21,9%	-7,0%	-9,1%	-5,7%	-3,2%
Varade tootlus	-7,9%	-7,9%	-9,1%	-8,4%	-7,8%	-2,4%	-3,2%	-2,1%	-1,2%

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

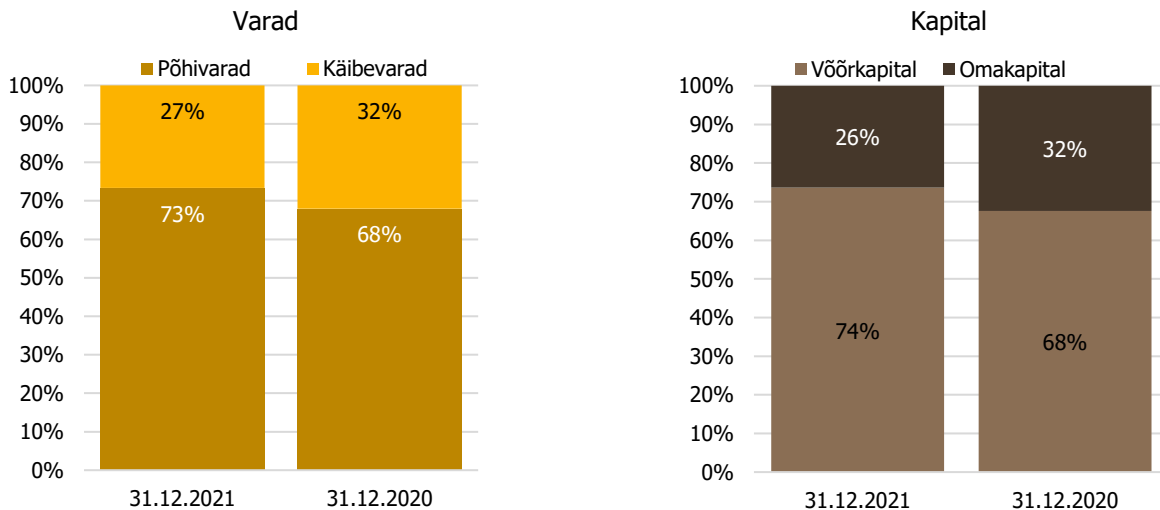
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 31.12.2021 seisuga 53,0 miljonit eurot. Aasta varem sama perioodi lõpus s.o seisuga 31.12.2020 oli bilansimaht 57,5 miljonit eurot.

Grupi käibevarade maht oli 31.12.2021 seisuga 14,1 miljonit eurot (31.12.2020: 18,4 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 38,7 miljonit eurot (31.12.2020: 39,0 miljonit eurot).

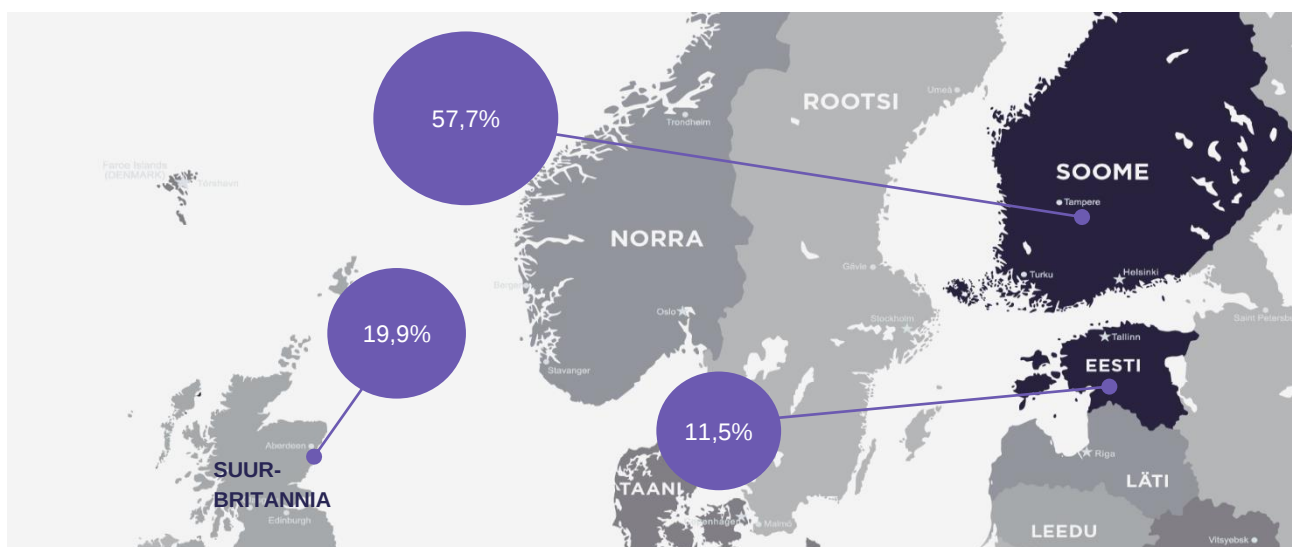
Lühiajalised kohustused olid 31.12.2021 seisuga 18,1 miljonit eurot (31.12.2020: 22,3 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid kokku 20,7 miljonit eurot (31.12.2020: 16,5 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 13,9 miljonit eurot (31.12.2021: 18,6 miljonit eurot).



MÜÜGITULU

Grupi põhitootanguks on lõhe- ja vikerforellitooted. Ettevõtte on peamiselt tuntud värskes kala ja kalatoodetes müüjana Soomes ja suutsutatud kalatoodetes müüjana Suurbritannias. Eestis on ettevõtte tuntud värskes kala müüjana ning samuti suurima kalamarja tarnijana Eesti kauplustes.

Grupi 2021/2022. majandusaasta 6 kuu müügikäive oli 29,5 miljonit eurot, mis oli 0,3 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 29,8 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mln EUR	6k 21/22	Osakaal, %	6k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Soome	17,0	57,7%	18,8	63,3%	-1,8	-9,5%	▼
Suurbritannia	5,9	19,9%	4,7	15,9%	1,1	24,0%	▲
Eesti	3,4	11,5%	2,5	8,3%	0,9	36,6%	▲
Muud regioonid	3,2	10,9%	3,7	12,5%	-0,5	-14,0%	▼
Kokku	29,5	100,0%	29,8	100,0%	-0,3	-0,9%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks on Soome, mille müük summas 17,0 miljonit eurot moodustas kogukäibest 57,7%. Grupi suuruselt teisel turul, Suurbritannias oli majandusaasta 6 kuu käive 5,9 miljonit eurot ja see moodustas 18,9% kogukäibest. Müük Eestis oli 3,4 miljonit eurot ning see moodustas 11,5% kogukäibest.

TOOTESEGMENTID

mln EUR	6k 21/22	Osakaal, %	6k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Kuum- ja külmsuitsutooted	15,2	51,5%	14,2	47,8%	1,0	6,7%	▲
Värske kala ja kalafilee	9,2	31,0%	9,6	32,3%	-0,5	-4,8%	▼
Muud kalatooted	5,1	17,4%	5,9	19,8%	-0,8	-12,7%	▼
Muu	0,01	0,0%	0,01	0,1%	0,00	-48,0%	▼
Kokku	29,5	100,0%	29,8	100,0%	-0,3	-0,9%	▼

Majandusaasta 6 kuu kõige suurema käibega tootegrupiks oli kuum- ja külmsuitsutatud tootegrupp, mille müük summas 15,2 miljonit eurot moodustas 51,5% perioodi kogumüügist. Värske kala ja kalafilee tootegrupp, mille müük oli 9,2 miljonit eurot, moodustas 31,0% kogumüügist.

