

PRFOODS

AS PRFoods

2025/2026. majandusaasta 1. kvartali ja 3 kuu
konsolideeritud auditeerimata vahearuanne

2025/2026

1.KVARTAL & 3 KUUD

P R F O O D S

Äriniimi	AS PRFoods
Registrikood	11560713
Aadress	Kärsa, Suure-Rootsi küla, Saaremaa vald, Saare maakond, 94129, Eesti
Telefon	+372 452 1470
Kodulehekülg	prfoods.ee
Põhitegevusalad	Kalatoodete tootmine ja müük
Aruandlusperiood	1. juuli 2025 – 30. september 2025
Audiitor	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD

ETTEVÕTTE TUTVUSTUS.....	4
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	7
ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST	7
JUHATUS JA NÕUKOGU	13
AKTSIA JA AKTSIONÄRID	14
VÕLAKIRJAD JA VÕLAKIRJAOMANIKUD	15
RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE	17
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	18
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	19
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	20
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	21
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	22
LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST	22
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	23
LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED	23
LISA 4. VARUD	23
LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED	23
LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED	25
LISA 7. OMAKAPITAL	25
LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	26
LISA 9. TÜTARETTEVÕTTED	27
LISA 10. SEGMENDIARUANDLUS	27
LISA 11. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED	29
JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE.....	30

ETTEVÖTTE TUTVUSTUS

AS PRFoods (edaspidi “Grupp”) on kalatoodete tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte. Ettevõtte aktsiad olid alates 5. maist 2010 kuni 3. septembrini 2025 noteeritud Nasdaq Tallinna börsi põhinimekirjas. Alates 4. septembrist 2025 on ettevõtte aktsiad noteeritud Balti lisanimekirjas. Ettevõtte võlakirjad on alates 6. aprillist 2020 noteeritud Nasdaq Tallinna börsi võlakirjade nimekirjas.

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

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

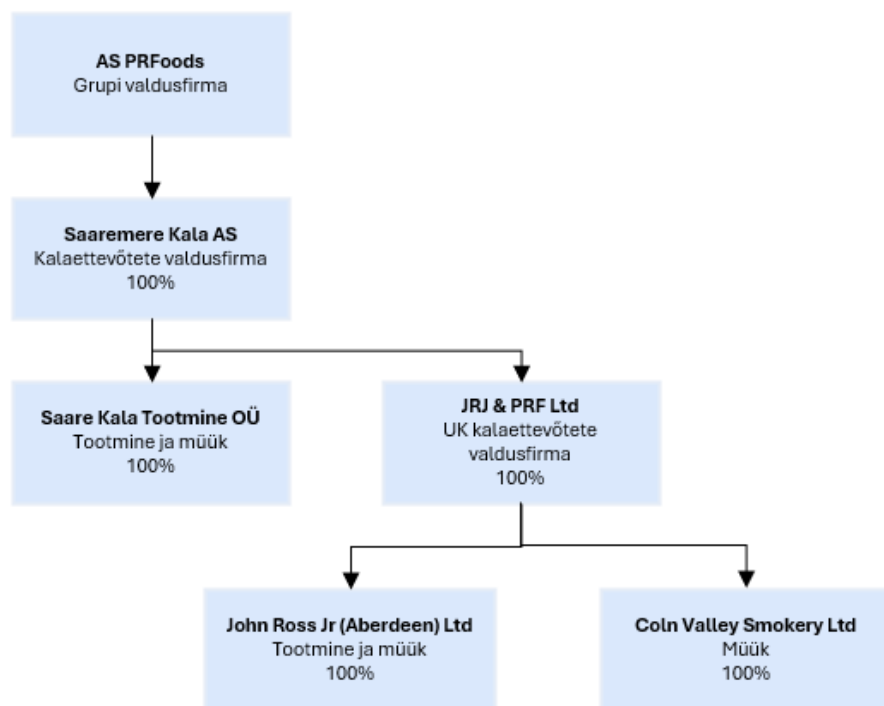
Töötleme oma tehastes kõige rohkem vikerforelli ja lõhet, väiksemates kogustes ka siiga, ahvenat, koha, räabist, räime ning heeringat. Töötlemisel hoiame kala alati aukohal, mistõttu suitsutame kala traditsioonilisel meetodil lepahakkega. Kuna meie tootevalik on üsna lai, siis sealt leiab meelepärast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

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

TOOTMISE JA MÜÜGI GEOGRAAFIA

Toorkala ost	Norra Taan
Tootmine	Eesti Suurbritannia
Müük	Suurbritannia Eesti





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

Grupi olulisemad kaubamärgid on „PRFoods“, „Saare Kala“ ja „John Ross Jr Aberdeen“.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

JUHTKONNA KOMMENTAAR

PRFoodsi 2025/2026. majandusaasta algas ebakindlas turuolukorras, mida iseloomustasid jätkuvalt makromajanduslikud pinged ja ettevaatlik tarbijakäitumine. Kvartali müügitulu oli 3,6 miljonit eurot, mis on 21% vähem kui aasta tagasi. Müügitulu langus oli tugevalt mõjutatud Eesti tootmisüksuse müügitulu langusest, mille käive vähenes 64,7% võrreldes eelmise aastaga. Suurbritannias seevastu müük püsis stabiilsena, jäädes 3,1 miljoni euro juurde ning moodustas 85,4% kogu kontserni käibest.

Nõrgem käive avaldas survet kontserni kasumlikkusele. Kontserni brutokasum oli 0,7 miljonit eurot, mis jäi eelmisele aastale alla 0,2 miljoni euro võrra. EBITDA äritegevusest kujunes -0,1 miljonit eurot, mis tähendab 0,2 miljoni euro suurust langust aasta varasemaga võrreldes. Esimese kvartali puhaskahjum ulatus 0,8 miljoni euroni (1kv 2024/2025: -0,3 miljonit eurot). Tulemustele avaldas märkimisväärset mõju 2024/2025 majandusaastal restruktureeritud võlakohustustega seotud efektiivne intressikulu summas 0,5 miljonit eurot, mis suurendas finantskulusid.

