



1827
S I N C E

Purcari Wineries Public Company Limited

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

ce include

Informatii Financiare Neauditare, Interimare Simplificate
Consolidate

pentru perioada de noua luni care se incheie la
30 Septembrie 2023

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Denumirea entitatii emitente: Purcari Wineries Public Company Limited

Sediul social: Strada Lampousas 1, 1095 Nicosia, Cipru

Numarul fax: +357 22 779939

Codul unic de inregistrare: HE 201949

Numarul de inregistrare în Registrul Comertului: HE 201949

Capital social subscris si varsat: 401.175 EUR

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

CONTINUT

I.	Situatiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	3
II.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	4
III.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar	5
IV.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a modificarilor capitalurilor proprii	6
V.	Note la Situatiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	7

Nota: Prezentele situatii financiare au fost pregatite în concordanță cu standardele internaționale de raportare, adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS").

Bazele raportului: Conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 5/2018, privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare si a Legii 24/2017 privind emiterea de instrumente financiare si operatiuni de plata; in conformitate cu sectiunea 10 a Legii Cipriote privind Transparenta (valorile mobiliare pentru tranzactionare pe piete reglementate) din 2007, astfel cum a fost modificata.

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**I. Situatiile Financiare Interimare Consolidate simplificate la 30 septembrie 2023**

	Nota	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022	Variatia
Active				
Imobilizari corporale	4	255.743.592	222.663.835	15%
Imobilizari necorporale si fond comercial	5	16.264.813	17.464.362	(7%)
Imprumuturi acordate	8	2.425.348	2.407.049	1%
Stocuri	9	152.330.741	118.970.653	28%
Instrumente de capitaluri proprii la valoare justa prin contul de profit si pierdere	7	4.672.936	4.621.285	1%
Alte active imobilizate		238.877	91.374	161%
Total active imobilizate		431.676.307	366.218.558	18%
Stocuri	9	111.656.709	93.801.461	19%
Imprumuturi acordate	8	573.353	458.623	25%
Creante comerciale si alte creante	6	84.283.709	78.162.465	8%
Creante privind impozitul current		586.863	924.446	(37%)
Avansuri acordate		1.414.154	6.097.245	(77%)
Alte active circulante		585.844	645.285	(9%)
Numerar si echivalente in numerar	10	18.213.697	23.455.132	(22%)
Active circulante		217.314.329	203.544.657	7%
Total active		648.990.636	569.763.215	14%
Capitaluri proprii				
Capital social		1.763.121	1.763.121	0%
Prime de emisiune	11	83.184.367	83.184.367	0%
Rezerva din conversie valutara	11	(180.882)	(1.716.796)	(89%)
Actiuni proprii		(9.356.351)	(10.805.505)	(13%)
Alte reserve		29.025.438	14.055.122	108%
Rezultat reportat		206.625.862	187.644.399	10%
Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii		311.061.555	274.124.708	13%
Interese fara control		35.006.495	33.030.129	6%
Total capitaluri proprii		346.068.050	307.154.837	13%
Datorii				
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	14	64.558.839	44.245.400	46%
Venituri amanate	13	14.478.328	12.464.744	16%
Datorii privind impozitul amanat		12.279.437	12.198.584	1%
Angajamente de cumparare pentru minoritari		11.780.163	11.729.130	0%
Datorii pe termen lung		103.096.767	80.637.858	28%
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	14	96.067.303	88.432.215	9%
Venituri amanate	13	1.357.870	2.011.021	(32%)
Datorii privind impozitul pe venit		-	25.524	(100%)
Beneficiile angajatilor	22	8.477.193	5.609.592	51%
Datorii comerciale si alte datorii	12	87.532.623	79.571.978	10%
Provizioane		6.390.830	6.320.190	1%
Datorii curente		199.825.819	181.970.520	10%
Total datorii		302.922.586	262.608.378	15%
Total capitaluri proprii si datorii		648.990.636	569.763.215	14%

Aceste situatii financiare interimare simplificate consolidate au fost aprobate de conducere la 14 noiembrie 2023 si au fost semnate in numele sau de:

Victor Bostan, CEO

Victor Arapan, CFO

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-25.

II. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru trei si noua luni care se incheie la 30 septembrie 2023

	Nota	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022	Variatia
Venituri	15	91.095.972	75.891.658	252.511.287	199.771.709	26%
Costul vanzarilor	16	(54.208.437)	(43.996.487)	(148.666.169)	(109.217.866)	36%
Profit brut		36.887.535	31.895.171	103.845.118	90.553.843	15%
Alte venituri din exploatare	19	1.419.985	36.097	2.706.195	783.973	245%
Cheltuieli de marketing si de distributie	17	(10.034.514)	(7.338.323)	(29.206.408)	(19.985.711)	46%
Cheltuieli generale si administrative	18	(9.292.661)	(6.955.002)	(26.757.808)	(21.664.851)	24%
Alte cheltuieli de exploatare	20	2.296.164	389.890	2.523.077	324.198	678%
Pierderi din depreciere creantelor comerciale		236.230	(80.500)	(474.549)	(2.272.788)	(79%)
Profit din exploatare		21.512.739	17.947.333	52.635.625	47.738.664	10%
Venituri financiare	21	93.091	38.758	317.866	86.800	266%
Cheltuieli finaciare	21	148.190	(794.742)	(1.052.443)	(5.632.803)	(81%)
Rezultat financiar net	21	241.281	(755.984)	(734.577)	(5.546.003)	(87%)
Profitul inainte de impozitare		21.754.020	17.191.349	51.901.048	42.192.661	23%
Impozit pe profit		(3.528.050)	(2.698.890)	(8.138.949)	(6.823.086)	19%
Profitul exercitiului financiar		18.225.970	14.492.459	43.762.099	35.369.575	24%
Total rezultat global atribuibil:						
Actionarilor Societatii		17.169.546	12.871.464	41.040.364	31.621.984	30%
Intereselor fara control		1.056.424	1.620.995	2.721.735	3.747.591	(27%)
Total rezultat global		18.225.970	14.492.459	43.762.099	35.369.575	24%

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-25.

III. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar pentru noua luni care se incheie la 30 septembrie 2023

	Nota	9-luni 2023	9-luni 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul perioadei		43.762.099	35.369.575
<i>Ajustari pentru:</i>			
Depreciere si amortizare	4,5	19.532.761	12.968.886
Tranzactii de plata pe baza de actiuni decontate prin actiuni		2.905.008	1.553.834
Castig la cedarea imobilizarilor corporale si necorporale	20	(1.269.953)	(156.407)
Deprecierea imobilizărilor corporale, net	4	(59.951)	(76.662)
Deprecierea creantelor comerciale, net		474.549	2.272.788
Eliberarea veniturilor amanate	19	(1.580.257)	(800.837)
Castiguri din anularea datoriilor comerciale si a altor datorii	19	(260.834)	(1.643)
Ajustarea la valoarea justă a activelor biologice	20	(1.545.552)	(640.461)
Cheltuiala cu impozitul pe profit		8.167.626	7.202.134
Rezultatul financiar net	21	734.577	5.546.003
Profitul din exploatare pana la modificari in capitalul de lucru		70.860.073	63.237.210
<i>Modificari in capitalul de lucru:</i>			
Stocuri		(47.412.833)	(37.179.164)
Creante comerciale si alte creante		(1.272.459)	(7.211.876)
Avansuri		4.765.603	1.520.859
Alte active		(70.910)	(39.449)
Salarii		3.022.344	1.478.726
Datorii comerciale si alte datorii		13.632.025	(5.492.545)
Numerar generat din activitatea de exploatare		43.523.843	27.298.851
Impozit pe profit platit		(7.739.669)	(6.729.170)
Dobanzi platite		(4.512.115)	(3.082.849)
Numerar net generat din activitatea de exploatare		31.272.059	17.486.832
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii de imobilizari necorporale	5	(317.648)	(571.319)
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	4	(41.575.421)	(28.746.207)
Imprumuturi acordate		-	(2.082.235)
Granturi guvernamentale		2.416.822	741.781
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		3.377.025	(33.156)
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		(36.099.222)	(30.624.824)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Primirea de imprumuturi		135.379.976	57.274.826
Rambursari din imprumuturi si leasing		(111.294.403)	(35.799.248)
Dividende platite		(24.204.470)	(19.496.450)
Numerar net (utilizat in)/generat din activitatea de finantare		(118.897)	1.979.128
Cresterea / (scaderea) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		(4.946.060)	(11.158.864)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		24.455.132	32.100.114
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului		(295.375)	1.581.246
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	10	18.213.697	22.522.496

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-25.

IV. Situatia Interimara Consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023

	Atribuibile actionarilor Societatii						Interese fara control	Total capital	
	Capital social	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Alte rezerve	Rezerve din conversia valutara	Rezultat reportat			Total
Sold la 1 ianuarie 2023	1.763.121	83.184.367	(1.716.796)	(10.805.505)	14.055.122	187.644.399	274.124.708	33.030.129	307.154.837
Rezultatul global									
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	41.040.365	41.040.365	2.721.735	43.762.100
Diferente din conversie valutara	-	-	-	-	14.970.316	-	14.970.316	1.490.675	16.460.991
Total rezultat global	-	-	-	-	14.970.316	41.040.365	56.010.681	4.212.410	60.223.091
Tranzactii cu actionarii Societatii									
Alocarea actiunilor angajatilor	-	-	1.535.914	(1.535.914)	-	-	-	-	-
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	2.905.008	-	-	2.905.008	-	2.905.008
Dividende	-	-	-	-	-	(22.058.902)	(22.058.902)	-	(22.058.902)
Optiuni de vanzare asupra intereselor care nu controleaza	-	-	-	80.060	-	-	80.060	-	80.060
Total tranzactii cu actionarii Societatii	-	-	1.535.914	1.449.154	-	(22.058.902)	(19.073.834)	-	(19.073.834)
Alte modificari in capitalurile proprii									
Dividende ale intereselor fara control	-	-	-	-	-	-	-	(2.236.044)	(2.236.044)
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	-	-	-	-	(2.236.044)	(2.236.044)
Sold la 30 septembrie 2023	1.763.121	83.184.367	(180.882)	(9.356.351)	29.025.438	206.625.862	311.061.555	35.006.495	346.068.050
Sold la 1 ianuarie 2022	1.763.121	83.184.367	(5.532.543)	5.079.807	16.194.236	142.714.713	243.403.701	16.543.032	259.946.733
Rezultat global									
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	31.621.992	31.621.992	3.747.590	35.369.582
Diferenta din conversie valutara	-	-	-	-	13.881.571	-	13.881.571	877.795	14.759.366
Total rezultat global	-	-	-	-	13.881.571	31.621.992	45.503.563	4.625.385	50.128.948
Tranzactii cu actionarii Societatii									
Alocarea actiunilor angajatilor	-	-	3.815.747	(3.815.747)	-	-	-	-	-
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	1.553.834	-	-	1.553.834	-	1.553.834
Dividende	-	-	-	-	-	(20.403.084)	(20.403.084)	-	(20.403.084)
Total tranzactii cu actionarii societatii	-	-	3.815.747	(2.261.913)	-	(20.403.084)	(18.849.250)	-	(18.849.250)
Alte modificari ale capitalurilor proprii									
Dividende ale intereselor fara control	-	-	-	-	-	-	-	(2.434.107)	(2.434.107)
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	-	-	-	-	(2.434.107)	(2.434.107)
Sold la 30 septembrie 2022	1.763.121	83.184.367	(1.716.796)	2.817.894	30.075.807	153.933.621	270.058.014	18.734.310	288.792.324

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-25.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

V. Note la Situatiile Financiare Interimare Simplificate Consolidate

Note 1. Entitatea care raporteaza

Aceste situatii financiare preliminare neauditare sunt situatiile financiare consolidate ale societatii Purcari Wineries Public Company Limited (denumita in continuare "Societatea") si filialele acesteia (impreuna "Grupul").

Societatea a fost infiintata in Cipru la 14 iunie 2007 ca societate cu raspundere limitata in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Cipru, Cap. 113. La data de 11 ianuarie 2018 Societatea a fost transformata intr-o societate publica, iar actiunile acesteia au inceput sa fie tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti la data de 15 februarie 2018.

Sediul social se afla la strada 1 Lampousas, 1095 Nicosia, Cipru, numarul de identificare fiscala 12201949I.

Activitatea principala a Grupului este producerea si vanzarea de vinuri si brandy.

Filiale

Filialele Grupului si informatii privind participatiile Societatii in acestea sunt prezentate mai jos:

	Tara de inregistrare	Participatia	
		30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Vinorum Holdings Ltd	Gibraltar	100%	100%
West Circle Ltd	Insulele Virgine Britanice	100%	100%
Crama Ceptura SRL	Romania	100%	100%
Ecosmart Union SA	Romania	65,75%	65,75%
Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL	Romania	100%	100%
Purcari Wineries Ukraine LLC	Ucraina	100%	100%
Angel's Estate SA	Bulgaria	76%	76%
Vinaria Bostavan SRL	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Purcari SRL	Republica Moldova	100%	100%
Domeniile Cuza SRL	Republica Moldova	100%	100%
Casa Purcari SRL	Republica Moldova	80%	80%
Fundatia Purcari AO	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Bardar SA	Republica Moldova	56,05%	56,05%

Structura Grupului la 30 septembrie 2023 este urmatoarea:

- Purcari Wineries Public Company Limited este un holding cu sediul inregistrat in Ciprus;
- Vinorum Holdings Ltd este un holding cu sediul inregistrat in Gibraltar;
- West Circle Ltd este un holding cu sediul inregistrat in Insulele Virgine Britanice;
- Crama Ceptura SRL are sediul inregistrat in Romania. Activitatea sa principala este producerea, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Ecosmart Union SA are sediul in Romania. Activitatea sa principala este furnizarea serviciilor de gestionare a reciclarii deseurilor;
- Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL are sediul inregistrat in Romania. Activitatea sa principala este cultivarea strugurilor;
- Purcari Wineries Ukraine LLC are sediul inregistrat in Ucraina. Activitatea de baza este prestarea serviciilor de marketing pentru portofoliul de produse al Grupului;
- Angel's Estate SA are sediul in Bulgaria. Activitatea sa principala este producerea, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL si Domeniile Cuza SRL au sediul inregistrat in Republica Moldova. Activitatea lor principala este producerea, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Casa Purcari SRL are sediul in Republica Moldova, activitatea de baza fiind legata de serviciile de ospitalitate (bar & restaurant);
- Fundatia Purcari AO are sediul in Republica Moldova, aceasta este o fundatie de caritate non-profit;
- Vinaria Bardar SA isi are sediul inregistrat in Republica Moldova. Activitatea sa principala este producerea, imbutelierea si vanzarea de brandy si divinuri. Participatia nominala detinuta de Grup in Vinaria Bardar SA este de 53,91% la 30 septembrie 2023 (31 decembrie 2022: 53,91%). Cu toate acestea, din cauza ca 3,83% din actiunile Vinaria Bardar SA sunt actiuni de trezorerie, participatia efectiva a Grupului este egala cu 56,05% la 30 septembrie 2023 (31 decembrie 2022: 56,05%).

Note 2. Bazele pregatirii

(a) Declaratie de conformitate

Aceste situatii financiare interimare consolidate se simplificate (denumite in continuare “situatii financiare consolidate” sau “situatii financiare”) au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete si trebuie citite impreuna cu situatiile financiare consolidate ale Societatii la si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022.

Aceste situatii financiare consolidate interimare nu au fost auditate de catre o Companie externa de audit.

(b) Bazele evaluarii

Conducerea a intocmit aceste situatii financiare consolidate pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune relizarea activelor si plata datoriilor in cursul activitatii economice obisnuit.

Aceste situatii financiare consolidate interimare au fost elaborate pe baza costurilor istorice, cu exceptia:

- Active biologice (struguri pe vita de vie), care sunt masurate la justa valoare, mai putin costurile de vanzare;
- Titluri de capitaluri proprii evaluate la FVTPL.
- Angajamente de cumparare pentru minoritari.

(c) Moneda functionala si moneda de prezentare

Aceste situatii financiare consolidate sunt prezentate in Lei romanesti (RON), deoarece Grupul s-a listat la Bursa de Valori din Bucuresti (BVB) la 15 februarie 2018. Toate sumele au fost rotunjite la cea mai apropiata unitate, cu exceptia cazului in care se indica altfel.

Fiecare entitate a Grupului isi stabileste propria moneda functionala, iar elementele incluse in situatiile sale financiare sunt evaluate utilizand moneda functionala si este si moneda de uz in mediu economic primar.

Monedele mediului economic primar in care opereaza societatile din cadrul Grupului sunt urmatoarele:

- Purcari Wineries Public Company Limited, Vinorum Holdings Ltd, West Circle Ltd – Dolar SUA (USD),
- Crama Ceptura SRL - Leu Romanesc (RON),
- Vinaria Bardar SA, Vinaria Bostavan SRL and Vinaria Purcari SRL – Leul Moldovenesc (MDL),
- Purcari Wineries Ukraine LLC – Hrivna Ucrainiana (UAH)
- Angel’s Estate SA – Leva Bulgareasca (BGN).

La conversia monedelor functionale ale societatilor din cadrul Grupului in moneda de prezentare RON, IAS 21 prevede ca activele si datoriile sunt convertite utilizand cursul de schimb de la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Veniturile si cheltuielile sunt convertite utilizand cursurile de schimb valabile la data tranzactiei. Elementele de capitaluri proprii, altele decat profitul sau pierderea exercitiului financiar si rezerva din conversie valutara, sunt convertite utilizand cursul de schimb istoric de la data tranzactiei.

Toate diferentele de curs valutar rezultate din convertirea din moneda functionala in moneda de prezentare sunt recunoscute ca o componenta separata a capitalurilor proprii (“rezerva din conversie valutara”) in situatia consolidata a pozitiei financiare si in alte elemente ale rezultatului global.

(d) Principiul continuitatii

Aceste situatii financiare consolidate au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, care prevede realizarea activelor si satisfacerea obligatiunilor in desfasurarea normala a activitatii. Cea mai mare parte a finantarii Grupului provine din numerarul generat din activitatile sale normale de exploatare.

(e) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pentru intocmirea acestor informatii financiare interimare, conducerea a elaborat rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile ale Grupului si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective se pot deosebi de aceste estimari.

La intocmirea acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate, rationamentele profesionale semnificative elaborate de catre conducere in aplicarea politicilor contabile ale Grupului si incertitudinile semnificative datorate estimarilor sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare consolidate nestatutare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Note 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate in aceste informatii financiare consolidate simplificate interimare sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare consolidate ale Grupului la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023

*toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel***Note 4. Imobilizari corporale**

Modificarile in imobilizarile corporale de la 1 ianuarie 2022 pana la 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	Active in curs de executie	Terenuri	Cladiri si constructii	Echipamente	Mijloace de transport	Alte active	Vita de vie	Total
Cost								
Sold la 1 ianuarie 2023	8.113.683	14.201.397	171.073.254	149.281.778	13.577.469	7.446.412	49.346.163	413.040.156
Intrari	38.311.313	88.355	-	840.843	660.099	20.135	1.745.912	41.666.657
Transferuri	(22.744.127)	-	2.495.819	17.711.953	1.074.904	1.461.451	-	-
Iesiri	(7.631)	-	-	(5.085.519)	(2.525.355)	(2.808)	(453.084)	(8.074.397)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	572.490	526.138	8.817.193	8.284.553	744.830	541.235	2.430.497	21.916.936
Sold 30 septembrie 2023	24.245.728	14.815.890	182.386.266	171.033.608	13.531.947	9.466.425	53.069.488	468.549.352
Amortizari cumulate si pierderi din depreciere								
Sold la 1 inauarie 2023	-	737.207	85.623.489	73.943.946	10.103.373	6.984.342	12.983.964	190.376.321
Amortizare	-	103.790	5.502.508	8.407.239	1.144.509	499.782	1.939.598	17.597.426
Ajustari pentru depreciere, net	-	-	(58.305)	(1.646)	(8.019)	-	-	(67.970)
Iesiri	-	-	-	(4.567.079)	(1.137.858)	(2.808)	(259.580)	(5.967.325)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	-	41.091	5.002.876	3.947.520	744.752	427.476	703.593	10.867.308
Sold la 30 septembrie 2023	-	882.088	96.070.568	81.729.980	10.846.757	7.908.792	15.367.575	212.805.760
Valoarea contabila								
Sold la 1 ianuarie 2023	8.113.683	13.464.190	85.449.765	75.337.832	3.474.096	462.070	36.362.199	222.663.835
Sold 30 septembrie 2023	24.245.728	13.933.802	86.315.698	89.303.628	2.685.190	1.557.633	37.701.913	255.743.592