KLIENDISEGMENTID

mln EUR	6k 21/22	Osakaal, %	6k 20/21	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Jaeketid	14,1	47,9%	17,1	57,4%	-3,0	-17,3%	▼
Hulgimüük	6,7	22,6%	5,2	17,6%	1,4	27,2%	▲
HoReCa	6,2	21,2%	5,9	20,0%	0,3	5,0%	▲
Muu	2,5	8,3%	1,5	5,0%	1,0	64,4%	▲
Kokku	29,5	100,0%	29,8	100,0%	-0,3	-0,9%	▲

Kõige suurema osakaaluga müügist klientide lõikes moodustab müük jaekettidele, mille müük oli perioodi jooksul 14,1 miljonit eurot moodustades 47,9% kogumüügist, kuid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on jaekettide müük langenud 17,3%. Hulgimüük summas 6,7 miljonit eurot ja müük HoReCa sektoris summas 6,2 miljonit eurot moodustasid kogumüügist vastavalt 22,6% ja 21,2%. Võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga suurenes müük kõikides sektorites va jaeketid.

KULUD

	6k 21/22	6k 20/21	Muutus	Mõju	6k 21/22	6k 20/21	Muutus	Mõju
	mln EUR	mln EUR	mln EUR		% käibest	% käibest	%-point	
Käive	29,50	29,77	-0,27	▼	100,00%	100,00%		
Müüdnud kaupade kulu	-26,58	-26,03	-0,55	▼	90,11%	87,46%	2,65%	▼
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-19,61	-18,75	-0,86	▼	66,46%	63,00%	3,46%	▼
tööjõukulud	-3,24	-3,30	0,06	▲	10,97%	11,07%	-0,10%	▲
amortisatsioon	-1,09	-1,09	0,00	▲	3,69%	3,65%	0,04%	▼
muu müüdnud kaupade kulu	-2,64	-2,89	0,25	▲	8,99%	9,74%	-0,75%	▲
Tegevuskulud	-4,70	-4,99	0,29	▲	15,95%	16,75%	-0,80%	▲
tööjõukulud	-1,37	-1,67	0,30	▲	4,65%	5,62%	-0,97%	▲
transpordi- ja logistikateenused	-1,67	-1,64	-0,03	▼	5,64%	5,51%	0,13%	▼
amortisatsioon	-0,23	-0,22	-0,01	▼	0,78%	0,75%	0,03%	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	-0,14	-0,21	0,07	▲	0,48%	0,70%	-0,22%	▲
muud tegevuskulud	-1,29	-1,25	-0,04	▼	4,40%	4,17%	0,23%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,06	0,14	-0,08	▼	0,21%	0,46%	-0,25%	▼
sh ühekordsed	-0,41	-0,11	-0,30	▼	-1,40%	-0,38%	-1,02%	▼
Finantstulud/-kulud	-0,37	-0,44	0,07	▲	-1,25%	-1,47%	0,22%	▲

MÜÜDNUD KAUPADE KULU

Müüdnud kaupade kulu 2021/2022. majandusaasta 6 kuud oli 26,58 miljonit eurot ja moodustas 90,11% müügikäibest (6k 2020/2021: 26,03 miljonit eurot 87,46% käibest).

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud olid 4,7 miljonit eurot ja moodustasid 15,95% müügikäibest (6k 2020/2021: 4,9 miljonit eurot, 16,75% käibest).

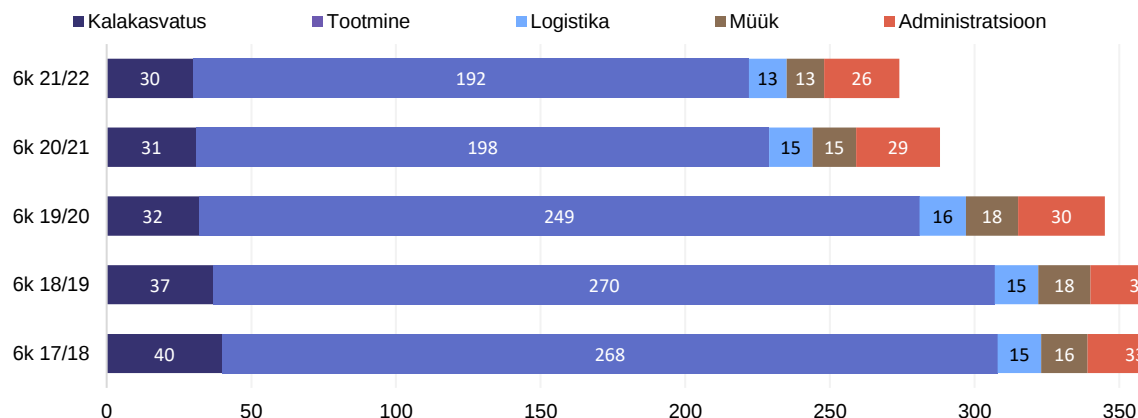
Tegevuskuludest suurima osakaaluga on transpordi- ja logistikateenused ning tööjõukulud moodustades vastavalt 5,64% ja 4,65% kogukäibest.

PERSONAL

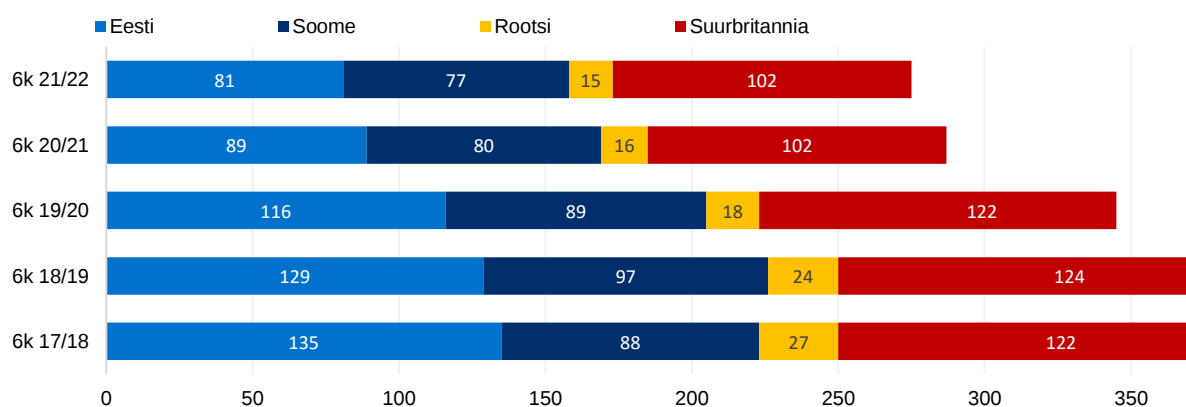
2021/2022. majandusaasta 2. kvartalis töötas PRFoodsis keskmiselt 280 inimest. Grupi tööjõukulud olid majandusaasta 2. kvartalis 2,5 miljonit eurot.

	4kv 2021	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019
Keskmine töötajate arv	280	270	272	277	287	282	279	305	348
Soome	77	76	77	78	80	76	71	74	991
Eesti	82	82	83	86	89	91	96	101	114
Suurbritannia	106	97	97	98	102	98	95	111	125
Rootsi	15	15	15	15	16	17	17	19	18
Tööjõukulud, tuh EUR	2 519	2 089	2 209	2 089	2 727	2 241	2 168	2 559	3 161
Kuu keskmine tööjõukulu töötaja kohta, tuh EUR	3,0	2,58	2,71	2,51	3,11	2,65	2,59	2,80	3,03

Töötajad valdkondade 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 tarded.

