



Purcari Wineries Public Company Limited

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

ce include Informatii Financiare Neauditate, Interimare
Simplificate Consolidate pentru perioada de
trei luni care se incheie la
31 Martie 2023

⁸⁾ NOTA EXPLICATIVA: Acest document reprezinta traducerea in limba romana a versiunii originale in limba engleza.
In cazul oricaror discrepante, prevaleaza versiunea in limba engleza.

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

Cuprins

Situatia consolidata a pozitiei financiare	3
Situatia consolidata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	4
Situatia consolidata a fluxurilor de numerar	5
Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii	6
Note la informatiile financiare consolidate	8–22

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.

I. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Pozitiei Financiare la 31 martie 2023

	Nota	31 martie 2023	31 decembrie 2022	Variatia
Active				
Imobilizari corporale	3	228.434.508	222.663.835	3%
Imobilizari necorporale	6	16.859.605	17.464.362	(3%)
Imprumuturi acordate	5	2.410.025	2.407.049	0%
Stocuri	8	116.703.983	118.970.653	(2%)
Instrumente de capitaluri proprii la valoare justa prin contul de profit si pierdere	4	4.533.238	4.621.285	(2%)
Alte active imobilizate		93.296	91.374	2%
Active imobilizate		369.034.655	366.218.558	1%
Stocuri	8	105.782.025	93.801.461	13%
Imprumuturi acordate	5	495.710	458.623	8%
Creante comerciale si alte creante	7	66.116.537	78.162.465	(15%)
Creante privind impozitul curent		1.109.975	924.446	20%
Avansuri acordate		6.699.430	6.097.245	10%
Alte active circulante		503.677	645.285	(22%)
Numerar si echivalente de numerar	9	19.138.165	23.455.132	(18%)
Active circulante		199.845.519	203.544.657	(2%)
Total active		568.880.174	569.763.215	0%
Capitaluri proprii				
Capital social		1.763.121	1.763.121	0%
Prime de emisiune	10	83.184.367	83.184.367	0%
Actiuni proprii		(1.716.796)	(1.716.796)	0%
Alte rezerve		(10.944.788)	(10.805.505)	1%
Rezerva din conversie valutara		18.002.157	14.055.122	28%
Rezultat reportat		200.119.496	187.644.399	7%
Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii		290.407.557	274.124.708	6%
Interese fara control		33.820.895	33.030.129	2%
Total capitaluri proprii		324.228.452	307.154.837	6%
Datorii				
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	11	37.253.630	44.245.400	(16%)
Venituri amanate	12	13.804.891	12.464.744	11%
Datorii privind impozitul amanat		11.983.713	12.198.584	(2%)
Angajamente de cumparare pentru minoritari		11.698.755	11.729.130	0%
Datorii pe termen lung		74.740.989	80.637.858	(7%)
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	11	93.697.456	88.432.215	6%
Venituri amanate	12	1.428.419	2.011.021	(29%)
Datorii privind impozitul curent		24.070	25.524	(6%)
Beneficiile angajatilor	21	6.524.509	5.609.592	16%
Datorii comerciale si alte datorii	13	62.036.503	79.571.978	(22%)
Provizioane		6.199.776	6.320.190	(2%)
Datorii curente		169.910.733	181.970.520	(7%)
Total datorii		244.651.722	262.608.378	(7%)
Total capitaluri proprii si datorii		568.880.174	569.763.215	0%

Aceste situatii financiare interimare simplificate consolidate au fost aprobate de conducere la 12 mai 2023 si au fost semnate in numele sau de:

Victor Bostan, CEO

Victor Arapan, CFO

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite impreuna cu notele prezentate la paginile 8-22.

II. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru trei luni care se incheie la 31 martie 2023

	Nota	3-luni 2023	3-luni 2022	Variatia
Venituri	14	73.335.804	56.188.149	31%
Costul vanzarilor	15	(40.603.700)	(26.900.525)	51%
Profit brut		32.732.104	29.287.624	12%
Alte venituri din exploatare	18	612.028	317.131	93%
Cheltuieli de marketing si de distributie	16	(9.063.616)	(4.882.632)	86%
Cheltuieli generale si administrative	17	(7.769.290)	(6.593.720)	18%
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale, net		(1.770.750)	(1.673.208)	6%
Alte cheltuieli de exploatare	19	(206.429)	(74.499)	177%
Profit din exploatare		14.534.047	16.380.696	(11%)
Venituri financiare	20	2.216.526	12.965	861%
Cheltuieli financiare	20	(1.440.567)	(2.371.248)	(127%)
Rezultatul financiar net	20	775.959	(2.358.283)	(133%)
Profit inainte de impozitare		15.310.006	14.022.413	9%
Impozit pe profit		(2.530.804)	(2.043.691)	24%
Profitul perioadei		12.779.202	11.978.722	7%
Alte elemente ale rezultatului global				
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate la profit sau pierdere</i>				
Diferente din conversia valutara		4.433.696	(2.191.783)	(302%)
Alte elemente ale rezultatului global		4.433.496	(2.191.783)	(302%)
Total rezultat global al perioadei		17.212.898	9.786.939	71%
Profit atribuibil:				
Actionarilor Societatii		12.475.096	11.042.627	13%
Intereselor fara control		304.106	936.095	(68%)
		12.779.202	11.978.722	7%
Total rezultat global atribuibil:				
Actionarilor Societatii		16.422.132	9.136.641	76%
Intereselor fara control		790.766	650.298	2%
		17.212.898	9.786.939	71%

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-22.

III. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Fluxurilor de numerar pentru trei luni care se incheie la 31 martie 2023

	Nota	3-luni 2023	3-luni 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul perioadei		12.779.202	11.978.722
<i>Ajustari pentru:</i>			
Depreciere si amortizare	3,6	6.611.959	4.097.905
Tranzactii de plata pe baza de actiuni decontate prin actiuni		53.810	110.020
(Castig)/pierdere la cedarea imobiliarilor corporale si necorporale	19	(98.578)	(21.077)
Deprecierea imobilizărilor corporale, net	3	(19.761)	(40.498)
Deprecierea creantelor comerciale, net		1.770.750	1.673.208
Eliberarea veniturilor amanate	18	(431.945)	(237.437)
Castiguri din anularea datoriilor comerciale si a altor datorii	18	(564)	(1.613)
Ajustarea la valoarea justă a activelor biologice	19	214.883	54.612
Cheltuiala cu impozitul pe profit		2.530.804	2.043.691
Rezultatul financiar net	20	(775.959)	2.358.283
Profitul din exploatare pana la capitalul de lucru		22.634.601	22.015.816
<i>Modificari in capitalul de lucru:</i>			
Stocuri		(9.420.776)	(5.754.591)
Creante comerciale si alte creante		11.836.978	11.291.193
Avansuri		(569.614)	(9.494.468)
Alte active		143.081	(64.581)
Salarii		945.802	(97.486)
Datorii comerciale si alte datorii		(16.486.431)	(19.804.783)
Numerar generat din activitatea de exploatare		9.083.641	(1.908.900)
Impozit pe profit platit		(2.278.120)	(1.919.188)
Dobanzi platite		(1.391.520)	(933.377)
Numerar net din activitatea de exploatare		5.414.001	(4.761.465)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii de imobilizari necorporale	6	(121.991)	(187.168)
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	3	(9.280.280)	(416.289)
Imprumuturi acordate		-	(505.539)
Granturi guvernamentale		669.007	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.333.219	(491.770)
Numerar net din/(utilizat in) activitatea de investitii		(7.400.045)	(1.600.766)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Primirea de imprumuturi		43.539.405	12.959.500
Rambursari din imprumuturi si leasing		(45.679.551)	(13.515.461)
Dividende platite		22.645	(888.635)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare		(2.117.501)	(1.444.596)
Cresterea / (scaderea) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		(4.103.545)	(7.806.827)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		23.455.132	32.100.114
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului		(213.428)	198.098
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	9	19.138.159	24.491.385

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-22.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

IV. Situatia Interimara Consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru trei luni care se incheie la 31 martie 2023

Mai jos este prezentata situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 3 luni care se incheie la 31 martie 2023:

	Atribuibile actionarilor Societatii						Total	Interese fara control	Total capital
	Capital Social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte Rezerve	Rezerve din conversia valutara	Rezultat reportat (pierderi acumulate)			
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	-	-	-	-	-	12.475.097	12.475.097	304.106	12.779.203
Diferente din conversia valutara	-	-	-	-	3.947.035	-	3.947.035	486.660	4.433.675
Total rezultat global	-	-	-	-	3.947.035	12.475.097	16.422.132	790.766	17.212.888
Alte schimbari in capitalurile proprii									
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	53.810	-	-	53.810	-	53.810
Optiuni de subscriere asupra actiunilor minoritari	-	-	-	(193.093)	-	-	(193.093)	-	(193.093)
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	(139.283)	-	-	(139.283)	-	(139.283)
Sold la 31 Martie 2023	1.763.121	83.184.367	(1.716.796)	(10.944.788)	18.002.157	200.119.496	290.407.557	33.820.895	324.228.452

Mai jos este prezentata situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 3 luni care se incheie la 31 martie 2022:

	Atribuibile actionarilor Societatii						Total	Interese fara control	Total capital
	Capital Social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte Rezerve	Rezerve din conversia valutara	Rezultat reportat (pierderi acumulate)			
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
Rezultatul global									
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	11.042.627	11.042.627	936.095	11.978.722
Diferente din conversia valutara	-	-	-	-	(1.905.986)	-	(1.905.986)	(285.797)	(2.191.783)
Total rezultat global	-	-	-	-	(1.905.986)	11.042.627	9.136.641	650.298	9.786.939
Alte schimbari in capitalurile proprii									
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	110.020	-	-	110.020	-	110.020
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	110.020	-	-	110.020	-	110.020
Sold la 31 martie 2022	1.763.121	83.184.367	(5.532.543)	5.189.827	14.288.250	153.757.340	252.650.362	17.193.330	269.843.692

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-22.