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

	<u>Active in curs de executie</u>	<u>Terenuri</u>	<u>Cladiri si constructii</u>	<u>Echipamente</u>	<u>Mijloace de transport</u>	<u>Alte active</u>	<u>Vita de vie</u>	<u>Total</u>
Cost								
Sold la 1 ianuarie 2022	5.367.748	9.546.439	128.590.439	120.634.965	11.493.542	6.911.457	37.406.488	319.951.078
Intrari	30.036.791	194.226	95.439	53.289	492.700	80.230	2.245.674	33.198.349
Achizitii rezultate din combinari de intreprinderi	-	4.180.220	30.979.883	17.580.159	465.502	126.979	9.494.752	62.827.495
Transferuri	(27.157.213)	40.898	11.632.520	13.050.909	1.656.785	776.101	-	-
Iesiri	-	-	(523.058)	(1.556.019)	(451.170)	(34.329)	(195.735)	(2.760.311)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(133.643)	239.614	298.031	(481.525)	(79.890)	(414.026)	394.984	(176.455)
Sold la 31 decembrie 2022	8.113.683	14.201.397	171.073.254	149.281.778	13.577.469	7.446.412	49.346.163	413.040.156
Amortizari cumulate si pierderi din depreciere								
Sold la 1 ianuarie 2022	-	574.236	72.952.848	58.448.991	5.485.032	5.283.521	9.918.480	152.663.108
Amortizare	-	167.211	4.724.822	4.862.176	5.233.332	1.863.843	1.062.925	17.914.309
Majorari rezultate din combinari de intreprinderi	-	-	8.914.611	11.376.209	196.786	92.059	2.033.792	22.613.457
Ajustari pentru depreciere, net	-	-	(80.141)	-	-	-	-	(80.141)
Iesiri	-	-	(406.657)	(819.901)	(295.816)	(26.345)	(45.342)	(1.594.061)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	-	(4.240)	(481.994)	76.471	(515.961)	(228.736)	14.109	(1.140.351)
Sold la 31 decembrie 2022	-	737.207	85.623.489	73.943.946	10.103.373	6.984.342	12.983.964	190.376.321
Valoarea contabila								
Sold la 1 ianuarie 2022	5.367.748	8.972.203	55.637.591	62.185.974	6.008.510	1.627.936	27.488.008	167.287.970
Sold 31 decembrie 2022	8.113.683	13.464.190	85.449.765	75.337.832	3.474.096	462.070	36.362.199	222.663.835

Angajamente de capitalizare

La 30 septembrie 2023 Grupul are contracte de achizitionare a activelor imobilizate in valoare de circa 4 milioane RON. Livrarea acestora este planificata pentru urmatoarele trei luni.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 5. Imobilizari necorporale

Modificarile in imobilizari necorporale incepand cu 1 ianuarie 2022 pana la 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Cost		
Sold la 1 ianuarie 2023	19.658.607	15.184.375
Intrari		
Achizitii	317.648	589.635
Combinari de intreprinderi	-	3.633.456
Iesiri	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	561.491	251.141
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	<u>20.534.746</u>	<u>19.658.607</u>
Amortizare		
Sold la 1 ianuarie	2.194.245	986.131
Amortizare	1.935.335	1.216.530
Majorari rezultate din combinari de intreprinderi	-	27.395
Iesiri	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	143.353	(35.811)
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	<u>4.272.933</u>	<u>2.194.245</u>
Valoarea de bilant		
Sold la 1 ianuarie	<u>17.464.362</u>	<u>14.198.244</u>
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	<u>16.264.813</u>	<u>17.464.362</u>

Note 6. Creante comerciale si alte creante

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 creantele comerciale si alte creante au fost dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Creante financiare		
Creante comerciale brute	81.424.769	75.221.765
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(3.549.412)	(3.985.808)
Total creante financiare comerciale	<u>77.875.357</u>	<u>71.235.957</u>
Creante nefinanciare		
TVA de recuperate	3.546.653	4.524.171
Alte impozite si taxe de recuperat	839.156	122.622
Creanta cu accize	53.266	37.517
Alte creante	1.969.277	2.242.198
Total creante nefinanciare	<u>6.408.352</u>	<u>6.926.508</u>
Total creante comerciale si alte creante	<u>84.283.709</u>	<u>78.162.465</u>

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 7. Instrumente de capitaluri proprii la valoare justa prin contul de profit si pierdere

Miscarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoarea justa prin profit sau pierdere pentru perioada de la 1 ianuarie 2022 pana la 30 septembrie 2023 este dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la 1 ianuarie 2022	4.621.285	4.341.709
Modificarea valorii juste	-	17.629
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	51.651	261.947
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	<u>4.672.936</u>	<u>4.621.285</u>

8Wines Czech Republic s.r.o.

La 13 mai 2021, Societatea a achizitionat o cota de 10,00% din 8Wines Czech Republic s.r.o. (8Wines), o platforma de vanzare cu amanuntul online in crestere rapida din Cehia pentru o suma in numerar de 3.414.780 RON.

Grupul nu are nicio influenta semnificativa si nici nu este implicat in managementul 8Wines. Prin urmare, participatia in 8Wines este contabilizata ca instrumente de capitaluri proprii la valoarea justa prin profit sau pierdere si reprezinta la 30 **septembrie** 2023 RON 4.672.936 (31 decembrie 2022: RON 4.621.285). O evaluare a valorii juste a acestei investitii la data de raportare nu a fost efectuata.

Grupul IM Glass Container Company SA

La 9 decembrie 2020, Vinaria Purcari SRL a vandut participatia sa in Glass Container Company („GCC”), un producator de sticle, prin vanzarea cotei de 31,415% catre Vetropack Group, un grup corporativ elvetian lider in industria europeana a ambalajelor din sticla.

Conform Contractului de Vanzare, fostii actionari vanzatori, inclusiv Vinaria Purcari SRL, au furnizat Reprezentari, Garantii si Despagubiri Grupului Vetropack, astfel, in caz de efecte adverse, acesta ar putea fi raspunzator pentru plata unor compensatii.

Prin urmare, suma de 595.070 EUR a fost dedusa si retinuta din pretul initial de cumparare cu titlu de retinere a despagubirilor, care va fi rambursata la data care se incadreaza la trei ani de la finalizarea tranzactiilor. Conducerea estimeaza ca nu vor aparea cereri de despagubire in aceasta perioada si ca va fi primita suma totala a retinerii de despagubire. Aceasta creanta actualizata la situatia din 30 septembrie 2023 se ridica la RON 2.899.125 (31 decembrie 2022: RON 2.741.667) si a fost inclusa in creante comerciale si alte creante.