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 kalakasvatustes tootmistsükli keeruline ja kallis turuvajadustest lähtuvalt kohandada. Seetõttu on kalapakkumine maailmaturul lühiajaliselt suhteliselt jäik, samas turunõudlus nihkub mõnevõrra sõltuvalt hooajast. Pakkumise ja nõudluse pideva muutumise tõttu on toorkala hind pidevas muutumises. Täiendav mõju hindade amplituudile ja ettearvamatusele on kauba tarneahelate muutusel seoses äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

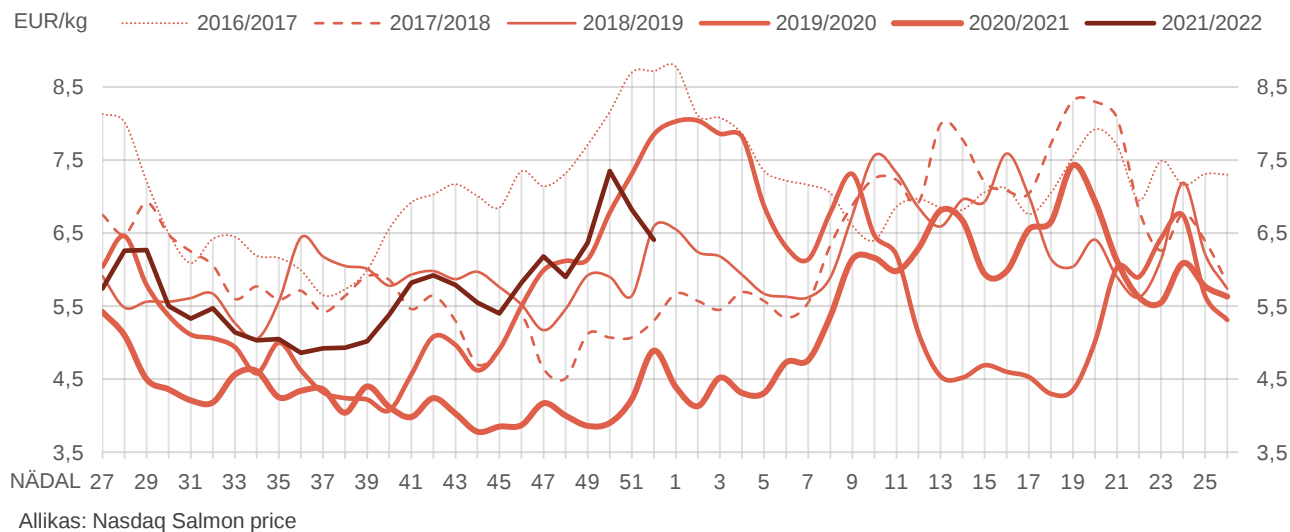
KALA TURUHIND

EUR/kg	31.12.2021	31.12.2020	31.12.21 vs 31.12.20	31.12.2019	31.12.21 vs 31.12.19	31.12.2018	31.12.21 vs 31.12.18
Lõhe	6,41	4,89	31,1%	7,85	-18,3%	6,59	-2,7%
Vikerforell	6,96	4,89	42,4%	6,31	10,3%	5,88	18,3%

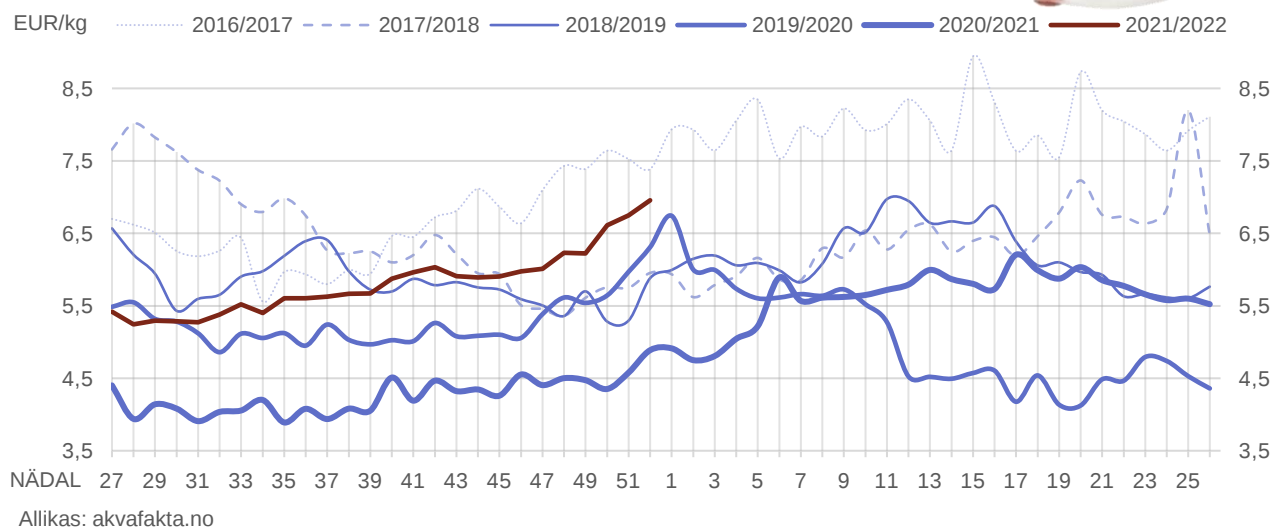
Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 31,1% ja vikerforelli hind tõusnud 42,4%. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind langenud 18,3% ja forell läinud kallimaks 10,3%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind langenud 2,7% ja forelli hind tõusnud 13,3%.

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

NORRA LÕHE EKSPORDIHIND



NORRA VIKERFORELLI EKSPORDIHIND



KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	6k 2021/2022	6k 2020/2021	2021/2022 vs 2020/2021	6k 2019/2020	2021/2022 vs 2019/2020	6k 2018/2019	2021/2022 vs 2018/2019
Lõhe	5,65	4,24	33,4%	5,26	7,4%	5,74	-1,6%
Vikerforell	6,14	4,43	38,5%	5,26	16,8%	5,75	6,9%

Nii keskmine lõhe hind kui keskmine forelli hind on tõusnud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga vastavalt 33,4% ja 38,5%.

BIOLOOGILISED VARAD

Biooloogilisteks varadeks on PRFoodsi kalakasvandustes eluskaalus arvele võetud kalavarud, mille hulka kuuluvad vikerforell (*Oncorhynchus mykiss*) ja siig (*Coregonus lavaretus*).

Grupp lähtub vikerforelli kalavarude hindamisel Norra vikerforelli ekspordi statistikast. Siia kalavarude hindamisel võetakse aluseks Soome Kalakasvatajate Liidu igakuine turuhinna uuring. Kui toorkala turuhind tõuseb või langeb, siis suureneb või väheneb vastavalt ka Grupi kalakasvandustes kasvatatavate kalade väärtus ning see avaldab vastavalt positiivset või negatiivset mõju ettevõtte majandustulemustele.

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS TONNIDES

	6k 21/22	6k 20/21	Muutus, tonnid 6k 21/22 vs 6k 20/21	Muutus, % 6k 21/22 vs 6k 20/21
Biomass perioodi algul	945	987	-42	-4,3%
Biomass perioodi lõpul	932	999	-67	-6,7%
Toodangu arvele võtmine laos (eluskaalus)	1 074	1 453	-379	-26,1%

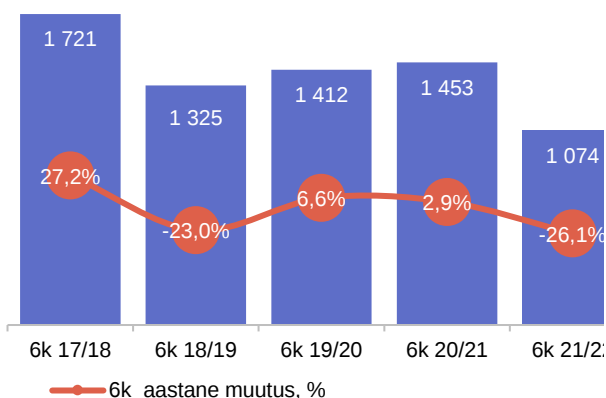
Seisuga 31.12.2021 oli ettevõttel bioloogilisi varasid 932 tonni. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kahanesid bioloogilised varad koguseliselt 67 tonni ehk 6,7%.