V. Note la Situatiile Financiare Interimare Simplificate Consolidate**Nota 1. Entitatea care raporteaza**

Aceste informatii financiare sunt informatiile financiare consolidate ale societatii Purcari Wineries Public Company Limited ("Societatea") si ale filialelor sale (impreuna „Grupul”).

Purcari Wineries Public Company Limited ("Societate") este o societate cu sediul inregistrat in Cipru. A fost fondata la 14 iunie 2007 ca o societate cu raspundere limitata in baza Legii societatilor comerciale din Cipru, Cap.113. Adresa de inregistrare a Societatii este str. Lampousas nr, 1, 1095 Nicosia, Cipru, avand numar fiscal de identificare 12201949I. In decembrie 2017 Societatea si-a schimbat numele din Bostavan Wineries Ltd in Purcari Wineries Ltd, si la inceputul anului 2018 aceasta a devenit o societate pe actiuni denumita Purcari Wineries Public Company Limited.

La 15 februarie 2018, Societatea a facut o Oferta Publica Initiala (IPO) secundara si actiunile acestea au fost admise pentru tranzactionare la Bursa de Valori din Bucuresti (BVB).

Societatea are un capital statutar de 401.175 EUR la data de 31 martie 2023, compus din 40.117.500 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0,01 EUR pe actiune (2022: 40.117.500 actiuni ordinare cu 0,01 EUR pe actiune).

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

Filiale

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

	Tara de inregistrare	Participatia	
		31 Martie 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	Republica Moldova	80%	80%
Fundatia Purcari AO	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Bardar SA	Republica Moldova	56,05%	56,05%

Structura Grupului la 31 martie 2023 este urmatoarea:

- Purcari Wineries Plc este un holding cu sediul inregistrat in Cipru;
- 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;
- Angele's Estate este localizata in Bulgaria. Activitatea de baza 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 este localizata in Republica Moldova. Este o organizatie non-profit
- Vinaria Bardar SA 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 data de 31 martie 2023 (31 Decembrie 2022: 53,91%). Cu toate acestea, din cauza ca 3,83% din actiunile Vinaria Bardar SA sunt actiuni proprii, participatia efectiva a Grupului este 56,05% la data de 31 martie 2023 (31 Decembrie 2022: 56,05%).

Nota 2. Bazele prezentarii

(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 propii evaluate la FVTPL.
- Optiune de vanzare asupra intereselor care nu controleaza masurate la valoarea justa.

(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, Ecosmart Union SA, Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL – Leu Romanesc (RON),
- Vinaria Bardar SA, Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL, Domeniile Cuza, Casa Purcari SRL – Leu Moldovenesc (MDL),
- Purcari Wineries Ukraine LLC – Hrivna Ucraineana (UAH)
- Angel’s Estate SA – Leva Bulgara (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.

(f) 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

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 3. Imobilizari corporale

Modificarile in imobilizarile corporale de la 1 ianuarie 2022 pana la 31 martie 2023 sunt urmatoarele:

	<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 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	9.340.113	85.971	-	2.374	63.977	13.591	323.733	9.829.759
Transferuri	(2.109.121)	-	205.437	1.287.984	327.286	288.414	-	-
Iesiri	-	-	-	(1.033.931)	(995.041)	(19.732)	(436.086)	(2.484.790)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	210.430	132.955	2.559.737	2.089.479	292.385	179.522	702.541	6.158.049
Sold la 31 martie 2023	15.546.105	14.420.323	173.838.428	151.627.684	13.266.076	7.908.207	49.936.351	426.543.174
Amortizari cumulate si pierderi din depreciere								
Sold la 1 ianuarie 2023	-	737.207	85.623.489	73.943.946	10.103.373	6.984.342	12.983.964	190.376.321
Amortizari	-	33.742	1.929.418	2.825.690	443.236	147.441	591.195	5.970.722
Ajustari pentru depreciere, net	-	-	(19.761)	-	-	-	-	(19.761)
Iesiri	-	-	-	(514.899)	(483.638)	(16.484)	(235.128)	(1.250.149)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	-	1.445	1.486.826	810.554	119.550	140.782	472.376	3.031.533
Sold la 31 martie 2023	-	772.394	89.019.972	77.065.291	10.182.521	7.256.081	13.812.407	198.108.666
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 la 31 martie 2023	15.546.105	13.647.929	84.818.456	74.562.393	3.083.555	652.126	36.123.944	228.434.508

*) NOTA EXPLICATIVA: Acest document reprezinta traducerea in limba romana a versiunii originale in limba engleza.
In cazul oricaror discrepante, prevaleaza versiunea in limba engleza.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 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>Echipeamente</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
Achizitiile 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 la 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

^{*)} NOTA EXPLICATIVA: Acest document reprezinta traducerea in limba romana a versiunii originale in limba engleza.
In cazul oricaror discrepante, prevaleaza versiunea in limba engleza.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

La 31 martie 2023 imobiliarile corporale includ active aferente dreptului de utilizare in suma de 6.360.613 (2022: RON 5.750.128) legate de inchirierea terenurilor, cladirilor si a mijloacelor de transport.