Vaatamata nõrgemale müügitulele on kontserni finantsseis stabiilne ning meie tegevuste fookus on suunatud võlakohustuste restruktureerimiskavas seatud eesmärkide järjekindlale täitmisele. Oleme jätkanud tootmisüksuste efektiivsuse tõstmist, kulude ranget kontrolli ning protsesside optimeerimist. Kuigi tegevuskulude osakaal käibes kasvas madalama müügitule tõttu, on kulude nominaalne tase püsinud kontrolli all, mis loob eeldused marginaalide paranemiseks koos käibe taastumisega.

Väliskeskkonna ebastabiilsus ning jaekaubanduse ettevaatlik tellimiskäitumine võivad lühiajaliselt mõjutada nõudlust. Samas täheldame teatud stabiliseerumist müügihindades ja ootame nõudluse mõningast taastumist aasta lõpu perioodil, mil kalatoodete tarbimine on sesoonselt kõrgem. Kontserni prioriteediks jääb tootmisprotsesside tõhustamine, tooteportfelli strateegiline korrastamine ning müügivõimekuse tugevdamine kõigil turgudel, et tagada konkurentsivõime ja pikaajaline jätkusuutlikkus.

Lugupidamisega,



Timo Pärn
Juhatuse liige



Kristjan Kotkas
Juhatuse liige

AS PRFOODS AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED: 2025/2026. MAJANDUSAASTA 1. KVARTAL VÕRRELDES 2024/2025. MAJANDUSAASTA 1. KVARTALIGA

- Auditeerimata konsolideeritud käive 3,6 miljonit eurot (1kv 2024/2025: 4,6 miljonit eurot)
- EBITDA äritegevusest -0,1 miljonit eurot (1kv 2024/2025: 0,1 miljonit eurot)
- EBITDA -0,1 miljonit eurot (1kv 2024/2025: 0,1 miljonit eurot)
- Ärikahjum 0,3 miljonit eurot (1kv 2024/2025: ärikasum 0,0 miljonit eurot)
- Puhaskahjum 0,8 miljonit eurot (1kv 2024/2025: puhaskahjum 0,3 miljonit eurot)

MAJANDUSTULEMUSED: 1. KVARTAL 2025/2026 VÕRRELDES 1. KVARTALIGA 2024/2025

mln EUR	1kv 2025/2026	1kv 2024/2025	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Müügitulu	3,6	4,6	-1,0	-21%	▼
Brutokasum	0,7	0,9	-0,2	-20%	▼
EBITDA äritegevusest	-0,1	0,1	-0,2	-246%	▼
EBITDA	-0,1	0,1	-0,2	-246%	▼
Amortisatsioon	-0,1	-0,2	0,1	-28%	▲
Ärikasum (-kahjum)	-0,3	0,0	-0,3	-	▲
Finantstulud/-kulud	-0,5	-0,3	-0,2	75%	▲
Puhaskasum (-kahjum)	-0,8	-0,3	-0,5	176%	▲



VÕTMENÄITAJAD – KASUMIARUANNE

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	1kv 2025/2026	2024/2025	1kv 2024/2025	2023/2024
Müügitulu	3,6	18,8	4,6	17,1
Brutokasum	0,7	4,0	0,9	3,2
EBITDA äritegevusest	-0,1	0,1	0,1	-0,3
EBITDA	-0,1	0,1	0,1	-0,3
EBIT	-0,3	-0,6	0,0	-3,3
EBT	-0,8	7,6	-0,3	-4,6
Puhaskasum (-kahjum)	-0,8	7,3	-0,3	-4,7
Brutomarginaal	19,8%	21,2%	19,6%	18,7%
Äritegevuse EBITDA marginaal	-4,0%	0,6%	2,2%	-2,0%
EBITDA marginaal	-4,0%	0,6%	2,2%	-2,0%
EBIT marginaal	-8,0%	-3,3%	0,0%	-19,4%
EBT marginaal	-22,4%	40,4%	-6,5%	-26,9%
Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal	-22,8%	39,1%	-6,5%	-27,3%
Tegevuskulude suhtarv	28,1%	24,0%	19,6%	27,1%

EBITDA äritegevusest = kasum (kahjum) enne ühekordseid tulusid-kulusid ja biovarade ümberhindlust

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

EBIT = ärikasum (kahjum)

EBT = kasum (kahjum) enne tulumaksu

Brutomarginaal = brutokasum / müügitulu

Äritegevuse EBITDA marginaal = EBITDA äritegevusest / müügitulu

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu

EBIT marginaal = EBIT / müügitulu

EBT marginaal = EBT / müügitulu

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu

Tegevuskulude suhtarv = tegevuskulud / müügitulu

VÕTMENÄITAJAD – BILANSS

mln EUR v.a kui on näidatud teisiti	30.09.2025	30.06.2025	30.09.2024	30.06.2024
Netovõlgnevus	6,7	6,2	14,1	14,3
Omakapital	9,8	10,5	2,8	3,2
Käibekapital	0,4	1,2	-9,7	-9,2
Varad	20,1	20,2	21,8	21,9
Likviidsuskordaja	1,1	1,5x	0,3x	0,3x
Omakapitali suhtarv	48,8%	52,0%	12,8%	14,6%
Finantsvõimendus	40,7%	37,0%	83,4%	81,8%
Võlakordaja	0,5x	0,5x	0,9x	0,9x
Netovõlg / äritegevuse EBITDA	125x	54,3x	-199x	-42,5x
Omakapitali tootlus	-160,9%	107,0%	-144,6%	-81,4%
Varade tootlus	22,1%	34,8%	-19,9%	-17,9%

Netovõlgnevus = lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused – raha

Käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali suhtarv = omakapital / varad

Finantsvõimendus = netovõlg / (omakapital + netovõlg)