BIOMASSI MAHT JA KESKMINE HIND, EUR/KG

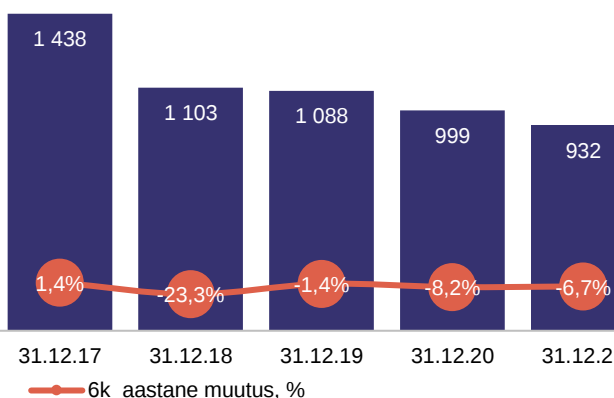
	6k 21/22	6k 20/21	Muutus, mln EUR 6k 21/22 vs 6k 20/21	Muutus, % 6k 21/22 vs 6k 20/21
Biooloogilised varad perioodi lõpul, mln EUR	4,52	3,70	0,82	22,2%
Biomassi maht perioodi lõpul, tonnid	932	999	-67	-6,7%
Keskmine hind, EUR/kg	4,85	3,71	1,15	31,0%
Biooloogiliste varade ümberhindlus, mln EUR	0,07	0,02	0,04	183,3%

Biooloogilised varad õiglasel väärtuses olid 31.12.2021 seisuga 4,5 miljonit eurot võrreldes 3,7 miljoni euroga 31.12.2020. Biomassi keskmine hind oli 4,85 eurot kilo kohta võrrelduna 3,71 euroga kilo kohta võrreldava perioodi jooksul.

Arvele võetud toodang, tonnid



Biomassi maht, tonnid



JUHATUS JA NÕUKOGU

AS PRFoods juhatus on üheliikmeline, vastavalt nõukogu otsusele tegutseb alates 2.02.2015 juhatuses ainukese liikmena Indrek Kasela. Ettevõtte juhatus on igapäevases juhtimises iseseisev ja lähtub kõikide aktsionäride parimatest huvidest, tagades seeläbi ettevõtte jätkusuutliku arengu vastavalt seatud eesmärkidele ja strateegiale. Samuti tagab ettevõtte juhatus sisekontrolli ja riskijuhtimise protseduuride toimimise ettevõttes.

AS PRFoods nõukogu valib juhatuse liikmed kolmeks aastaks. Aktsiaseltsi põhikirja alusel kuulub juhatusse üks kuni neli liiget. Indrek Kasela (sündinud 1971) omab LL.M kraadi õigusteaduses New York University'st (1996) ja bakalaureusekraadi Tartu Ülikoolist (1994).

Lisaks PRFoodsi juhatuse liikme positsioonile kuulub ta juhatustesse peaaegu kõigis Grupi äriühingutes ning ka Gruppi mitte-kuuluvates äriühingutes (Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ, ManageTrade OÜ ja NBLJK OÜ, jne). Ta kuulub nõukogudesse muuhulgas järgmistes äriühingutes: AS Toode, ELKE Grupi AS, ELKO Grupa AS, EPhaG AS, Salva Kindlustuse AS, Ridge Capital AS, AS Ekspress Grupp, Elering AS, SA Avatud Eesti Fond, Tulundusühistu Tuleva, Eesti Avamere Vesiviljelejate Ühistu. Lisaks on ta tegev mitmetes äriühingutes ja mittetulundusühingutes väljaspool Eestit.

AS PRFoods nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu tööd juhhib 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 31.12.2021:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Juhatus liige – Indrek Kasela	1 613 617	4,17%
Nõukogu liige – Kuldar Leis	1 223 050	3,16%
Nõukogu esimees – Lauri Kustaa Äimä	125 000	0,32%
Nõukogu liige – Vesa Jaakko Karo	90 000	0,23%
Nõukogu liige – Arko Kadajane	8 928	0,02%
Nõukogu liige – Harvey Sawikin	0	-
Nõukogu liige – Aavo Kokk	0	-
Kokku juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	3 060 595	7,91%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

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

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

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

AKTISAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMIKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks tõusis 48,92% ning PRFoods aktsiahind langes 2,70%.

	Indeks / aktsia	Tähis	31.12.2021	31.12.2020	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,360	0,370	-2,70%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	2 001,03	1 343,73	48,92%



Allikas: Nasdaq Tallinn, PRFoods

KAUPLEMIKTIIVSUS

Hind (EUR)	4kv 2021	3kv 2021	2kv 2021	1kv 2021	4kv 2020	3kv 2020	2kv 2020	1kv 2020	4kv 2019
Avamishind	0,376	0,425	0,380	0,370	0,374	0,418	0,398	0,461	0,430
Kõrgeim	0,385	0,428	0,428	0,388	0,390	0,420	0,458	0,530	0,470
Madalaim	0,310	0,360	0,380	0,362	0,344	0,370	0,380	0,361	0,410
Viimane	0,360	0,376	0,425	0,382	0,370	0,372	0,418	0,382	0,460
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,64	0,67	0,66	0,74	0,38	0,30	0,33	0,53	0,19
Tehingute arv, tk	2 614	2 443	1 935	2 098	1 573	1 131	941	886	251
Keskmine tehingumaht, aktsiat	245	274	340	355	244	267	348	597	750
Käive, mln	0,23	0,26	0,26	0,28	0,14	0,12	0,14	0,23	0,08
Turväärtus, mln	13,93	14,54	16,44	14,78	14,31	14,39	16,17	14,78	17,79

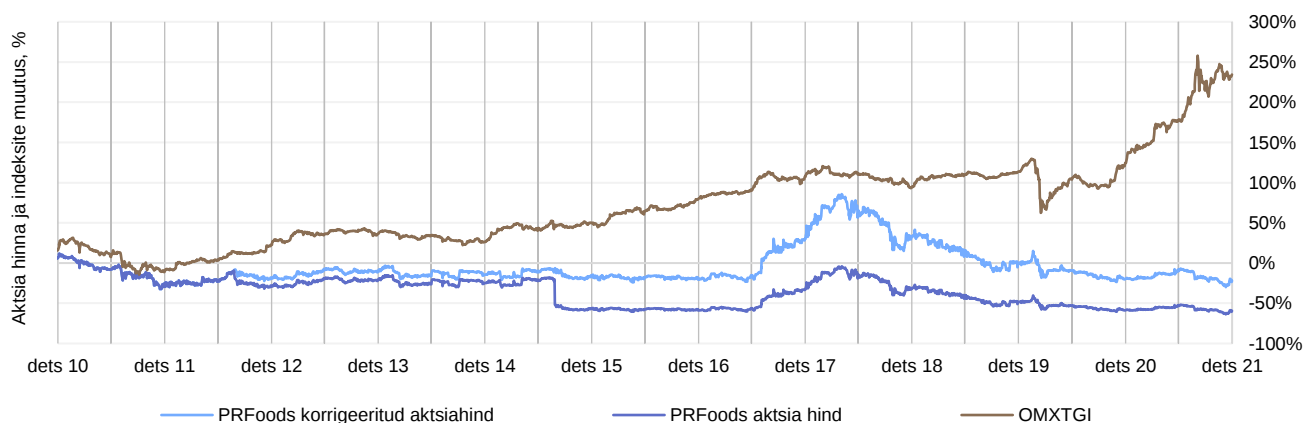
2021. aasta 4. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 2 614 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 639 736 aktsiat, mis moodustab 1,7% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingumaht oli 245 aktsiat.