Imobiliarile corporale ale Grupului sunt localizate in urmatoarele tari:

	<u>31 Martie</u> <u>2023</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2022</u>
Republica Moldova	153.900.102	148.275.624
Romania	31.812.584	32.096.811
Bulgaria	42.721.822	42.291.400
Total	<u>228.434.508</u>	<u>222.663.835</u>

Nota 4. 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 de la 1 ianuarie 2022 si pana la 31 martie 2023 este dupa cum urmeaza:

	<u>31 Martie</u> <u>2023</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2022</u>
Sold la 1 ianuarie	4.621.285	4.341.709
Modificarea valorii juste	-	17.629
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(88.047)	261.947
Sold la 31 martie / 31 decembrie	<u>4.533.238</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. 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 31 martie 2023 4.533.238 RON.

Nota 5. Imprumuturi acordate

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 situatia imprumuturilor acordate au fost dupa cum urmeaza:

	Valuta	Rata dobanzii	Anul de scadenta	31 Martie 2023		31 Decembrie 2022)	
				Pe termen lung	Curente	Pe termen lung	Curente
8Wines s.r.o.	EUR	3,0%	2025	367.010	-	364.378	-
8Wines s.r.o.	EUR	6,0%	2024	2.043.015	495.710	2.042.671	458.623
Total imprumuturi acordate				<u>2.410.025</u>	<u>495.710</u>	<u>2.407.049</u>	<u>458.623</u>

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 6. Imobilizari necorporale

Modificarile in imobilizari necorporale incepand cu 1 ianuarie 2022 pana la 31 martie 2023 sunt urmatoarele:

	31 Martie 2023	31 Decembrie 2022
Cost		
Sold la 1 ianuarie	19.658.607	15.184.375
Intrari		
Achizitii	121.991	589.635
Combinari de intreprinderi	-	3.633.456
Iesiri	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(100.865)	251.141
Sold la 31 Martie/31 Decembrie	19.679.733	19.658.607
Amortizare		
Sold la 1 ianuarie	2.194.245	986.131
Amortizare	641.237	1.216.530
Majorari rezultate din combinari de intreprinderi	-	27.395
Iesiri	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(15.354)	(35.811)
Sold la 31 Martie/31 decembrie	2.820.128	2.194.245
Valoarea de bilant		
Sold la 1 ianuarie	17.464.362	14.198.244
Sold la 31 Martie/31 decembrie	16.859.605	17.464.362

Alte imobilizari necorporale sunt reprezentate de relatia cu clientii, marci comerciale, rețete, licențe, software și altele. Nicio imobilizare necorporala nu este supusa unei obligatiuni inregistrate pentru a garanta imprumuturi bancare.

Nota 7. Creante comerciale si alte creante

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, creantele comerciale si alte creante sunt dupa cum urmeaza:

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Creante financiare		
Creante comerciale brute	63.530.223	75.212.697
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor comerciale	(3.312.002)	(3.985.808)
Total creante financiare comerciale	60.218.221	71.235.957
Creante nefinanciare		
Alte creante	1.314.178	2.242.198
TVA de recuperat	4.440.421	4.524.171
Alte impozite si taxe de recuperat	103.069	122.622
Creante aferente accizelor	40.648	37.517
Total creante nefinanciare	5.898.316	6.926.508
Total creante comerciale si alte creante	66.116.537	78.162.465

*) NOTA EXPLICATIVA: Acest document reprezinta traducerea in limba romana a versiunii originale in limba engleza.
In cazul oricaror discrepante, prevaleaza versiunea in limba engleza.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 8. Stocuri

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 stocurile sunt dupa cum urmeaza:

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime		
Alcool distilat	45.955.151	40.411.951
Materiale vinicole	7.731.397	10.429.500
Alte materii prime	402.366	371.996
Total materii prime	54.088.914	51.213.447
Alte materiale		
Ambalaj	23.445.533	22.231.333
Alte material	7.235.955	6.470.068
Produse chimice	2.484.007	2.548.469
Total alte materiale	33.165.495	31.249.870
Productia semifinita		
Vin in vrac	98.190.446	95.922.608
Divin in vrac	7.432.150	6.220.347
Brandy in vrac	177.665	173.983
Total productie semifinita	105.800.261	102.316.938
Productie finita imbuteliata		
Vin	27.849.429	26.771.604
Divin	1.206.070	865.651
Alta productie finita	350.161	317.421
Brandy	25.678	37.183
Total productie finita imbuteliata	29.431.338	27.991.859
Total stocuri	222.486.008	212.772.114