Note 8. Imprumuturi acordate

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, creantele de imprumut sunt dupa cum urmeaza::

	Valuta	Rata dobanzii	Anul de scadenta	30 septembrie 2023		31 decembrie 2022	
				Pe termen lung	Curent	Pe termen lung	Curent
8Wines s.r.o.	EUR	3,0%	2025	373.790	-	364.378	-
8Wines s.r.o.	EUR	6,0%	2024	2.051.558	573.355	2.042.671	458.623
Total imprumuturi acordate				<u>2.425.348</u>	<u>573.355</u>	<u>2.407.049</u>	<u>458.623</u>

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 9. Stocuri

La 30 septembrie 2023 and 31 decembrie 2022 stocuri au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime		
Alcool distilat	47.352.642	40.411.951
Materiale vinicole	17.486.749	10.429.500
Alte materii prime	393.751	371.996
Total materii prime	65.233.142	51.213.447
Alte materiale		
Ambalaj	29.722.822	22.231.333
Produse chimice	4.319.605	2.548.469
Alte material	12.094.267	6.470.068
Total alte materiale	46.136.694	31.249.870
Productia semifinita		
Vin in vrac	107.679.947	95.922.608
Divin in vrac	7.039.193	6.220.347
Brandy in vrac	177.385	173.983
Total productie semifinita	114.896.525	102.316.938
Productie finita imbuteliata		
Vin	30.296.669	26.771.604
Divin	663.800	865.651
Brandy	37.726	37.183
Alta productie finita	722.894	317.421
Total productie finita imbuteliata	31.721.089	27.991.859
Total stocuri	263.987.450	212.772.114

Note 10. Numerar si echivalente in numerar

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 numerarul si echivalentele in numerar au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Conturi la banci	17.669.865	19.772.784
Depozite purtatoare de dobanda pe termen scurt	232.313	3.531.973
Numerar in casierie	311.519	150.375
Total numerar si echivalente in numerar	18.213.697	23.455.132

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerar, conturi curente si depozite pe termen scurt si conturi curente la banci, care se afla la dispozitia Grupului.

Note 11. Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii

La data raportarii, capitalul social emis al Companiei este format din 40.117.500 de actiuni ordinare cu o valoare nominala de cate 0,01 EUR fiecare. Toate actiunile emise sunt platite integral.

Prima de actiune este diferenta dintre valoarea justa a contraprestatiei de primit pentru emisiunea de actiuni si valoarea nominala a actiunilor. Contul de prime de emisiune nu poate fi recurs decat in scopuri limitate, care nu includ distribuirea de dividende si care se supun in alt mod prevederilor Legii societatilor comerciale din Cipru privind reducerea capitalului social.

Pe 15 iunie 2023, Compania a transferat gratuit catre conducere si angajatii sai 101.047 actiuni cu o valoare totala de RON 1.535.914 (2022: RON 251.036 actiuni cu o valoare totala de RON 3.815.747).

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 12. Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021 datoriile comerciale si alte datorii au fost dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<i>Datorii financiare</i>		
Datorii comerciale	73.203.774	70.649.710
Datorii comerciale datorate partilor afiliate	5.669.711	2.636.599
Total financiare	78.873.485	73.286.309
<i>Datorii nefinanciare</i>		
Datorii privind alte impozite	3.220.021	3.695.384
Avansuri primite	1.258.491	410.477
Dividende de plata	4.180.626	2.179.808
Total datorii nefinanciare	8.659.138	6.285.669
Total datorii comerciale si alte datorii	87.538.623	79.571.978

Note 13. Venituri amanate

Modificarile in veniturile amanate in perioada 1 ianuarie 2022 - 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la 1 ianuarie 2023 / 1 ianuarie 2022	14.475.765	9.183.161
Fonduri primite	2.416.822	692.706
Majorari rezultate din combinari de intreprinderi	-	5.731.950
Reluarea veniturilor amanate	(1.580.257)	(1.917.100)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	523.868	785.048
Sold la 30 septembrie 2023 / 31 decembrie 2022	15.836.198	14.475.765

Veniturile amanate ale Grupului reprezinta in principal subventiile guvernamentale primite pentru investitii in imobilizari corporale. Grupul este restrictionat sa vanda activele pentru care s-a primit o subventie pe o perioada de cinci ani.

Note 14. Imprumuturi si datorii din contracte de leasing

Aceasta nota ofera informatii despre conditiile contractuale ale datoriilor purtatoare de dobanda ale Grupului, care sunt evaluate la cost amortizat.

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 datoriile in legatura cu imprumuturile si leasinguri au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi bancare garantate	59.861.553	39.530.884
Datorii din contracte de leasing	4.697.286	4.714.516
Total portiunea pe termen lung	64.558.839	44.245.400
Datorii pe termen scurt		
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare garantate	94.788.870	86.937.305
Portiunea curenta datorii din contracte de leasing	1.278.433	1.494.910
Total portiunea curenta	96.067.303	88.432.215
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	160.626.142	132.677.615

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa moneda la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
MDL	5.975.728	2.177.242
EUR	153.058.094	111.134.091
USD	1.592.320	19.366.282
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	160.626.142	132.677.615

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa creditor, la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, a fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
MAIB SA	92.153.059	73.179.147
OTP Bank SA	12.410.093	10.379.671
UNICREDIT BANK SA	23.812.109	17.285.773
Victoriabank SA	26.275.154	25.578.134
Leasing financiar	5.975.727	6.254.890
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	160.626.142	132.677.615

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 15. Venituri

Veniturile pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
<i>Vanzari produse finite</i>				
Vin	70.534.304	60.533.353	201.463.101	159.940.069
Divin	7.598.103	8.502.908	21.551.442	21.542.529
Brandy	11.832	424.691	37.631	606.550
Total vanzari produse finite	78.144.239	69.460.952	223.052.174	182.089.148
<i>Vanzari alte produse</i>				
Marfuri	1.471.754	417.056	2.641.868	1.243.966
Altele	390.065	260.709	654.998	303.052
Materiale pentru vinuri	-	152.698	47.076	426.600
Total vanzari alte produse	1.870.819	884.463	3.343.942	1.973.618
<i>Servicii</i>				
Servicii hoteliere si restaurant	1.776.484	1.290.904	3.590.062	2.482.200
Servicii sgricole	37.131	41.145	84.931	98.070
Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor	9.267.299	4.214.194	22.440.178	13.128.673
Total servicii	11.080.914	5.546.243	26.115.171	15.708.943
Total venituri	91.095.972	75.891.658	252.511.287	199.771.709

Analiza segmentelor

Pana in 2020 managementul a monitorizat performata Grupului ca un singur segment (productie, imbuteliere si vanzare de vinuri, divin si brandy), iar ca urmare a achizitionarii filialei EcoSmart Union SA in 2021 a aparut un alt doilea segment legat de serviciile de management al reciclarii deseurilor (care pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 nu a fost inca unul semnificativ).