Käesoleva aasta 4. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,23 miljonit eurot ja 4. kvartali kõrgeim hind oli 0,385 eurot ja madalaim 0,310 eurot.

Aksia sulgemishind seisuga 31.12.2021 oli 0,360 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 13,93 miljonit eurot.

AKTSIA HINNA JA INDEKSITE DÜNAAMIKA 5. MAIST 2010 KUNI 31. DETSEMBRINI 2021

	Indeks / aktsia	Tähis	31.12.2021	05.05.2010	Muutus
●	PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,360	0,890	-59,75%
●	PRFoods korrigeeritud aktsiahind, EUR		0,696	0,890	-21,79%
●	OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	2 001,03	594,56	236,56%



PRFoods aktsiakapitali väljamaksetega korrigeeritud aktsiahinna langus alates aktsia noteerimisest 2010. aastal on 7,7%. Tallinna Börsi üldindeks on sama perioodi jooksul tõusnud 236,6%. PRFoodsi aktsia nominaalväärtuse vähendamisega 2012. ja 2015. augustis kokku 40 eurosentit aktsia kohta korrigeerimata aktsiahind on langenud 59,8%. PRFoods alates aktsiate noteerimisest dividendina ja aktsiakapitali vähendamiskannetena aktsionäridele välja maksnud kokku 17,3 miljonit eurot.

AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR

AS PRFOODS AKTSIONÄRID

	Aktsiate arv 31.12.2021	Osalus 31.12.2021	Aktsiate arv 30.06.2021	Osalus 30.06.2021	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	285 374	0,74%	377 874	0,98%	-92 500
Suurimad aktsionärid kokku	31 521 090	81,48%	31 613 590	81,72%	-92 500
Muud aktsionärid	6 171 770	15,93%	6 069 270	15,69%	92 500
Oma aktsiad	1 000 000	2,59%	1 000 000	2,59%	-
Kokku	38 682 860	100,00%	38 682 860	100,00%	-

VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD

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

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

Seisuga 31.12.2021 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 535 nominaalväärtuses 53,5 tuhat eurot.

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

Samal majandusaastal emiteeriti lisaemissiooni raames, suunatud pakkumisena, PRFoods aktsionärile Amber Trust II S.C.A 10 000 tagatud võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakirja kohta, lunastustähtajaga 22.01.2025, intressimääraga 6,25% kalendriaastas.

Lisaks teavitas PRFoods tagatud võlakirjade (emiteeritud PRFoods 14.01.2020 emissiooni tingimuste kohaselt) lisaemissioonist mahus kuni 1,0 miljonit eurot, mille raames emiteeritakse kuni 10 000 võlakirja, nimiväärtusega 100 eurot võlakirja kohta, lunastustähtajaga 22.01.2025, intressimääraga 6,25% kalendriaastas. Lisaemissioon oli suunatud mitteavaliku pakkumisena PRFoods aktsionärile Amber Trust II S.C.A, refinantseerimaks viidatud aktsionäri poolt PRFoods-le antud investeerimislaenu seoses laenu tagasimaksetähtaja saabumisega.

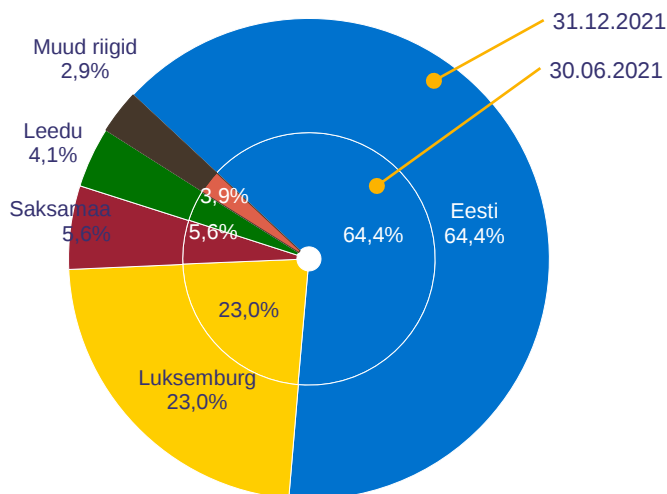
Seisuga 31.12.2021 on PRFoods emiteerinud 110 237 võlakirja, millest 110 000 on tagatud võlakirjad, nimiväärtusega 100 eurot tagatud võlakirja kohta, koguväärtuses 11,0 miljonit eurot ning 237 on allutatud konverteeritavad võlakirjad, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, koguväärtuses 2,37 miljonit eurot.

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR

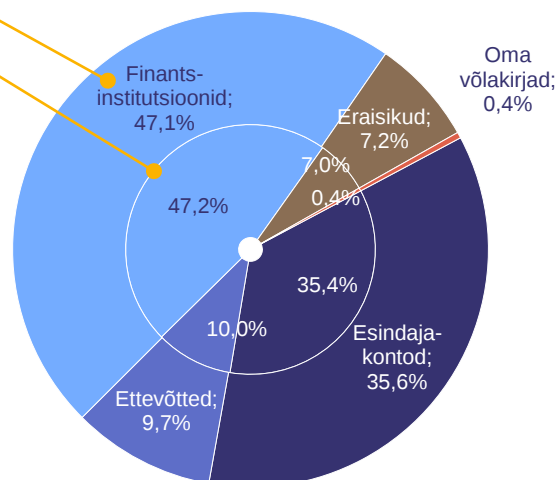
AS PRFOODS 7 SUUREMAT VÕLAKIRJAOMANIKKU

	Võlakirjade väärtus 31.12.2021	% kogumahust 31.12.2021	Võlakirjade väärtus 30.06.2021	% kogumahust 30.06.2021	Muutus
Swedbank Pensionifond K60	3 940 000	29,4%	3 940 000	29,4%	-
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	3 070 000	23,0%	3 070 000	23,0%	-
Swedbank Pensionifond K30	800 000	6,0%	800 000	6,0%	-
Rietumu Bankas JSC	750 000	5,6%	750 000	5,6%	-
Spring Capital Growth Fund 1	505 300	3,8%	505 300	3,8%	-
SEB Bankas AS	502 700	3,8%	489 100	3,6%	13 600
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	475 800	3,5%	475 800	3,6%	-
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	10 043 800	75,1%	10 030 200	75,0%	13 600
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 272 700	24,5%	3 286 300	24,6%	-13 600
Oma võlakirjad	53 500	0,4%	53 500	0,4%	-