Stocurile a caror valoare se asteapta sa fie recuperata in mai mult de 12 luni de la data de raportare, in suma de 116.703.983 RON la 31 martie 2023 (2022: 118.970.653 RON) au fost clasificate la active imobilizate. Acestea se refera la vin in vrac in suma de 83.030.087 RON (2022: 84.642.729 RON) si alcool distilat si divin in vrac in suma de 33.673.896 RON (2022: 34.327.924 RON).

Nota 9. Numerar si echivalente de numerar

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 numerarul si echivalente de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Conturi la banci	15.748.374	19.772.784
Depozite purtatoare de dobanda pe termen scurt	2.642.937	3.531.973
Numerar in casierie	746.854	150.375
Total numerar si echivalente de numerar	19.138.165	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.

Nota 10. Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii

(in actiuni)	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Emise la 1 ianuarie	40.117.500	40.117.500
Actiuni bonus emise	-	-
Optiuni de actiuni exercitate	-	-
Emise la 31 Martie/31 decembrie	<u>40.117.500</u>	<u>40.117.500</u>
Valoarea nominala autorizata	<u>EUR 0,01</u>	<u>EUR 0,01</u>

Capital social si prime de emisiune

Toate actiunile se clasifica in mod egal in ceea ce priveste activele reziduale ale Societatii. Detinatorii de actiuni ordinare sunt in drept sa primeasca dividende dupa cum sunt declarate, si au dreptul la un vot per actiune la Adunarile Generale ale Actionarilor Societatii.

La 31 martie 2023 prima de emisiune constituie 83.184.367 si (31 decembrie 2021 83.184.367 RON).

Nota 11. Imprumuturi si datorii din contracte de leasing

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

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, datoriile in legatura cu imprumuturile si leasinguri sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<i>Datorii pe termen lung</i>		
Imprumuturi bancare garantate	32.514.456	39.530.884
Datorii din contracte de leasing	4.739.174	4.714.516
Total portiunea pe termen lung	<u>37.253.630</u>	<u>44.245.400</u>
<i>Datorii curente</i>		
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare garantate	92.500.352	86.937.305
Portiunea curenta datorii din contracte de leasing	1.197.104	1.494.910
Total portiunea curenta	<u>93.697.456</u>	<u>88.432.215</u>
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	<u>130.951.086</u>	<u>132.677.615</u>

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa moneda la 31 martie 2023 si 31 Decembrie 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
MDL	6.923.813	8.432.132
EUR	122.152.998	104.879.201
USD	1.874.275	19.366.282
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	<u>130.951.086</u>	<u>132.677.615</u>

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa creditor la 31 Martie 2023 si 31 Decembrie 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
MAIB SA	81.769.924	73.179.147
OTP Bank SA	9.419.851	10.379.671
Unicredit Bank SA	10.237.830	17.285.773
Victoriabank SA	23.587.170	25.578.134
Leasing financiar	5.936.311	6.254.890
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	130.951.086	132.677.615

Nota 12. Venituri amanate

Veniturile amanate ale Grupului, in valoare de 15.233.310 RON la 31 martie 2023 (2022: 14.475.765 RON) reprezinta in principal subventii guvernamentale acordate pentru investitii in imobilizari corporale.

Grupul este restrictionat in vanzarea activelor pentru care subventiile au fost incasate pe o perioada de cinci ani.

Nota 13. Datorii comerciale si alte datorii

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
<i>Datorii financiare</i>		
Datorii comerciale	49.846.757	70.649.710
Datorii comerciale ale partilor afiliate	3.550.596	2.636.599
Total datorii financiare	53.397.353	73.286.309
<i>Datorii nefinanciare</i>		
Datorii privind alte impozite	5.634.271	3.695.384
Avansuri primite	785.628	410.477
Dividende de plata	2.219.251	2.179.808
Total datorii nefinanciare	8.639.150	6.285.669
Total datorii comerciale si alte datorii	62.036.503	79.571.978

Nota 14. Venituri

Veniturile pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Vanzari de produse finite		
Vin	59.338.549	44.892.868
Divin	6.542.834	5.920.410
Brandy	18.249	41.018
Total vanzari de produse finite	<u>65.899.632</u>	<u>50.854.296</u>
Vanzari de alte produse		
Marfuri	169.696	485.477
Materiale pentru vinuri	21.361	31.195
Altele	25.683	126.953
Total vanzari de alte produse	<u>216.740</u>	<u>643.625</u>
Servicii		
Servicii hoteliere si restaurant	659.211	494.463
Servicii agricole	23.598	26.608
Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor	6.536.623	4.169.157
Total servicii	<u>7.219.432</u>	<u>4.690.228</u>
Total venituri	<u>73.335.804</u>	<u>56.188.149</u>