Võlakordaja = kohustused / kogukapital

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

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

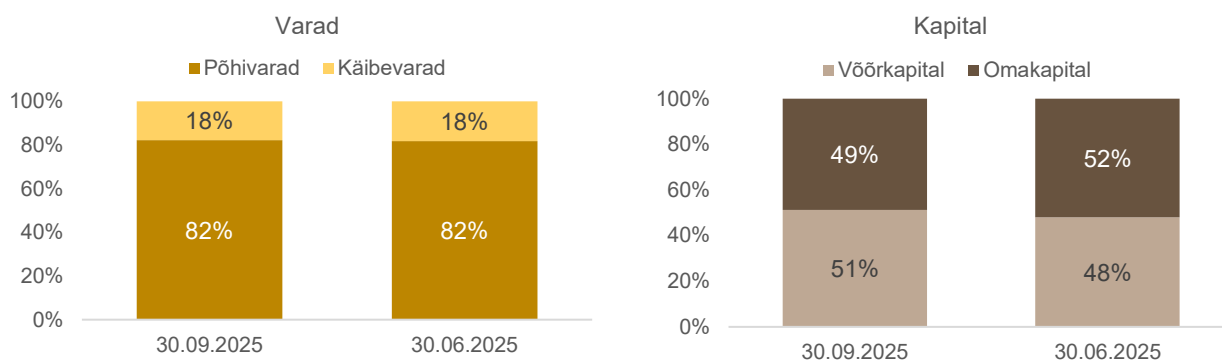
Varade tootlus (ROA) = viimase 12 kuu puhaskasum / keskmine varade maht

BILANSS

PRFoods konsolideeritud bilansimaht oli 30.09.2025 seisuga 20,1 miljonit eurot (30.06.2025: 20,2 miljonit eurot).

Grupi käibevarade maht oli 30.09.2025 seisuga 3,6 miljonit eurot (30.06.2025: 3,7 miljonit eurot). Grupi põhivarad olid kokku 16,6 miljonit eurot (30.06.2025: 16,6 miljonit eurot).

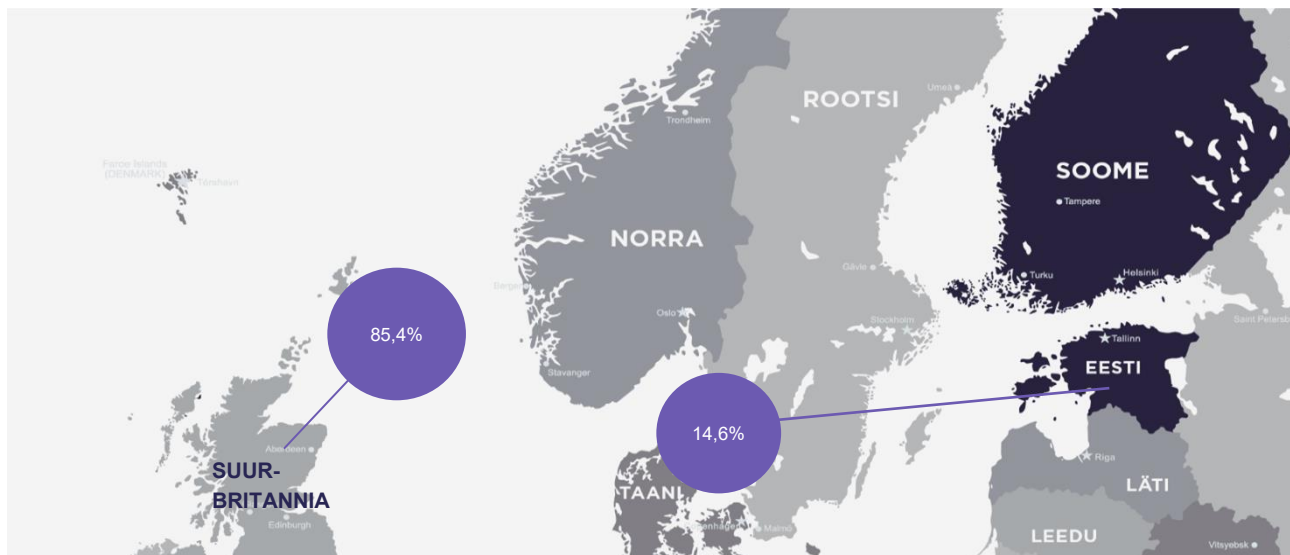
Lühiajalised kohustused olid 30.09.2025 seisuga 3,1 miljonit eurot (30.06.2025: 2,5 miljonit eurot). Pikaajalised kohustused kokku olid 7,2 miljonit eurot (30.06.2025: 7,2 miljonit eurot). PRFoods omakapital oli 9,8 miljonit eurot (30.06.2025: 10,5 miljonit eurot).



MÜÜGITULU

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

Grupi 2025/2026. majandusaasta 3 kuu müügikäive oli 3,6 miljonit eurot, mis oli 1,0 miljonit eurot vähem võrreldes sama perioodiga eelmisel majandusaastal, mil müük oli 4,6 miljonit eurot.



GEOGRAAFILISED SEGMENTID

mIn EUR	3k 25/26	Osakaal, %	3k 24/25	Osakaal, %	Muutus, mln EUR	Muutus, %	Mõju
Suurbritannia	3,1	85,4%	3,1	66,8%	0,0	0%	-
Eesti	0,5	14,6%	1,5	33,2%	-1,0	-64,7%	▼
Kokku	3,6	100,0%	4,6	100,0%	-1,0	-21,0%	▼

Grupi kõige suuremaks turuks käesoleval majandusaasta alguses oli Suurbritannia, mille müük summas 3,1 miljonit eurot moodustades 85,4% kogukäibest. Eestis oli majandusaasta 3 kuu käive 0,5 miljonit eurot ja see moodustas 14,6% kogukäibest.

KULUD

	3k 25/26	3k 24/25	Muutus	Mõju	3k 25/26	3k 24/25	Muutus	Mõju
	mIn EUR	mIn EUR	mIn EUR		% käibest	% käibest	%	
Käive	3,6	4,6	-1,0	▼	100,0%	100,0%		
Müüdnud kaupade kulu	-2,9	-3,7	0,8	▲	-80,2%	-80,4%	0,2%	▲
materjalid tootmises ja müüdnud kaupade kulu	-1,8	-3,2	1,4	▲	-50,5%	-69,6%	19,1%	▲
tööjõukulud	-0,7	-0,7	0,0	-	-19,8%	-15,2%	-4,6%	▼
amortisatsioon	-0,1	-0,1	0,0	-	-1,6%	-2,2%	0,6%	▲
muu müüdnud kaupade kulu	-0,1	0,3	-0,4	▼	-4,1%	6,5%	-10,6%	▼
Tegevuskulud	-1,0	-0,9	-0,1	▼	-28,1%	-19,6%	-8,5%	▼
tööjõukulud	-0,4	-0,4	0,0	-	-10,2%	-8,7%	-1,5%	▼
transpordi- ja logistikateenused	-0,2	-0,3	0,1	▲	-6,3%	-6,5%	0,2%	▲
amortisatsioon	-0,1	0,0	-0,1	▼	-2,4%	0,0%	-2,4%	▼
reklaam, turundus ja tootearendus	0,0	0,0	0,0	-	-0,7%	0,0%	-0,7%	▼

muud tegevuskulud	-0,3	-0,2	-0,1	▼	-8,5%	-4,3%	-4,2%	▼
Muud äritulud/-kulud	0,0	0,0	0,0	-	0,3%	0,0%	0,3%	▲
Finantstulud/-kulud	-0,5	-0,3	-0,2	▼	-14,4%	-6,5%	-7,9%	▼