VÕLAKIRJAOMANIKUD RESIDENTSUSE LÕIKES



VÕLAKIRJAOMANIKUD KATEGOORIADE LÕIKES



VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES, 31.12.2021

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	110	38,4%	64 700	0,6%
1 001 ... 10 000	98	34,1%	417 200	3,1%
10 001 ... 50 000	58	20,2%	1 315 400	9,8%
50 001 ... 100 000	9	3,1%	646 500	4,8%
100 001 ...	12	4,2%	10 926 200	81,7%
Kokku	287	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	31.12.2021	31.12.2020	30.06.2021
VARAD				
Raha ja ekvivalendid	2	498	962	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3	4 463	4 153	3 512
Varud	4	4 596	9 627	5 691
Bioloogilised varad	5	4 523	3 702	4 795
Käibevara kokku		14 080	18 444	16 498
Edasilükkunud tulumaksuvara		38	21	38
Pikaajalised finantsinvesteeringud		300	232	302
Materiaalne põhivara	6	14 655	15 968	15 300
Immateriaalne vara	7	23 715	22 841	23 460
Põhivara kokku		38 708	39 062	39 100
VARAD KOKKU		52 788	57 506	55 598
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Intressikandvad kohustused	8,9	6 275	9 634	7 325
Võlad ja ettemaksed	10	11 666	12 469	12 124
Sihtfinantseerimine		207	212	207
Lühiajalised kohustused kokku		18 148	22 315	19 656
Intressikandvad kohustused	8,9	18 180	13 254	17 561
Võlad ja ettemaksed	10	0	596	0
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 877	1 912	1 861
Sihtfinantseerimine		662	785	746
Pikaajalised kohustused kokku		20 719	16 547	20 168
KOHUSTUSED KOKKU		38 867	38 862	39 824
Aksiakapital		7 737	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 198	14 007
Oma aktsiad		-390	-390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51	51
Realiseerimata kursivahed		831	-98	559
Jaotamata kasum (kahjum)		-8 883	-3 246	-6 723
Ettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		13 353	18 252	15 241
Mittekontrolliv osalus		568	392	533
OMAKAPITAL KOKKU	11	13 921	18 644	15 774
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		52 788	57 506	55 598

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	2kv 2021/2022	2kv 2020/2021	6k 2021/2022	6k 2020/2021
Müügitulud	12	15 292	17 029	29 499	29 766
Müüdud kaupade kulu	13	-13 139	-14 496	-26 572	-26 033
Brutokasum		2 153	2 533	2 927	3 733
Tegevuskulud		-2 395	-2 663	-4 704	-4 985
Müügi- ja turustuskulud		-1 668	-1 809	-3 249	-3 367
Üldhalduskulud		-727	-854	-1 455	-1 618
Muud äritulud/-kulud		11	46	62	137
Bioloogiliste varade ümberhindlus	5	-752	118	68	24
Ärikasum (-kahjum)		-983	34	-1 647	-1 091
Finantstulud/-kulud		-384	-129	-368	-438
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-1 367	-95	-2 015	-1 529
Tulumaks		-17	-101	-109	-105
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-1 384	-196	-2 124	-1 634
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-1 242	-190	-2 160	-1 592
Mittekontrolliv osalus		-142	-6	36	-42
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-1 384	-196	-2 124	-1 634
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:					
Valuutakursi vahed		384	299	272	268
Kokku koondkasum (-kahjum)		-1 000	103	-1 852	-1 366
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:					
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-858	109	-1 888	-1 324
Väikeaktsionäridele kuuluv osa		-142	-6	36	-42
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-1 000	103	-1 852	-1 366
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	11	-0,03	0,00	-0,06	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	11	-0,03	0,00	-0,06	-0,04

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	6k 2021/2022	6k 2020/2021
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-2 124	-1 634
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6, 7	1 318	1 307
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	4
Muud mitterahalised muutused		-127	-979
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		-832	-542
Muutused varudes	4	792	-1 743
Muutused bioloogilistes varades	5	272	547
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		1 924	1 674
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-27
Rahavoog äritegevusest kokku		1 223	-1 393
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6, 7	-45	22
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	6, 7	-265	-401
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-310	-379
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus		-1 000	-757
Saadud laenude tagasimaksed		-558	-160
Saadud laenud		0	1 803
Faktooringunõuete muutus	9	0	0
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed		-565	-332
Oma võlakirjade müük		0	0
Makstud intressid		0	347
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-792	-443
		-2 159	458
Rahajäägi kogumuutus		-2 002	-1 314
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	2 500	2 276
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 002	-1 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	498	962

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aktsia- kapital	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku	Mitte- kontrolliv osalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.06.2020	7 737	14 007	-390	51	-366	-1 654	19 385	434	19 819
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-5 069	-5 069	-92	-5 161
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	925	0	925	0	925
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	925	-5 069	-4 144	-92	-4 236
Mittekontrolliva osaluse kohustus	0	0	0	0	0	0	0	191	191
Saldo seisuga 30.06.2021	7 737	14 007	-390	51	559	-6 723	15 241	533	15 774
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-2 160	-2 160	36	-2 124
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	272	0	272	0	272
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	272	-2 160	-1 888	36	-1 852
Saldo seisuga 31.12.2021	7 737	14 007	-390	51	831	-8 883	13 353	569	13 921

Täiendav informatsioon lisas 10.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2021 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS, Redstorm OÜ ja Heimon Kala 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 2021 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav ettevõtte koduleheküljelt www.prfoods.ee.

VASTAVUSE KINNITUS

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

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2021 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2021 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 2021/2022. 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	31.12.2021	30.06.2021
Sularaha kassas	15	14
Pangakontod	483	2 486
Raha ja pangakontod kokku	498	2 500

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021
Nõuded ostjatelt	3 367	2 161
Regressiõigusega faktooritud nõuded	577	823
Muud nõuded	62	73
Ettemakstud kulud	82	211
Ettevõtte tulumaksu ettemaksed	252	241
Muud ettemaksed	123	3
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 463	3 512

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021
Tooraine ja materjal	1 464	2 211
Lõpetamata toodang	1 874	2 094
Valmistoodang	1 167	1 310
Ostetud kaubad müügiks	91	76
Varud kokku	4 596	5 691

Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 18 tuhat eurot.

LISA 5. BIOLOOGILISED VARAD

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021
Kalamaimud	322	737
Noorkalad	1 430	1 673
Püügikõlbulikud kalad	2 771	2 385
Bioloogilised varad kokku	4 523	4 795

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

BIOLOOGILISTE VARADE MUUTUS

EUR '000	6k 2021/2022	6k 2020/2021
Bioloogilised varad perioodi algul	4 795	4 249
Ostetud	67	86
Juurdekasv	2 973	3 619
Õiglase väärtuse muutus	68	24
Toodangu arvele võtmine	-3 337	-4 377
Müüdud kalamaimud ja eluskala	-	-4
Kursivahe	-43	105
Bioloogilised varad perioodi lõpul	4 523	3 702

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 2020/2021. majandusaasta aastaaruandest.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitised, ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2020	14 840	17 745	818	1 102	34 505
Soetatud	15	579	21	680	1 295
Ümberklassifitseeritud	6	1 352	2	-1 360	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-881	-13	0	-894
Realiseerimata kursivahed	182	229	6	0	417
Soetusmaksumus 30.06.2021	15 043	19 024	834	422	35 323
Soetatud	4	188	0	129	321
Ümberklassifitseeritud	0	101	0	-101	0
Müüdud ja mahakantud põhivara	0	-13	0	0	-13
Realiseerimata kursivahed	43	-25	-1	-1	17
Soetusmaksumus 31.12.2021	15 035	19 040	833	449	35 385
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	-6 253	-11 492	-581	0	-18 326
Aruandeperioodi kulum	-855	-1 361	-48	0	-2 264
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	726	12	0	738
Realiseerimata kursivahed	-8	-161	-2	0	-171
Akumuleeritud kulum 30.06.2021	-7 116	-12 288	-619	0	-20 023
Aruandeperioodi kulum	-376	-645	-25	0	-1046
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	13	0	0	13
Realiseerimata kursivahed	42	22	-1	0	70
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	-7 278	-12 578	-645	0	-20 488
Jääkmaksumus 30.06.2020	8 587	6 253	237	1 102	16 179
Jääkmaksumus 30.06.2021	7 927	6 736	215	422	15 300
Jääkmaksumus 31.12.2021	7 695	6 320	191	449	14 655