Analiza pe segmente

Pana in 2020 conducerea a monitorizat performanta Grupului ca un singur segment (productie, imbuteliere si vanzare de vinuri, divin si brandy). Iar prin achizitia filialei Ecosmart Union SA in 2021 a aparut un al doilea segment legat de serviciile de gestionare a reciclarii deseurilor. Al doilea segment nu este inca unul semnificativ, reprezentand 8,9% din veniturile totale.

Un segment care poate fi raportabil este o componenta a unei entitati economice 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 care genereaza venituri altele decat riscurile si veniturile acelor componente care sunt specifice altor segmente de activitate.

Segmentele sunt raportate intr-o maniera compatibila cu raportarea interna furnizata directorului executiv de operare. Toate rezultatele segmentelor de operare sunt revizuite periodic de catre CEO-ul Grupului pentru a lua decizii cu privire la resursele ce urmeaza a fi alocate segmentului si pentru a evalua performanta acestuia si pentru care sunt disponibile informatii financiare discrete.

Operatiunile de operare 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 care servesc diferite pietee.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Veniturile din vanzarea produselor finite pe branduri si regiuni geografice pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023 sunt urmatoarele:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	440.576	25.875.073	188.183	8.844.043	-	1.239.823	36.587.698
Republica Moldova	1.497.979	4.973.939	19.010	-	-	4.393.273	10.884.201
Bulgaria	-	10.081	-	-	1.557.099	-	1.567.180
Polonia	5.603.547	210.024	-	8.162	-	-	5.821.733
Cehia si Slovacia	1.239.807	98.220	-	-	1.970	-	1.339.997
Asia	732.400	908.818	-	106.057	-	-	1.747.275
Tarile Baltice	657.708	-	-	-	-	19.092	676.800
Ucraina	915.328	549.286	-	143.800	-	238.444	1.846.858
Turcia	1.382.724	-	-	-	-	-	1.382.724
Alte	1.226.137	1.878.669	11.220	252.642	6.047	670.451	4.045.166
Total	13.696.206	34.504.110	218.413	9.354.704	1.565.116	6.561.083	65.899.632

Veniturile din vanzarea produselor finite pe branduri si regiuni geografice pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2022 sunt urmatoarele:

	Vinuri Bostavan	Vinuri Purcari	Vinuri Domeniile Cuza	Vinuri Crama Ceptura	Vinuri Angel's Estate	Divin si brandy Bardar	Total
Romania	349.078	19.834.003	13.337	6.646.477	-	934.009	27.776.904
Republica Moldova	1.550.855	4.141.938	-	-	-	3.427.100	9.119.893
Bulgaria	-	-	-	-	-	-	-
Polonia	4.449.106	155.947	-	13.853	-	27.618	4.646.524
Cehia si Slovacia	1.760.559	85.131	-	220.846	-	-	2.066.536
Asia	823.044	671.708	-	150.625	-	491.259	2.136.636
Tarile Baltice	1.473.538	-	-	-	-	13.336	1.486.874
Ucraina	527.489	244.693	-	-	-	-	772.182
Turcia	-	-	-	-	-	-	-
Alte	272.293	1.193.487	10.648	304.550	-	1.067.769	2.848.747
Total	11.205.962	26.326.907	23.985	7.336.351	-	5.961.091	50.854.296

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

Nota 15. Costul vanzarilor

Costul vanzarilor pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Vanzari de produse finite		
Vin	31.185.166	19.901.984
Divin	2.582.592	2.149.482
Brandy	4.428	21.963
Total vanzari de produse finite	<u>33.772.186</u>	<u>22.073.429</u>
Vanzari de alte produse		
Marfuri	144.241	412.656
Materiale pentru vinuri	18.798	27.452
Altele	23.629	116.798
Total vanzari de alte produse	<u>186.668</u>	<u>556.906</u>
Servicii		
Servicii hoteliere si restaurant	596.647	469.739
Servicii agricole	21.471	24.213
Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor	6.026.728	3.776.238
Total servicii	<u>6.644.846</u>	<u>4.270.190</u>
Total costul vanzarilor	<u>40.603.700</u>	<u>26.900.525</u>

Nota 16. Cheltuieli de marketing si de distributie

Cheltuielile de marketing si de distributie pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Marketing si vanzari	5.132.753	1.830.195
Beneficiile angajatilor	2.497.808	2.021.983
Cheltuieli de transport	1.163.618	849.867
Certificarea productiei	189.462	136.198
Alte costuri	79.975	44.389
Total cheltuieli de marketing si de distributie	<u>9.063.616</u>	<u>4.882.632</u>