KALA HIND

Kalasektor on äärmiselt sõltuv toorkala kättesaadavusest ja kala hinnast. Suurtootjad fikseerivad tootmisplaanid kolmeks aastaks ette, kuna lühiajalisemalt on kalakasvatustes tootmistsükli keeruline ja kallid 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 ettearvamatusale on kauba tarneahelate muutusel seoses viimastel kuudel äriprotsesse oluliselt mõjutanud viiruspuhanguga. Grupp tasakaalustab väliskeskkonna mõju ja kala hinna volatiilsust muudatuste kaudu ettevõtte tootmis- ja müügistrateegias.

KALA TURUHIND

EUR/kg	30.09.2025	30.09.2024	30.09.25 vs 30.09.24	30.09.2023	30.09.25 vs 30.09.23	30.09.2022	30.09.25 vs 30.06.22
Lõhe	6,4	5,9	8,5%	6,8	-5,9%	6,1	4,9%
Vikerforell	6,1	6,1	0,0%	7,1	-14,1%	7,2	-15,3%

Aruandeperioodi lõpu seisuga on lõhe turuhind võrreldes aastatagusega tõusnud 8,5% ja vikerforelli hind on püsinud muutumatuna. Kahe aasta taguse hinnaga võrreldes on lõhe hind langenud 5,9% ja vikerforell langenud 14,1%. Võrreldes perioodi lõpu hinda kolm aastat tagasi on lõhe hind tõusnud 4,9% ja vikerforelli hind langenud 15,3%.

KESKMINE KALA TURUHIND

EUR/kg	3k 2025/2026	3k 2024/2025	2025/2026 vs 2024/2025	3k 2023/2024	2025/2026 vs 2023/2024	3k 2022/2023	2025/2026 vs 2022/2023
Lõhe	6,0	7,2	-16,9%	6,7	-10,7%	6,8	-12,1%
Vikerforell	6,2	7	-11,4%	6,7	-7,5%	8,3	-25,3%

Keskmine lõhe hind on langenud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga 16,9%. See-eest vikerforelli keskmine hind on langenud aruandeperioodil võrreldes eelmise finantsaasta sama perioodiga 11,4%. Võrreldes keskmiste hindadega samal perioodil kaks aastat tagasi on lõhe keskmised hinnad langenud 10,7% ning kolm aastat tagasi langenud 12,1%. Vikerforelli hind samal perioodil kaks aastat tagasi on keskmised hinnad langenud 7,5% ning kolme aasta taguse perioodiga võrreldes langenud 25,3%.

JUHATUS JA NÕUKOGU

ASi PRFoods juhatus on kaheliikmeline ja vastavalt nõukogu otsusele kuuluvad sinna **Kristjan Kotkas** ja **Timo Pärn**. Juhatus liikmete volitused kehtivad kuni 07.12.2026. Ettevõtte juhatus on igapäevases juhtimises iseseisev ja lähtub kõikide aktsionäride parimatest huvidest, tagades seeläbi ettevõtte jätkusuutliku arengu vastavalt seatud eesmärkidele ja strateegiale. Samuti tagab ettevõtte juhatus sisekontrolli ja riskijuhtimise protseduuride toimimise ettevõttes.

ASi PRFoods nõukogu valib juhatuse liikmed kolmeks aastaks. Aktsiaseltsi põhikirja alusel kuulub juhatusse üks kuni neli liiget.

Timo Pärn on varem töötanud STÜ Tootmine OÜ-s ärijuhina ja olnud väikehotelli tegevjuht ning tegutsenud vabakutselise strateegilise turunduse konsultandina. Timo Pärn on ka AS-i PRFoods tütarettevõtja Saare Kala Tootmine OÜ juhatuse liige. Lisaks kuulub Timo Pärn Linden & Free OÜ, Saaremaa Eco OÜ ja Food & Beverage Consult OÜ juhatusse.

Kristjan Kotkas on KJK erakapitalifondide grupi nõunik ja kuulub arvukate äriühingute juhtorganitesse (Aktsiaselts Baltika, Cederberg Invest OÜ, Protea Invest OÜ, Rondebosch OÜ, Zegul Kayaks OÜ, Tahe Outdoors OÜ, KJK Participations III Sarl, KJK BALKAN HOLDING S.a.r.l., KJK Discovery Holding S.à r.l., KJK Sports Lithuania UAB, Stala OY, SHC Invest OÜ, Alwark UAB, Baltik Vairas UAB, KJK III AcquiCo d.o.o., KJK EE Investments 1 OÜ). Kristjan Kotkas on ka AS-i PRFoods tütarettevõtja Saaremere Kala AS-i nõukogu liige.

AS PRFoods nõukogus on neli liiget. Nõukogu tööd juhib nõukogu esimees **Lauri Kustaa Äimä**, nõukogu liikmeteks on **Harvey Sawikin** ja **Vesa Jaakko Karo**.

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

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

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

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETELE NING NENDEGA SEOTUD ISIKUTELE JA ÄRIÜHINGUTELE KUULUVAD PRFOODS AKTSIAD SEISUGA 30.09.2025:

Aktsionär	Aktsiate arv	Osalus
Nõukogu esimees – Lauri Kustaa Äimä	125 000	0,3%
Nõukogu liige – Vesa Jaakko Karo	90 000	0,2%
Kokku juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad aktsiad	215 000	0,5%

AKTSIA JA AKTSIONÄRID

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

Ettevõtte aktsiad olid alates 5. maist 2010 kuni 3. septembrini 2025 noteeritud Nasdaq Tallinna börsi põhinimekirjas. Alates 4. septembrist 2025 on ettevõtte aktsiad noteeritud Balti lisanimekirjas.