LISA 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

EUR '000	Firma- väärtus	Kaubamärgi d, patendid	Load ja liitumistasu d	Tarkvara litsentsid	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2020	14 037	8 337	1 330	485	450	24 639
Soetatud	0	0	9	15	193	217
Ümberklassifitseeritud	0	0	470	0	-470	0
Realiseerimata kursivahed	481	460	20	0	8	969
Soetusmaksumus 30.06.2021	14 518	8 567	1 829	500	181	25 825
Soetatud	0	0	35	0	73	108
Ümberklassifitseeritud	0	0	0	0	0	0
Realiseerimata kursivahed	171	412	-7	0	-1	-49
Soetusmaksumus 31.12.2021	14 689	8 979	1 857	500	253	26 278
Akumuleeritud kulum 30.06.2020	0	-1 157	-450	-360	0	-1 967
Aruandeperioodi kulum	0	-211	-91	-50	0	-352
Realiseerimata kursivahed	0	-33	-13	0	0	-46
Akumuleeritud kulum 30.06.2021	0	-1 401	-554	-410	0	-2 365
Aruandeperioodi kulum	0	105	64	23	0	192
Realiseerimata kursivahed	0	7	-1	0	0	6
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	0	-1 513	-617	-433	0	-2 563
Jääkmaksumus 30.06.2020	14 037	7 180	880	125	450	22 672
Jääkmaksumus 30.06.2021	14 518	7 166	1 275	90	181	23 460
Jääkmaksumus 31.12.2021	14 689	7 466	1 240	67	253	23 715

LISA 8. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021
Rendikohustused	602	614
Arvelduslaen	4 474	5 474
Investeeringislaenud	711	514
Muud laenud	488	723
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	6 275	7 325
Rendikohustused	1 866	2 079
Noteeritud võlakirjad	12 903	12 852
Investeeringislaenud	1 244	1 942
Muud laenud	2 167	688
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	18 180	17 561

Investeeringislaenude tähtajad on 31.12.2021 seisuga kuni 31.08.2027. Investeeringislaenud 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% - 7,0%. Detailne informatsioon on leitav 2020/2021. majandusaasta aastaaruandest.

01.07.2021 sõlmis John Ross Jr. (Aberdeen) laenulepingu Santander UK Plc'ga summas 1,5 miljonit briti naela (1,7 miljonit eurot), laenu tagasimakse tähtaeg on 4 aastat ning laenu intressimäär 3,5% + UK Bank Base rate. Antud laenuga

refinantseeritakse Bank of Scotland Plc-st võetud 3 investeerimislaenu, mille lõppjääk seisuga 30.06.2021 oli 0,35 miljonit briti naela (0,4 miljonit eurot). Laenu tagatiseks on hüpoteek John Ross Jr. (Aberdeen) varadele.

LISA 9. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021
Võlad hankijatele	9 196	7 049
Võlad töövõtjatele	807	903
Muud lühiajalised kohustused	0	2 707
Intressivõlad	354	344
Muud võlad	220	258
Maksuvõlad, sealhulgas:	1 089	863
Sotsiaalmaks	206	158
Käibemaks	393	366
Üksikisiku tulumaks	171	101
Ettevõtte tulumaks	174	98
Muud maksud	145	140
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	11 666	12 124

Saaremere Kala AS realiseeris *forward*-lepingust tuleneva optsiooni mittekontrolliva osaluse väljaostmiseks Suurbritannia valdusfirmast *JRJ & PRF Limited*. *Forward* lepingust tulenev kohustus kajastati õiglases väärtuses, mis lepingu sõlmimise hetkel oli 2 322 933 GBP. Lõplikuks tehingu hinnaks kujunes 1 927 286 GBP, kus kohustise õiglase väärtuse muutus kajastatakse ümberhindluse kasumina summas 395 647 GBP.

LISA 10. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2021: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (31.12.2021: 1 000 000 oma aktsiat).

26. mail 2016 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsuste alusel kanti 30. juunil 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, mille arvestuslik nimiväärtus 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.

24.05.2021 aktsionäride otsusega muudeti põhikirja punkti, kus nõukogul on kolme aasta jooksul alates põhikirja muudatuse jõustumisest õigus suurendada Aktsiaseltsi aktsiakapitali nõukogu 14.05.2021. a otsuse alusel emiteeritud konverteeritavate võlakirjade konverteerimiseks vajalikus mahu. Nõukogu ei või suurendada aktsiakapitali rohkem kui 3 500 000 euro võrra. Nõukogu võib otsustada aktsiakapitali suurendamise mitterahaliste sissemaksetega. 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 reserveide arvelt. Samuti saab ülekurssi kasutada aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel. Ülekurssi 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 euron, 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 ülekurs. 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 ülekurs 189 923 eurot.

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.

LISA 11. MÜÜDUD KAUPADE KULU

EUR '000	6k 2021/2022	6k 2020/2021
Materjalid tootmises ja müüdud kaupade kulu	19 605	18 754
Tööjõukulud	3 236	3 295
Amortisatsioon	1 088	1 085
Muud müüdud kaupade kulud*	2 643	2 899
Müüdud kaupade kulud kokku	26 572	26 033

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

LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte 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 31.12.2021 EUR '000	Võlg 30.06.2021 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär AS PRFoods	Võlakiri ja võlakirja intress	2 662	2 680
Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ	Kohustus	Võlakiri ja võlakirja intress	98	0
Christopher Leigh	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	0	1 732
Victoria Leigh-Pearson	Kohustus	Mittekontrolliva osaluse väljaostukohustus	0	975
Kokku			2 760	5 387

Saaremere Kala AS realiseeris Saaremere Kala AS ja Suurbritannia valdusühingu JRJ & PRF Limited vahel sõlmitud optsioonilepingu, mille tulemusel Saaremere Kala AS omandas 15% valdusühingu JRJ & PRF Limited aktsiatest.

LISA 13. SIDUSETTEVÕTJAD

Avamere Kalakasvatus OÜ (50% osalus)

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

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (20% osalus)

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

LISA 14. 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.

AS PRFoods

AS PRFoods tütarettevõtte Saaremere Kala AS kirjutas 09.02.2022 alla lepingule 100% Heimon Kala Oy aktsiate võõrandamiseks Nordic Fish Oy-le. Nordic Fish Oy on Soome ühe suurema kalakasvatuse ettevõtte Nordic Trout Ab emaettevõtte ning kuulub Hukkaneni perekonnale ja Kalaneuvos Oy-le, mis on omakorda Soome üks suuremaid ja tuntumaid kalatööstusettevõtteid. Tehing vajab AS PRFoods aktsionäride heakskiitu ning selleks viiakse läbi AS PRFoods aktsionäride otsuste hääletus koosolekut kokku kutsumata. AS PRFoods võtab edaspidise suuna kalakasvatuse arendamisele Rootsis ja Eestis, eesmärgiga saada regiooni suurimaks kalakasvatajaks.