Nota 17. Cheltuieli generale si administrative

Cheltuielile generale si administrative pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Beneficiile angajatilor	3.547.998	3.297.428
Amortizare	1.515.634	1.043.916
Onorarii pentru servicii profesionale	948.303	1.281.605
Impozite si taxe	603.897	273.074
Deplasari	203.718	39.145
Reparatii si intretinere	121.803	76.796
Chirie	86.787	21.663
Taxe bancare	202.308	80.017
Comunicatii	91.504	87.914
Asigurari	88.877	48.073
Combustibil	90.541	53.237
Materiale	37.909	6.178
Penalitati	26.660	80.480
Altele	203.351	204.194
Total cheltuieli generale si administrative	<u>7.769.290</u>	<u>6.593.720</u>

Nota 18. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Reluati ale veniturilor amanate	431.945	237.437
Castiguri din datorii comerciale si alte datorii casate (anulate)	564	1.613
Pierdere din vanzarea altor materiale	8.036	(6.954)
Altele	171.483	85.035
Total alte venituri din exploatare	<u>612.028</u>	<u>317.131</u>

Nota 19. Alte cheltuieli din exploatare

Alte cheltuieli de exploatare pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	(19.761)	(40.498)
Provizioane create, net	-	-
Cheltuieli indirecte nealocate	109.885	81.462
Ajustare la valoarea justa a recoltei strugurilor din vita de vie proprie	200.239	22.928
Ajustare la valoarea justa a recoltei strugurilor din activitatea controlata in comun / leasing operational	14.644	31.684
(Castig)/pierdere din cedarea de imobilizari corporale	(98.578)	(21.077)
Total alte cheltuieli din exploatare	<u>206.429</u>	<u>74.499</u>

Nota 20. Rezultatul financiar net

Rezultatul financiar net pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni 2023</u>	<u>3-luni 2022</u>
Venituri din dobanzi	126.364	12.965
Altele	2.090.162	-
Venituri financiare	<u>2.216.526</u>	<u>12.965</u>
Cheltuieli cu dobanzile	(1.438.795)	(960.418)
Pierdere neta din schimb valutar	-	(1.410.830)
Altele	(1.772)	-
Cheltuieli financiare	<u>(1.440.567)</u>	<u>(2.371.248)</u>
Rezultat financiar net	<u>775.959</u>	<u>(2.358.283)</u>

Nota 21. Beneficiile angajatilor

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, datoriile privind beneficiile angajatilor au fost dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Datorii fata de angajati	3.783.244	3.618.371
Datorii privind concediul nefolosit	2.741.265	1.991.221
Total datorii privind beneficiile angajatilor	<u>6.524.509</u>	<u>5.609.592</u>

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Nota 22. Parti afiliate**

Partile afiliate ale Grupului pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023 au fost urmatoarele:

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 Consiliile de Administratie
MAIB SA	Membru comun in Consiliul de Administratie al Societatii si al Bancii

Tranzactii cu membrii-cheie ai conducerii si cu alte parti afiliate:

	Valoarea tranzactiilor pentru perioada de trei luni incheiata la		Sold – creanta / (datorie) la	
	31 martie 2023	31 martie 2022	31 martie 2023	31 Decembrie 2022
Victor Bostan				
- Salariu fix	(267.844)	(279.738)	(1.868.489)	(1.798.819)
Victoriavin SRL				
- Datorii din contracte de leasing	-	-	(4.328.457)	(3.659.807)
- Cheltuieli cu dobanzile	(104.050)	(98.869)	-	-
- Datorii comerciale	(2.539)	(1.681)	(5.516)	(5.422)
- Cheltuieli privind chiria	(11.858)	(11.688)	-	-
MAIB SA				
- Vanzari de marfuri	2.264	2.416	-	-
- Cheltuieli cu dobanzile	(855.939)	(576.104)	-	-
- Comisioane bancare	(59.625)	(47.996)	-	-
- Credite bancar garantate	11.266.098	-	(85.232.353)	(73.741.878)
- Numerar si echivalente in numerar	-	-	5.499.362	6.891.127
Agro Sud Invest SRL				
- Servicii agricole	(1.409.822)	(1.024.609)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(1.526.754)	(1.182.472)
BSC Agro SRL				
- Servicii Agricole	(1.995.263)	(1.521.407)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(2.018.326)	(1.448.705)
Media Alternativa AO				
- Creante comerciale	-	-	3.319	9.068
- Servicii de marketing	(9.174)	-	-	-
Personal din conducerea-cheie				
- Salarii si bonusuri pentru performanta	(971.438)	(828.703)	(2.747.495)	(2.939.163)
- Prime cu plata pe baza de actiuni	83.511	(175.260)	(189.961)	(480.650)

*) NOTA EXPLICATIVA: Acest document reprezinta traducerea in limba romana a versiunii originale in limba engleza.
In cazul oricaror discrepante, prevaleaza versiunea in limba engleza.