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

PRFOODSI AKTSIAHIND, INDEKSID JA KAUPLEMIKTIIVSUS

Tallinna Börsi üldindeks langes 7,1% ning PRFoods aktsia hind tõusis 18%.

Indeks / aktsia	Tähis	30.09.2025	30.06.2025	Muutus
PRFoods aktsia, EUR	PRF1T	0,06	0,05	18%
OMX Tallinn üldindeks	OMXTGI	1923,41	2069,49	-7,1%

KAUPLEMISSSTATISTIKA

Hind (EUR)	3kv 2025	2kv 2025	1kv 2025	4kv 2024	3kv 2024	2kv 2024	1kv 2024	4kv 2023	3kv 2023
Avamishind	0,053	0,058	0,064	0,096	0,100	0,135	0,175	0,22	0,22
Kõrgeim	0,064	0,058	0,070	0,106	0,108	0,135	0,182	0,222	0,231
Madalaim	0,050	0,049	0,057	0,055	0,094	0,097	0,13	0,176	0,205
Viimane	0,059	0,053	0,058	0,064	0,096	0,10	0,137	0,179	0,222
Kaubeldud aktsiaid, mln tk	0,64	1,3	0,65	0,88	0,57	0,57	0,42	0,22	0,44
Tehingute arv, tk	452	1 978	1 486	2 275	857	2 496	1 773	1 468	1 760
Keskmine tehingumaht, aktsiat	357	537	357	297	194	194	234	148	248
Käive, mln	0,01	0,07	0,04	0,06	0,02	0,06	0,07	0,04	0,09
Turuväärtus, mln	2,05	2,05	2,24	2,48	3,87	3,87	5,30	6,92	8,59

2025. aasta 3. kvartalis tehti PRFoodsi aktsiatega kokku 452 tehingut. Kokku vahetas perioodi jooksul omanikku 636 354 aktsiat, mis moodustab 1,65% ettevõtte aktsiatest. Keskmine tehingu maht oli 357 aktsiat. 2025. aasta 3. kvartali käive PRFoods aktsiatega oli 0,01 miljonit eurot ja 3. kvartali kõrgeim hind oli 0,064 eurot ja madalaim 0,050 eurot. Aktsia sulgemishind seisuga 30.09.2025 oli 0,059 eurot ja ettevõtte turuväärtus oli 2,05 miljonit eurot.

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 esialgse lunastustähtajaga 22.01.2025. Vastavalt tagatud võlakirja tingimustele toimub võlakirjaintressi maksmine kord poolaastas (juulis ja jaanuaris). Tagatud võlakirjade märkimisperioodi lõppedes oli PRFoods'i omanduses 4 926 võlakirja.

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

Seisuga 30.09.2025 on PRFoods omanduses olevate võlakirjade arv 14 770 nominaalväärtuses 1 477 tuhat eurot.

PRFoods emiteeris 2020/2021 majandusaastal 237 allutatud konverteeritavat võlakirja, kogunimiväärtusega kuni 2,4 miljonit eurot, nimiväärtusega 10 000 eurot allutatud konverteeritava võlakirja kohta, intressimääraga 7% kalendriaastas ja esialgse 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, esialgse 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, esialgse 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.

AS PRFoods teostas 14.01.2024 emiteeritud tagatud võlakirjade osalise tagasiostu kogumahus kuni 15% kõigi emiteeritud võlakirjade kogunimiväärtusest. Kokku ostis AS PRFoods võlakirjade osalise tagasiostu raames tagasiostupakkumise esitanud võlakirju omavatelt isikutelt tagasi 14 477 võlakirja kogunimiväärtuses 1 477 000 eurot, mis moodustab ligikaudu 13% kõigi emiteeritud võlakirjade kogunimiväärtusest.

18.07.2024 toimunud võlakirjaomanike koosoleku raames võeti tagatud võlakirjade osas vastu otsus lükata edasi 22.07.2024 intressimaksepäeva kuni võlakirjade lunastustähtpäevani 22.01.2025. Otsuse vastuvõtmisega võttis PRFoods endale kohustuse tasuda võlakirjaomanikele kompensatsiooni, mille summa võlakirja kohta võrdub ühe protsendiga aastas võlakirja nimiväärtusest arvestatuna pikendatud perioodi eest. Sellele lisandub tingimuste ja lõplike tingimuste kohaselt arvestatav intress, s.t pikendatud perioodil moodustab intress (arvestatuna määras 6.25% aasta kohta) koos kompensatsiooniga (arvestatuna määras 1% aasta kohta) kokku 7.25% aastas võlakirja nimiväärtusest.

Kuupäevadel 17.01.2025 ja 21.03.2025 toimusid võlakirjaomanike hääletused võlakirjade lunastamistähtaja ja intressimaksete edasilükkamiseks seoses võlakirjade restruktureerimise protsessiga. 21.04.2025 toimus kirjalik võlakirjaomanike hääletus, mille tulemusel võtsid võlakirjaomanikud vastu otsuse pikendada võlakirjade tähtaega kuni 31.03.2028 ning kohaldada alates 31.03.2025 võlakirjadele 0% intressi.

Seisuga 30.09.2025 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 30.09.2025	% kogumahust 30.09.2025	Võlakirjade väärtus 30.06.2025	% kogumahust 30.06.2025	Muutus
Swedbank Pensionifond 1970-79 sündinutele	3 349 000	25,0%	3 349 000	25,0%	0
ING Luxembourg S.A. AIF esindajakonto	2 920 000	21,8%	2 920 000	21,8%	0
Swedbank Pensionifond 1960-69 sündinutele	680 000	5,1%	680 000	5,1%	0
Clearstream Banking AG	637 500	4,8%	637 500	4,8%	0
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	484 600	3,6%	484 600	3,6%	0
Spring Capital Growth Fund 1	428 700	3,2%	428 700	3,2%	0
AS SEB Bankas	301 600	2,3%	301 600	2,3%	0
Suurimad võlakirjaomanikud kokku	8 801 400	65,8%	8 801 400	65,8%	0
Ülejäänud võlakirjaomanikud	3 091 600	23,1%	3 091 600	23,1%	0
Oma võlakirjad	1 477 000	11,0%	1 477 000	11,0%	0