Un segment raportabil este o componenta a unei entitati comerciale care produce bunuri sau furnizeaza servicii persoanelor fizice (sau grupurilor de produse sau servicii conexe) intr-un anumit mediu economic care este supus riscurilor si genereaza venituri, altele decat riscurile si veniturile din acele componente care sunt specifice altor segmente de afaceri.

Afacerile operationale sunt organizate si gestionate separat in functie de natura produselor si serviciilor furnizate, fiecare segment reprezentand o unitate strategica de afaceri care ofera produse diferite si deserveste pietele diferite.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 9 luni incheiate la 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	1.890.730	91.921.475	914.332	32.556.100	6.183	3.297.722	130.586.542
Republica Moldova	5.076.661	20.008.750	189.017	-	-	15.077.807	40.352.235
Bulgaria	-	315.191	-	-	6.706.908	-	7.022.099
Polonia	13.359.395	582.724	-	30.551	-	-	13.972.670
Cehia si Slovacia	5.294.746	257.013	-	-	6.286	-	5.558.045
Asia	1.681.583	1.915.384	-	229.475	-	154.890	3.981.332
Tarile Baltice	3.888.681	79.640	-	109.663	-	37.229	4.115.213
Turcia	1.791.091	-	-	-	-	-	1.791.091
Ucraina	1.867.769	2.572.718	89.445	154.848	-	489.053	5.173.833
Alte	2.150.559	5.088.858	34.649	637.180	55.496	2.532.372	10.499.114
Total	37.001.215	122.741.753	1.227.443	33.717.817	6.774.873	21.589.073	223.052.174

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 9 luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	1.841.218	64.243.624	307.369	25.783.153	-	2.835.671	95.011.035
Republica Moldova	5.573.218	17.752.942	-	-	-	15.881.737	39.207.965
Bulgaria	-	-	-	-	-	-	-
Polonia	13.950.986	504.046	-	22.620	-	426.658	14.904.310
Cehia si Slovacia	4.925.564	221.911	-	356.074	-	-	5.503.549
Asia	2.941.387	4.251.855	-	601.140	-	671.974	8.466.356
Tarile Baltice	5.060.144	145.935	29.877	63.488	-	174.850	5.474.294
Turcia	809.553	540.423	-	-	-	-	1.349.976
Ucraina	1.033.740	1.565.094	-	-	-	-	2.598.834
Alte	2.904.664	3.927.102	30.895	551.979	-	2.158.189	9.572.829
Total	39.040.542	93.152.932	368.141	27.378.454	-	22.149.079	182.089.148

*NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză.
În cazul oricăror discrepanțe, prevalează versiunea în limba engleză.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 3 luni incheiate la 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	698.221	33.933.494	188.212	12.000.445	6.183	894.141	47.720.696
Republica Moldova	1.803.768	7.594.288	110.311	-	-	5.355.510	14.863.877
Bulgaria	-	194.059	-	-	2.367.778	-	2.561.837
Polonia	3.079.200	134.286	-	10.442	-	-	3.223.928
Cehia si Slovacia	1.800.489	50.720	-	-	1.532	-	1.852.741
Asia	678.001	805.748	-	-	-	154.890	1.638.639
Tarile Baltice	1.201.942	79.640	-	-	-	11.444	1.293.026
Turcia	-	-	-	-	-	-	-
Ucraina	670.783	1.161.911	89.445	-	-	258.989	2.181.128
Alte	417.302	1.312.898	2.618	135.869	4.719	934.961	2.808.367
Total	10.349.706	45.312.044	390.586	12.146.756	2.380.212	7.609.935	78.144.239

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 3 luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	665.177	24.681.607	134.764	9.195.302	-	977.146	35.673.996
Republica Moldova	2.281.156	7.410.516	-	-	-	6.627.270	16.318.942
Bulgaria	-	-	-	-	-	-	-
Polonia	3.657.070	85.781	-	8.620	-	384.908	4.136.379
Cehia si Slovacia	1.663.484	98.811	-	125.060	-	-	1.887.355
Asia	841.607	1.913.768	-	-	-	171.025	2.926.400
Tarile Baltice	2.144.116	145.935	29.877	63.488	-	36.950	2.420.366
Turcia	-	-	-	-	-	-	-
Ucraina	500.658	1.029.279	-	-	-	-	1.529.937
Alte	2.042.143	1.740.330	5.997	68.807	-	710.300	4.567.577
Total	13.795.411	37.106.027	170.638	9.461.277	-	8.927.599	69.460.952

Serviciile de gestionare a reciclarii deseurilor sunt furnizate de filiala Grupului Ecosmart Union SA si intregul venit este realizat in Romania.

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Note 16. Costul vanzarilor**

Costul vanzarilor pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 Septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Vanzari produse finite				
Vin	35.449.959	34.791.846	110.257.687	86.400.038
Divin	7.952.583	3.392.658	13.732.628	8.437.135
Brandy	9.134	244.893	18.859	376.038
Total vanzari produse finite	43.411.676	38.429.397	124.009.174	95.213.211
Vanzari alte produse				
Marfuri	1.232.299	400.418	1.971.091	1.059.422
Materiale pentru vinuri	351.163	229.424	576.255	266.686
Alte produse	-	140.455	47.099	390.377
Total vanzari de alte produse	1.583.462	770.297	2.594.445	1.716.485
Servicii				
Servicii hoteliere si alte servicii	1.687.660	1.226.359	3.410.559	2.358.090
Servicii agricole	33.789	37.443	77.287	89.244
Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor	7.491.850	3.532.991	18.574.704	9.840.836
Total servicii	9.213.299	4.796.793	22.062.550	12.288.170
Totalul costului vanzarilor	54.208.437	43.996.487	148.666.169	109.217.866

Note 17. Cheltuieli de marketing si de distributie

Cheltuielile de marketing si de distributie pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Transport	1.643.177	842.046	4.374.296	3.052.707
Beneficiile angajatilor	4.001.992	2.028.742	9.691.356	6.467.318
Marketing si distributie	4.005.175	4.360.177	14.254.364	9.835.177
Certificarea productiei	164.498	181.554	527.093	478.550
Alte costuri	219.672	(74.196)	359.299	151.959
Total cheltuieli de marketing si distributie	10.034.514	7.338.323	29.206.408	19.985.711