Nota 23. EBITDA

Profitul inainte de dobanzi, impozitare, amortizare si depreciere ("EBITDA") este calculat ca profitul/(pierderea) aferent(a) perioadei (prezentat in situatia consolidata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global), la care se aduna: impozitul pe profit, rezultatul financiar net si amortizarea totala a imobilizarilor corporale si necorporale (prezentata in Notele 3 si 7).

Conducerea Grupului a prezentat EBITDA deoarece monitorizeaza acest indicator de performanta la nivel consolidat si considera ca acest indicator este relevant pentru intelegerea performantei financiare a Grupului.

EBITDA nu este un indicator IFRS si nu trebuie tratat ca pe o alternativa la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definita in mod unitar. Metoda de calcul al EBITDA utilizata de alte societati poate fi diferita semnificativ de cea utilizata de catre Grup. In consecinta, EBITDA prezentata in aceasta nota nu poate fi utilizata ca atare in scopul comparatiei cu EBITDA altor societati.

EBITDA pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2023 si 31 martie 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	Indicator	Nota	3-luni 2023	3-luni 2022
EBITDA	EBITDA		21.146.006	20.478.601
Minus: depreciere		3	(5.970.722)	(4.048.083)
Minus: amortizare		6	(641.237)	(49.822)
Rezultat din exploatare	EBIT		14.534.047	16.380.696
Minus: rezultatul financiar net		20	775.959	(2.358.283)
Profit inainte de impozitare	EBT		15.310.006	14.022.413
Minus: impozitul pe profit			(2.530.804)	(2.043.691)
Profitul perioadei			12.779.202	11.978.722

Nota 24. Indicatori financiari

Mai jos sunt prezentat indicatorii financiari importanti pentru evaluarea pozitiei financiare a companiei.

Indicatorul lichiditatii curente – reprezinta capacitatea companiei de a-si achita obligatiile curente de datorie fara a atrage capital extern. Se calculeaza prin impartirea activelor curente la datoriile curente. O companie cu un raport current mai mic de unu, nu are, in multe cazuri, capitalul la indemina pentru a-si indeplini obligatiile pe termen scurt, daca toate ar fi datorate dintr-o data, in timp ce un raport current mai mare decat unu, indica faptul ca compania are resurse financiare suficiente sa ramina solventa pe termen scurt. Cu toate acestea, deoarece indicatorul current in orice moment este doar o imagine instantanee, nu este o reprezentare completa a lichiditatii sau a solvabilitatii unei companii. In perioada raportata, indicatorul lichiditatii curente a ajuns la 1,18, ceea ce reprezinta o imbunatatire semnificativa fata de 1,12 inregistrat la sfirsitul anului 2022.

Indicatorul gradului de indatorare – reprezinta o metoda de masurare a levierului financiar al entitatii, care demonstreaza gradul in care activitatea unei societati este finantata din fondurile actionarilor versus fonturile creditorilor. Un raport de angrenaj intre 25% si 50% este de obicei considerat optim sau normal pentru companiile bine stabilite. Un grad de indatorare optim este determinat in primul rind prin comparatia intre mai multe companii din aceeasi industrie.

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 sezonalitatea activitatii noastre, putem observa ca la sfirsitul perioadei de raportare indicatorul vitezei de rotatie a debitorilor usor s-a imbunatatit. 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.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate – determina eficienta cu care o societate isi foloseste activele imobilizate pentru a genera venituri pentru intreprindere. O rata mai mare indica faptul ca managementul isi foloseste activele fixe mai eficient.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2023
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

O rata mai mare nu spune nimic despre capacitatea unei companii de a genera profituri solide sau fluxuri de numerar. Acest indicator a ramas neschimbat fata de sfarsitul anului deoarece in calcule sunt utilizate vanzarile anualizate pe baza veniturilor din trimestrul curent, fara a lua in considerare sezonabilitatea vanzarilor.

Indicator	31 Martie 2023		31 Decembrie 2022	
Indicatorul lichiditatii curente				
Active Curente	199.845.519	1,18	203.544.657	1,12
Datorii Curente	169.910.733		181.970.520	
Indicatorul gradului de indatorare				
Capitalul imprumutat	130.951.086	40%	132.677.615	43%
Capitalul propriu	324.228.452		307.154.837	
Capitalul imprumutat	130.951.086	29%	132.677.615	30%
Capitalul angajat	455.179.538		439.832.452	
Viteza de rotatie a debitorilor, zile				
Sold clienti	66.116.537	81	78.162.465	93
Vinzari nete anualizate / 360	814.842		840.241	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate				
Vinzari nete anualizate	293.343.216	0,8	302.486.660	0,8
Active imobilizate	369.034.655		366.218.558	

Nota 25. Evenimente ulterioare

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