VÕLAKIRJAOMANIKE STRUKTUUR VÕLAKIRJADE VÄÄRTUSE LÕIKES 30.09.2025

Võlakirjade väärtus	Võlakirjaomanike arv	% võlakirjaomanikest	Võlakirjade väärtus	% võlakirjade väärtusest
1 ... 1 000	355	61,6%	130 200	1,0%
1 001 ... 10 000	139	24,1%	554 300	4,1%
10 001 ... 50 000	62	10,8%	1 280 300	9,6%
50 001 ... 100 000	6	1,0%	488 900	3,7%
100 001 ...	14	2,4%	10 916 300	81,6%
Kokku	576	100,0%	13 370 000	100,0%

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

RAAMATUPIDAMISE LÜHENDATUD VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

EUR '000	Lisa	30.09.2025	30.06.2025
VARAD			
Raha ja ekvivalendid	2	177	305
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	3	1 386	1 546
Ettemaksed	3	180	182
Varud	4	1 822	1 656
Käibevara kokku		3 565	3 689
Materiaalne põhivara		3 484	3 595
Immateriaalne vara		13 084	12 956
Põhivara kokku		16 568	16 552
VARAD KOKKU		20 133	20 240
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Intressikandvad kohustused	5	1 384	971
Võlad ja ettemaksed	6	1 762	1 563
Lühiajalised kohustused kokku		3 145	2 534
Intressikandvad kohustused	5	5 525	5 514
Võlad ja ettemaksed		30	30
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1 407	1 421
Sihtfinantseerimine		207	213
Pikaajalised kohustused kokku		7 170	7 178
KOHUSTUSED KOKKU		10 315	9 713
Aksiakapital	7	7 737	7 737
Ülekurss		14 007	14 007
Oma aktsiad		- 390	-390
Kohustuslik reservkapital		51	51
Realiseerimata kursivahed		569	451
Jaotamata kasum (kahjum)		-12 155	-11 327
OMAKAPITAL KOKKU		9 818	10 528
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		20 133	20 240

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

EUR '000	Lisa	3 k 2025/2026	3 k 2024/2025
Müügitulud		3 632	4 621
Müüdud kaupade kulu		-2 912	-3 747
Brutokasum		720	874
Tegevuskulud		-1 020	-907
Müügi- ja turustuskulud		-644	-612
Üldhalduskulud		-375	-296
Muud äritulud/-kulud		9	-3
Äri kasum (-kahjum)		-290	-36
Finantstulud/-kulud		-524	-265
Maksustamiseelne kasum (kahjum)		-814	-301
Tulumaks		-13	-38
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-827	-339
Aruandeperioodi puhaskasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-827	-339
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) kokku		-827	-339
Muu koondkasum (-kahjum), mida võib hiljem klassifitseerida kasumiaruandesse:			
Valuutakursi vahed		118	-52
Kokku koondkasum (-kahjum)		-709	-391
Aruandeperioodi koondkasumi (-kahjumi) jaotus:			
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		-709	-391
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku		-709	-391
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,02	-0,01
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	7	-0,02	-0,01

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EUR '000	Aktia-kapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv-kapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (-kahjum)	Omaka-pital kokku
Saldo seisuga 30.06.2024	7 737	14 007	-390	51	439	-18 653	3 191
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-339	-339
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	-52	0	-52
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	-52	-339	-391
Saldo seisuga 30.09.2024	7 737	14 007	-390	51	387	-18 992	2 800
Saldo seisuga 30.06.2025	7 737	14 007	-390	51	451	-11 327	10 528
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0	0	-827	-827
Muu koondkasum (-kahjum)	0	0	0	0	118	0	118
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum) kokku	0	0	0	0	118	-827	-709
Saldo seisuga 30.09.2025	7 737	14 007	-390	51	569	-12 154	9 820

Täiendav informatsioon lisas 7.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

EUR '000	Lisa	3k 2025/2026	3k 2024/2025
Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-827	-339
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		144	165
Muud mitterahalised muutused		438	265
Muutused nõuetes ja ettemaksetes		161	370
Muutused varudes		-166	-373
Muutused kohustustes ja ettemaksetes		235	243
Rahavoog äritegevusest kokku		-16	331
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-12	-31
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-12	-31
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-148	-138
Faktooringukohustuse muutus		-30	-39
Saadud laenud		100	0
Rendikohustuste põhiosa tagasimaksed		-8	-1
Makstud intressid		-14	-52
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-100	-230
Rahajäägi kogumuutus		-128	71
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	305	203
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-128	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	177	274

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KOKKUVÕTE OLULISEMATEST ARVESTUSPRINTSIIPIDEST

AS PRFoods on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 30.09.2025 koostatud raamatupidamise vahearuanne hõlmab ASi PRFoods (edaspidi Emaettevõtte) ning tema otseses ja kaudses osaluses olevaid ettevõtteid: Saaremere Kala AS ja Saare Kala Tootmine OÜ Eestis ja JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr. (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd Suurbritannias (edaspidi ka Grupp). JRJ & PRF Ltd, John Ross Jr (Aberdeen) Ltd, Coln Valley Smokery Ltd on konsolideeritud alates 01.07.2017. ASi PRFoods aktsiad olid alates 5. maist 2010 kuni 3. septembrini 2025 noteeritud Nasdaq Tallinna börsi põhinimekirjas – alates 4. septembrist 2025 on aktsiad noteeritud Balti lisanimekirjas. Ettevõtte võlakirjad on alates 6. aprillist 2020 noteeritud Nasdaq Tallinna börsi võlakirjade nimekirjas.

Grupi 30.06.2025 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav ettevõtte koduleheküljelt www.prfoods.ee.

VASTAVUSE KINNITUS

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

Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 30.06.2025 lõppenud auditeeritud majandusaasta aastaaruandes. Aruanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis tuleb esitada täielikus raamatupidamise aastaaruandes, mistõttu tuleb seda lugeda koos Grupi 30.06.2025 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 2025/2026. 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.

OLULISED JUHTKONNAPOLSED OTSUSED JA HINNANGUD

Käesolevat vahearuannet koostades on juhtkond teinud otsuseid ja hinnanguid, mis mõjutavad Grupi arvestuspõhimõtete rakendamist ning kajastatud varade ja kohustuste, tulude ja kulude summasid.