Note 18. Cheltuieli generale si administrative

Cheltuielile generale si administrative pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Beneficiile angajatilor	4.855.586	3.712.963	13.224.622	11.787.300
Deprecierea	1.462.028	861.815	4.515.298	2.714.053
Onorarii pentru servicii profesionale	1.137.974	696.192	2.996.331	2.962.022
Impozite si taxe	666.460	941.150	1.961.497	1.644.670
Deplasari	191.558	150.419	704.668	327.240
Chirie	85.997	23.854	246.028	71.756
Taxe bancare	142.975	116.124	437.922	273.447
Reparatii si intretinere	124.395	149.392	491.677	387.972
Comunicatii	60.711	58.608	256.475	225.958
Combustibil	98.045	89.230	262.475	211.745
Penalitati	62.834	537	104.857	224.784
Asigurari	64.977	37.116	237.736	150.549
Actiuni de caritate si sponsorizari	224.238	35.661	633.504	253.009
Altele	114.883	81.941	684.649	312.368
Total cheltuieli generale si administrative	9.292.661	6.955.002	26.757.808	21.664.851

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Note 19. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2023</u>	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2022</u>	<u>9-luni 2023</u>	<u>9-luni 2022</u>
Reluati ale veniturilor amanate	625.103	322.848	1.594.671	800.832
Castiguri din datorii comerciale si alte datorii casate	260.264	19	260.834	1.643
Castig net/(pierdere) din vanzarile altor materiale	30.080	4.422	56.162	(16.998)
Altele	504.538	(291.192)	794.528	(1.504)
Total alte venituri din exploatare	<u>1.419.985</u>	<u>36.097</u>	<u>2.706.195</u>	<u>783.973</u>

Note 20. Alte cheltuieli din exploatare

Alte cheltuieli din exploatare pentru perioadele de 3 si 9 luni, incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2023</u>	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2022</u>	<u>9-luni 2023</u>	<u>9-luni 2022</u>
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	(18.598)	(17.669)	(59.950)	(76.662)
Provizioane create pe parcursul anului	-	-	-	-
Cheltuieli indirecte nealocate	105.054	73.225	353.187	236.518
Ajustarea la valoarea justa a recoltei strugurilor de vita de vie proprie	(3.118.399)	(2.086.925)	(3.055.657)	(2.144.673)
Ajustarea la valoarea justa a recoltei strugurilor din activitatea controlata in comun/leasing operational	1.461.996	1.433.190	1.510.105	1.504.212
(Castig)/pierdere din cedarea de imobilizari corporale si necorporale	(726.217)	208.289	(1.270.762)	156.407
Total alte cheltuieli din exploatare	<u>(2.294.164)</u>	<u>(389.890)</u>	<u>(2.523.077)</u>	<u>(324.198)</u>

Provizioane

Grupul a instituit provizioane pentru riscurile fiscale pentru care conducerea a evaluat ca fiind probabila o iesire de resurse.

Miscarile in provizioane in perioada 1 ianuarie 2022 - 30 septembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la 1 ianuarie 2023 / 1 ianuarie 2022	6.320.190	5.960.310
Provizion utilizat in timpul anului	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	70.640	359.880
Sold la 30 septembrie 2023 / 31 decembrie 2022	<u>6.390.830</u>	<u>6.320.190</u>

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Note 21. Rezultatul financiar net**

Rezultatul financiar net pentru perioadele de 3 si 9 luni., incheiate la 30 septembrie 2023 si 30 septembrie 2022, a fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Venituri din dobanzi	110.672	38.757	345.004	86.800
Venituri nete din diferentele de curs valutar	2.126.064	385.085	4.063.367	-
Venituri financiare	2.236.736	423.842	4.408.371	86.800
Cheltuieli cu dobanzile	(1.977.884)	(1.179.826)	(5.115.811)	(3.262.790)
Pierdere neta din diferentele de curs valutar	-	-	-	(2.370.013)
Alte	(17.571)	-	(27.137)	-
Cheltuieli financiare	(1.995.455)	(1.179.826)	(5.142.948)	(5.632.803)
Cost financiar net	241.281	(755.984)	(734.577)	(5.546.003)

Note 22. Beneficiile angajatilor

La finele perioadei raportate, datoriile privind beneficiile angajatilor au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii fata de angajati	5.174.039	3.618.371
Datorii privind concediul nefolosit	3.303.154	1.991.221
Total datorii privind beneficiile angajatilor	8.477.193	5.609.592

Cheltuielile cu beneficiile angajatilor includ salarii de baza, contributia pentru asigurare medicala obligatorie, contributia pentru asigurare sociala obligatorie, bonusurile pentru performanta si prime cu plata pe baza de actiuni.

Cheltuielile privind beneficiile angajatilor sunt incluse in urmatoarele elemente:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Cheltuieli generale si administrative	4.855.586	3.712.963	13.224.622	11.787.300
Costul vanzarilor	5.941.470	3.105.640	12.015.531	7.671.950
Stocuri	82.926	2.388.788	4.291.949	6.257.118
Costuri de marketing si de distributie	4.001.992	2.028.742	9.691.356	6.467.318
Total cheltuieli privind bneficiile angajatilor	11.881.974	11.236.133	39.223.458	28.175.956

Cheltuielile privind beneficiile angajatilor sunt formate din urmatoarele categorii:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2023	3-luni incheiate la 30 septembrie 2022	9-luni 2023	9-luni 2022
Salarii de baza si bonusuri pentru performanta	10.963.574	9.045.416	31.127.494	26.359.168
Prime cu plata pe baza de actiuni	1.918.917	429.999	2.905.008	1.553.834
Asigurari sociale si medicale obligatorii	1.999.483	1.763.718	5.190.956	4.270.684
Total cheltuieli privind beneficiile angajatilor	14.881.974	11.236.133	39.223.458	32.183.684

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Note 23. Persoane afiliate**

Urmatoarele persoane au fost afiliate Grupului in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023:

Numele entitatii	Relatia cu Societatea
Conducerea-cheie	Membrii consiliului de administratie al Societatii, Directorii Generali, Directorul Operational, Directorul Financiar si Directorul pe Vanzari ai entitatilor din cadrul Grupului
Victor Bostan	Director General, Membru al Consiliului de Administratie, actionar majoritar al Amboselt Universal Inc.
Agro Sud Invest SRL	Entitate controlata de un membru cheie al conducerii prin participare semnificativa in actionariat
BSC Agro SRL	Entitate controlata de un membru cheie al conducerii prin participare semnificativa in actionariat
Victoriavin SRL	Entitate controlata de Victor Bostan prin participare semnificativa in actionariat
Media Alternativa AO	Membru comun in Consiliul de Administratie
MAIB SA	Membru comun in Consiliul de Administratie al Societatii si al Bancii

Tranzactii cu persoane-cheie in conducere si cu alte parti afiliate:

	Valoarea tranzactiilor - venituri/(cheltuieli) pentru perioada de noua luni incheiate la		Sold – creanta/(datorie) la:	
	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Victor Bostan				
- Salariu fix	(806.129)	(890.161)	(2.126.439)	(1.798.819)
MAIB SA				
- Vanzari marfuri	3.355	8.552		
- Dobanda	(3.337.509)	(2.126.004)		
- Sold credite	16.824.005	6.158.397	(91.092.973)	(73.741.878)
- Comisioane bancare	(119.925)	(173.194)		
- Numerar si echivalente in numerar			1.453.109	6.891.127
Victoriavin SRL				
- Datorii din contracte de leasing			(4.338.2773)	(3.659.878)
- Cheltuieli cu dobanzile	(336.234)	(324.041)		
- Datorii comerciale			(11.242)	(5.422)
- Achizitii de stocuri	(5.227)	(3.986)		
- Cheltuieli privind chiria	(36.005)	(35.616)		
Agro Sud Invest SRL				
- Servicii agricole	(6.265.228)	(4.571.336)		
- Datorii comerciale			(2.675.587)	(1.182.472)
BSC Agro SRL				
- Servicii agricole	(6.535.973)	(5.775.380)		
- Datorii comerciale			(2.977.760)	(1.448.705)
Media Alternativa AO				
- Creante comerciale si alte creante				9.068
- Datorii comerciale			(5.121)	
- Vanzari marfuri	2.300			
- Cheltuieli de marketing	(30.161)			
Personal de conducere cheie				
- Salarii si bonusuri pentru performanta	(2.594.342)	(2.336.429)	(339.697)	(2.939.163)
- Prime cu plata pe baza de actiuni	(1.765.771)	(1.050.228)	(1.236.819)	(480.650)

Note 24. EBITDA

Profitul înainte de dobinzi, impozit, amortizare și depreciere (“EBITDA”) este calculat ca profitul / (pierderea) aferentă perioadei (prezentat în situația consolidată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global), la care se adună impozitul pe profit, rezultatul financiar net și amortizarea totală a imobilizărilor corporale și necorporale.

Managementul Grupului monitorizează EBITDA la nivel consolidat, ca măsură considerată relevantă pentru înțelegerea performanței financiare a Grupului.

EBITDA nu este un indicator IFRS și nu trebuie tratat ca pe o alternativă la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definită în mod unitar. Metoda de calcul al EBITDA utilizată de alte societăți poate fi diferită semnificativ de cea utilizată de către Grup. În consecință, EBITDA prezentată în această notă nu poate fi utilizată ca atare în scopul comparației cu EBITDA altor societăți.

EBITDA pentru trimestrul 3 și 9 luni, încheiate la 30 Septembrie 2023, și trimestrul 3 și 9 luni, încheiate la 30 Septembrie 2022, a fost după cum urmează:

	3-luni încheiate la 30 septembrie 2023	3-luni încheiate la 30 septembrie 2022	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
EBITDA	27.671.081	22.084.229	72.168.387	60.707.551
Minus: depreciere	(5.518.659)	(4.075.689)	(17.597.427)	(12.797.389)
Minus: amortizare	(639.683)	(61.207)	(1.935.335)	(171.497)
Rezultat din exploatare	21.512.739	17.947.333	52.635.625	47.738.664
Minus: rezultatul financiar net	241.281	(755.984)	(734.577)	(5.546.003)
Profit înainte de impozitare	21.754.020	17.191.349	51.901.048	42.192.661
Minus: impozitul pe profit	(3.528.050)	(2.698.890)	(8.138.949)	(6.823.086)
Profitul perioadei	18.225.970	14.492.459	43.762.099	35.369.575

Note 25. Indicatori financiari

Mai jos sunt prezentat indicatorii financiari importanți pentru evaluarea poziției financiare a companiei.

Indicatorul lichidității curente – reprezintă capacitatea companiei de a-și achita obligațiile curente de datorie fără a atrage capital extern. Se calculează prin împărțirea activelor curente la datoriile curente. O companie cu un raport curent mai mic de unu, nu are, în multe cazuri, capitalul la îndemână pentru a-și îndeplini obligațiile pe termen scurt, dacă toate ar fi datorate dintr-o dată, în timp ce un raport curent mai mare decât unu, indică faptul că compania are resurse financiare suficiente să rămână solventă pe termen scurt. Cu toate acestea, deoarece indicatorul curent în orice moment este doar o imagine instantanee, nu este o reprezentare completă a lichidității sau a solvabilității unei companii. În perioada raportată, raportul este prezentat în tabelul de mai jos și reprezintă 1.09, ceea ce reprezintă o scădere ușoară față de 1.12 înregistrată la sfârșitul anului 2022.

Indicatorul gradului de îndatorare – reprezintă o metodă de măsurare a levierului financiar al entității, care demonstrează gradul în care activitatea unei societăți este finanțată din fondurile acționarilor versus fondurile creditorilor. Un raport de angrenaj între 25% și 50% este de obicei considerat optim sau normal pentru companiile bine stabilite. Un grad de îndatorare optim este determinat în primul rând prin comparația între mai multe companii din aceeași industrie.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Viteza de rotatie a debitorilor – reprezinta o masura contabila folosita pentru a cuantifica eficacitatea unei companii in colectarea creantelor sau a banilor datorati de clienti. Tinand cont de sezonabilitatea activitatii noastre, putem observa ca la sfirsitul anului indicatorul vitezei de rotatie a debitorilor creste usor, dar se recupereaza la jumatatea anului. Acest lucru indica faptul ca procesul de colectarea creantelor este eficient si compania are o proportie ridicata de clienti de calitate care isi platesc datoriile rapid.

Cifra de afaceri a activelor imobilizate – determina eficienta cu care o afacere isi foloseste activele imobilizate pentru a genera venituri pentru afacere. Un raport mai mare inseamna ca managementul isi foloseste mai eficient activele fixe. Un raport ridicat nu spune nimic despre capacitatea unei companii de a genera profituri solide sau fluxuri de numerar. Acest indicator a ramas constant comparativ cu sfarsitul anului 2022, cheltuielile de capital curente fiind efectuate pentru a sprijini cresterea viitoare a vanzarilor si imbunatatirea calitatii.

Indicator, RON	30 septembrie 2023		31 decembrie 2022	
Indicatorul lichiditatii curente				
Active Curente	217.314.329	1,09	203.544.657	1,12
Datorii Curente	199.825.819		181.970.520	
Indicatorul gradului de indatorare				
Capitalul imprumutat	160.626.142	46%	132.677.615	43%
Capitalul propriu	346.068.050		307.154.837	
Capitalul imprumutat	160.626.142	32%	132.677.615	30%
Capitalul angajat	506.694.192		439.832.452	
Viteza de rotatie a debitorilor, zile				
Sold clienti	84.283.709	85	78.162.465	93
Vanzari nete anualizate / 360	986.740		840.241	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate				
Vanzari nete anualizate	355.226.238	0,8	302.486.660	0,8
Active imobilizate	431.676.307		366.218.558	

Note 26. Evenimente dupa data bilanțului raportat

Nu au fost evenimente ulterioare importante cu impact material asupra bilanțului si asupra intelegerii acestor situatii financiare consolidate.