Tehingu eesmärk ja mõju AS-le PRFoods

PRFoods on varasemalt öelnud, et eesmärgiks on väljuda kahjumlikest üksustest ning tegevustest. Soome osas viidi läbi restruktureerimine ja varade müük. "Meil on hea meel, et Heimon Kala OY on Soomes saanud endale uuesti vastava valdkonna liidri ja perefirma omaniku. Hoolimata koroona-aja rasketest mõjudest Heimon Kala Oy majandustulemustele, on Heimon Kala bränd üks Soome tuntumaid ning me usume, et ostja Kalaneuvos brändi ja Heimon Kala brändi ühendamine annab pikaajalise positiivse mõju Soome turul," ütles PRFoods juhataja Indrek Kasela. "Soome üksus oli meie ainuke kahjumlik üksus ning strateegiline otsus sellest ärist loobuda oli planeeritud juba varem. Peale pikaajalist protsessi leidsime arvatavasti parima uue omaniku meie Soome ettevõttele ning soovime neile ja oma töötajatele edu ühises uues ettevõtete peres. AS PRFoods on väga rahul oma teiste tütarettevõtete arenguga, eriti Eesti jaeturu kasvuga, ning kavatseme käesoleval aastal kasutusele võtta uue kaubamärgi, mis rõhutab meie Saaremaa päritolu. Samuti on John Ross Jr taastunud väga kiiresti koroonamõjudest. Eelkõige tuleb tunnustada meie kalakasvatuse divisjoni Margus Rebase juhtimisel, mis on kogu tegutsemise ajal olnud meie tegelik kasumikeskus. Ma loeks meie suurimaks saavutuseks lisaks kalakasvatuse tugevale kasumile seda, et koostöös maailma juhtiva kalasööda valmistajaga Biomar töötasime välja Läänemere kõige keskkonnasõbralikumal kalasööda Blue Impact ning kõik meie kasvatatud kalad saavad juba täna BlueImpact märgise kui tunnistuse kõige keskkonnasõbralikumalt kasvatatud kalast. Arvestades, et saime hiljuti heakskiidu meie Rootsi kasvatuse mitmekordseks mahu tõstmiseks, suuname oma tähelepanu ja investeeringud käesoleval aastal Rootsi. Samuti oleme jõudnud oma Saaremaa kalakasvatuse laiendamisega faasi, kus loodame hiljemalt 2023. a tõsta tänast mahtu vähemalt neli korda ja tulevikus loodame saada vähemalt 5 000 tonnise lisamahu ka Eestist. Kalakasvatuse taastamine Eestis on märgiline saavutus, sest lisaks märkimisväärsele ekspordile annaks see võimaluse Eesti tarbijal

lõpuks aastaringiselt saada kohalikku kala tööstuslikus koguses. Kuna Soomes ei näinud me võimalust kasvatusmahu tõstmiseks, oli otstarbekam loobuda Soomes nii tootmisest kui kalakasvatusest, eriti arvestades, et järsult tõusnud tooraine hinna tingimustes ei olnud näha ei lühiega pikaajalises plaanis perspektiivi iseseisva ettevõtte jätkaes Soome üksuse tulemuste paranemiseks sellele tasemele, mis on teistes PRFoods üksustes. PRFoods oli kunagi Soome kalaturu konsolideerimise alustaja ning meil on hea meel, et Hukkaneni pere võtab selle teatepulga meilt üle ning soovime neile veelkord edu selles.”

Müügihind ja tasumise tingimused, omandamise ja võõrandamise hinna vahe

Heimon Kala Oy aktsiate müügihind on 1 euro ning täiendav müügihind summas kuni 500 000 eurot. Täiendava müügihinna sissenõutavaks muutumine ja täpne suurus sõltub sellest, kas Soome Regionaalametilt (AVI) taotletavad kalakasvatustoad kiidetakse heaks ning kui suur on heaks kiidetav maksimaalne söödakasutus. Täiendav müügihind summas 500 000 eurot kuulub tasumisele juhul, kui nimetatud load aktsepteeritakse taotletavas söödakasutuse määras 994 167 kg. Kui maksimaalne heakskiidetud söödakasutus on 0 - 994 167 kg, tasub ostja täiendava müügihinna lineaarselt summas 0 - 500 000 eurot. Täiendav müügihind tasutakse 45 päeva jooksul Soome Regionaalameti otsusest.

Müügihinna kokkuleppimisel lähtuti Heimon Kala Oy finantstulemustest, netokäibekapitalist ja netovõlast seisuga 31.12.2021. Ettevõtte hinnanguline koguväärtus (Enterprise Value) tehingu sõlmimise hetkel on 6.6 miljonit eurot.

AS PRFoods juhatus juhib tähelepanu sellele, et Heimon Kala Oy aktsiate võõrandamise üle otsustamise seisukohast on relevantne Heimon Kala Oy netovara suurus ja selle muutumise trend, mis on esitatud esialgse börsiteate Lisas 1. Tehingu tegemise hetkel on müüdava ühingu netovara juhatuse hinnangul 830 tuhat eurot. Samuti on oluline pöörata tähelepanu esialgse börsiteate lõigus „Tehingu eesmärk ja mõju AS-le PRFoods“ esitatud juhtkonna hinnangule Heimon Kala Oy viimaste perioodide finantstulemustele ning võimekuse kohta tulevikus tulemusi parandada.

Heimon Kala Oy auditeeritud finantsaruanded viimase kahe majandusaasta kohta koos ajavahemikku 01.07.21-31.12.21 puudutavate KPMG poolt vastavalt *International Standard on Review Engagements (ISRE) 2410* standardile teostatud ülevaatusega finantsaruanded on võrdleva tabeli kujul lisatud allpool.

HEIMON KALA OY KONSOLIDEERIMATA FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2020
VARAD			
Raha ja ekvivalendid	224	972	364
Nõuded ja ettemaksed	2 260	1 760	2 547
Varud	1 763	2 652	3 404
Bioloogilised varad	642	1 478	1 463
Käibevara kokku	4 889	6 862	7 778
Pikaajalised finantsinvesteeringud	59	758	758
Materiaalne põhivara	3 441	3 771	4 084
Immateriaalne põhivara	68	54	83
Põhivara kokku	3 568	4 583	4 925
VARAD KOKKU	8 457	11 445	12 703
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Intressikandvad kohustused	539	997	685
Võlad ja ettemaksed	5 678	7 073	6 267
Sihtfinantseerimine	28	54	54
Lühiajalised kohustused kokku	6 245	8 124	7 006

Intressikandvad kohustused	716	753	343
Võlad ja ettemaksed	0	1	57
Sihtfinantseerimine	125	127	128
Pikaajalised kohustused kokku	841	881	528
KOHUSTUSED KOKKU	7 086	9 005	7 534
Aktsiakapital	10	10	10
Ülekurss	113	113	113
Jaotamata kasum (kahjum)	1 248	2 317	5 046
OMAKAPITAL KOKKU	1 371	2 440	5 169
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU	8 457	11 445	12 703

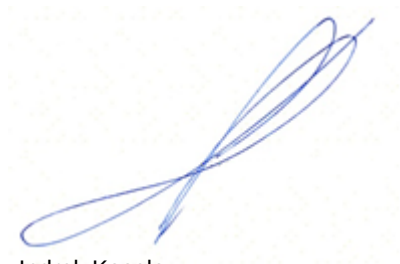
HEIMON KALA OY KONSOLIDEERIMATA KASUMIARUANNE

EUR '000	6k 2021/2022	12k 2020/2021	12k 2019/2020
Müügitulud	21 946	47 238	47 155
Müüdnud kaupade kulu	-21 225	-45 381	-43 619
Brutokasum	721	1 857	3 536
Tegevuskulud	-2 232	-4 555	-3 833
Müügi- ja turustuskulud	-1 620	-3 309	-2 796
Üldhalduskulud	-612	-1 246	-1 037
Muud äritulud/-kulud	-53	39	104
Ärikasum (-kahjum)	-1 564	-2 659	-193
Finantstulud/-kulud	493	-125	-61
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-1 071	-2 784	-254
Tulumaks	1	56	89
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-1 070	-2 728	-165

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 36 esitatud ASi PRFoods ja tema tütaretevõtete (koos „Grupp“) 2021/2022. majandusaasta 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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



Indrek Kasela

Juhatuse liige

15. veebruar 2022