Tegelikud tulemused võivad erineda nendest hinnangutest. Olulised otsused, mida juhtkond tegi Grupi arvestuspõhimõtete rakendamisel ja peamised hinnangute ebakindluse allikad, olid samad, mida kirjeldati viimases majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

FINANTSRISKIDE JUHTIMINE

Oma igapäevases tegevuses puutub Grupp kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Grupi kasumlikkusele. Risk on juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk.

Grupi riskijuhtimise aluseks on Nasdaq Tallinna börsi, Finantsinspeksiooni ja teiste regulatiivsete organite poolt seatud nõuded, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määramist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Lühendatud raamatupidamise vahearuanne ei sisalda kogu informatsiooni Grupi finantsriskide juhtimise kohta, mis tuleb avalikustada raamatupidamise aastaaruandes. Seetõttu tuleks käesolevat vahearuannet lugeda koos Grupi 30.06.2025 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandega. Võrreldes eelmise majandusaasta lõpuga ei ole toimunud olulisi muudatusi Grupi riskijuhtimise põhimõtetes.

LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Pangakontod	177	305
Raha ja pangakontod kokku	177	305

LISA 3. NÕUDED JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Nõuded ostjatelt	1 104	1 252
Muud nõuded	282	294
Ettemakstud kulud	118	106
Maksude ettemaksed	62	75
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 566	1 727

Aruandeperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

LISA 4. VARUD

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Tooraine ja materjal	602	619
Lõpetamata toodang	398	455
Valmistoodang	668	418
Ostetud kaubad müügiks	153	163
Varud kokku	1 822	1 655

LISA 5. INTRESSIKANDVAD KOHUSTUSED

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Intressikandvad kohustused perioodi algul	6 485	14 498
Saadud laenud	100	620
Rendikohustused	-8	0
Faktooringukohustuse muutus	-30	-128
Muud mitterahalised liikumised	0	-155
Võlakohustuste restruktureerimine	0	-8 212
Restruktureeritud võlakohustuste efektiivne intressikulu	510	451
Intressikandvate kohustuste tagasimaksed	-148	-589
Intressikandvad kohustused perioodi lõpul	6 909	6 485

Intressikohustus perioodi algul	0	697
Arvestatud intress	-14	779
Võlakohustuste restruktureerimine	0	-1 366
Makstud intressid	14	-110
Intressikohustus perioodi lõpul	0	0

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Rendikohustused	22	22
Noteeritud võlakirjad	0	0
Investeeringislaenud	664	694
Muud laenud	698	255
Lühiajalised intressikandvad kohustused kokku	1 384	971
Rendikohustused	201	209
Võlakirjad	4 881	4 411
Investeeringislaenud	443	895
Pikaajalised intressikandvad kohustused kokku	5 525	5 515
sh makseperiood 1-5 aastat	5 525	5 515

Maaelu Arendamise Sihtasutuse laenuleping

Saare Kala Tootmine OÜ sõlmis 22.10.2020 laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega meetme „COVID-19 laen bio- ja maamajanduse ettevõtjatele“ raames Saaremaal asuva tehase automatiseerimiseks. Investeeringislaenu summa on 1,0 miljonit eurot tähtajaga 6 aastat, laenu lõpptähtaeg 30.09.2026. Laenu intressimääraks on 4,5%. Laenu tagatiseks on hüpoteek ja kommertsant Saare Kala Tootmine OÜ varadele ning AS PRFoods'i 100%-ne garantii.

Võlakohustuste restruktureerimine (võlakirjad, aktsionärit saadud laenud)

2024/2025 majandusaastal toimus noteeritud, konverteeritavate võlakirjade ja aktsionäri laenude (restruktureeritud võlakohustused) vabatahtlik kohtuväline restruktureerimine.

Restruktureerimise peamised tingimused olid järgmised:

- Kõigi restruktureeritud võlakohustuste tähtaeg lükati edasi kuni 31.03.2028.
- Alates 31.03.2025 kohaldatakse restruktureeritud võlakohustustele 0% intressi.
- Ettevõtte saab võtta täiendavat laenu kuni 1 500 tuhat eurot oma aktsionärit Amber Trust II S.C.A, SICAR.
- Kolme aasta pikkuse restruktureerimisperioodi jooksul jätkab PRFoods tegevust eesmärgiga suurendada varade väärtust ning müüa kindlaksmääratud põhivarasid, suunates nende müügist saadud puhastulu kokkulepitud korras finantskohustuste katteks.

30.09.2025 seisuga oli restruktureeritud võlakohustuste bilansiline väärtus 5 388 tuhat eurot. Aruandeperioodil kajastatud efektiivne intressikulu restruktureeritud võlakohustustest oli 510 tuhat eurot.

Juhtkond hindab vastavalt IFRS 9 nõuetele regulaarselt üle oma hinnanguid tulevaste rahavoogude ja efektiivse intressimäära osas ning teeb vajaduse korral vastavad korrigeerimised. Juhatus juhib tähelepanu asjaolule, et varade müügist saadavad summad võivad erineda nende bilansilistest väärtustest ning vara realiseerimisel võib võlakirjaomanikel olla õigus saada laenu tagasimakseid suuremas ulatuses, kui on võlakohustuste bilansiline väärtus aruandekuupäeva seisuga.

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Võlad hankijatele	922	799
Võlad töövõtjatele	90	101
Muud lühiajalised kohustused	29	63
Intressivõlad	0	0
Muud võlad	271	127
Maksuvõlad	449	473
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku:	1 762	1 563
Muud pikaajalised kohustused	30	28
Pikaajalised võlad ja ettemaksed kokku:	30	28
Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku	1 792	1 591

LISA 7. OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL

Seisuga 30.09.2025 oli ettevõttel 38 682 860 aktsiat (30.06.2025: 38 682 860), sealhulgas 1 000 000 oma aktsiat (30.06.2025: 1 000 000 oma aktsiat).

OMA AKTSIAD

Alates 01.07.2014 alustati oma aktsiate tagasiostuprogrammiga kooskõlas 29.05.2014 aktsionäride üldkoosoleku otsustega, mille kohaselt ostetakse tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 31.05.2017. Esialgne oma aktsiate tagasiostuprogrammi viidi lõpule ja täideti 18.05.2016. 26. mail 2016 toimunud korraline üldkoosolek võttis vastu otsuse olemasoleva tagasiostu programmi laiendamiseks, mille kohaselt ostetakse veel täiendavalt tagasi kuni 500 000 oma aktsiat läbiviimise tähtajaga kuni 29.05.2019. ASi PRFoods juhatus sõlmis 14. juunil 2016 ASiga SEB Pank teenuse osutamise lepingu aktsiate tagasiostuprogrammi läbiviimise jätkamiseks. Seisuga 30.09.2025 on AS SEB Pank ASi PRFoods nimel ja arvel omandanud kokku 1 000 000 oma aktsiat keskmise hinnaga 0,4915 eurot aktsia kohta.

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

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL JA JAOTAMATA KASUM

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

KASUM AKTSIA KOHTA

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

	3k 2025/2026	3k 2024/2025
Ettevõtte omanike vahel jagunev puhaskasum (-kahjum) EUR '000	-827	-339
Keskmine aktsiate arv (tuhandetes)	38 683	38 683
Kasum (Kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,01
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,01
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EUR)	-0,02	-0,01

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapooli üle või oluline mõju teise osapooli äriolukorrale.

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 ning on nominaalväärtuses:

Osapooli nimi	Kreeditor	Võlad ja ettemaksed	Võlg 30.09.2025 EUR '000	Võlg 30.06.2025 EUR '000
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Eelisaen, tagatiseta laen	1 023	923
Amber Trust II S.C.A.	Aktsionär	Võlakiri ja intress	3 496	3 496
Kokku			4 519	4 419

LISA 9. TÜTARETTEVÕTTED

Tütarettevõtja	Asukohariik	Osalus 30.09.2025	Osalus 30.06.2025	Tegevusala	Omanik
Saaremere Kala AS	Eesti	100%	100%	Kalaettevõtete Grupi valdusfirma	AS PRFoods
Saare Kala Tootmine OÜ	Eesti	100%	100%	Kalatoodete tootmine	Saaremere Kala AS
JRJ & PRF Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalaettevõtete grupi valdusfirma	Saaremere Kala AS
John Ross Jr. (Aberdeen) Limited	Šotimaa	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	JRJ & PRF Limited
Coln Valley Smokery Limited	Suurbritannia	100%	100%	Kalatoodete tootmine ja müük	64% JRJ & PRF Limited 36% John Ross Jr. (Aberdeen) Limited

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

LISA 10. SEGMENTIARUANDLUS

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

- Eesti
- Suurbritannia
- Keskised tegevused

Eesti ärisegment hõlmab võrdlusperioodis endas vikerforellist kalatoodete valmistamist. Siia ärisegmenti kuulub Grupi tootmisettevõtte **Saare Kala Tootmine OÜ**.

Suurbritannia ärisegment hõlmab endas lõhetoodete valmistamist. Siia ärisegmenti kuuluvad Grupi tootmisettevõtted **John Ross Jr (Aberdeen) Ltd** ja **Coln Valley Smokery Ltd** ning Suurbritannia kalaettevõtete valdusfirma **JRJ ja PRF Ltd**.

Segment **Keskised tegevused** on kajastatud eraldi ning see ei moodusta eraldi tegevusvaldkonda. Siia alla kuuluvad Grupi emaettevõtte **AS PRFoods** ja kalaettevõtete Grupi valdusfirma **Saaremere Kala AS**. Keskised tegevused hõlmavad endas peamiselt Grupi finantstegevust toetavaid tegevusi.

1kv 2025/2026					
EUR '000	Eesti	Suurbritannia	Kesksed tegevused	Elimineerimised	Kokku
Müügitulud	530	3 102	30	-30	3 632
Müüdud kaupade kulu	-554	-2 357	0	0	-2 911
Brutokasum	-24	745	30	-30	721
Tegevuskulud	-286	-668	-66	0	-1 020
Müügi- ja turustuskulud	-227	-417	0	0	-644
Üldhalduskulud	-59	-250	-66	0	-375
Muud äritulud/-kulud	-6	23	8	0	9
Bioloogiliste varade ümberhindlus	0	0	0	0	0
Äri kasum (-kahjum)	-316	100	-44	-30	-290
Finantstulud/-kulud	-24	-8	-491	0	-523
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-340	92	-535	-30	-813
Tulumaks	0	-13	0	0	-13
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-340	79	-535	-30	-826

1kv 2024/2025					
EUR '000	Eesti	Suurbritannia	Grupp	Elimineerimised	Kokku
Müügitulud	1 535	3 086	20	-20	4 621
Müüdud kaupade kulu	-1 497	-2 250	0	0	-3 747
Brutokasum	39	836	20	-20	874
Tegevuskulud	-219	-666	-22	0	-907
Müügi- ja turustuskulud	-181	-431	0	0	-612
Üldhalduskulud	-38	-235	-22	0	-296
Muud äritulud/-kulud	-9	0	6	0	-3
Bioloogiliste varade ümberhindlus	0	0	0	0	0
Äri kasum (-kahjum)	-190	170	4	-20	-36
Finantstulud/-kulud	-22	-35	-207	0	-265
Maksustamiseelne kasum (kahjum)	-212	134	-203	-20	-301
Tulumaks	0	-38	0	0	-38
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-212	96	-203	-20	-339

MÜÜGIKÄIBE JAGUNEMINE GEOGRAAFILISE SEGMENTI LÕIKES

EUR '000	1kv 2025/2026	1kv 2024/2025
Suurbritannia	3 102	3 086
Eesti	530	1 535
Kokku	3 632	4 621

PÕHIVARADE JAOTUS VARADE ASUKOHA JÄRGI

EUR '000	30.09.2025	30.06.2025
Suurbritannia	14 373	14 065
Eesti	2 195	2 486
Kokku	16 569	16 550

LISA 11. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Seotud isikutega sõlmitud tehing

Grupp on saanud majandusaasta II. kvartali sees omanikult Amber Trust II S.C.A., SICAR eelisaenu kokku summas 300 tuhat eurot, et toetada ja finantseerida restruktureerimist ja käibekapitali vajadusi. Laen on intressivaba ning tähtajaga 31.03.2028.

JUHATUSE KINNITUS VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 29 esitatud ASi PRFoods ja tema tütaretevõtete (koos „Grupp“) 2025/2026. majandusaasta 3 kuu konsolideeritud lühendatud vahearuaande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Timo Pärn

Juhatuse liige

28. november 2025

Kristjan Kotkas

Juhatuse liige

28. november 2025