



Purcari Wineries Public Company Limited

## RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

ce include situațiile financiare consolidate interimare simplificate  
ne auditate pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

**Denumirea entității emitente:** Purcari Wineries Public Company Limited

**Sediul social:** Strada Lampousas nr. 1, 1095 Nicosia, Cipru

**Numărul de fax:** +357 22 779939

**Cod unic de înregistrare:** HE 201949

**Numărul de înregistrare în registrul comerțului:** HE 201949

**Capitalul social emis:** 401,175 EUR

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București

## Cuprins

Situația consolidată a poziției financiare	3
Situația consolidată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	4
Situația consolidată a fluxurilor de numerar	5
Situația consolidată a modificărilor în capitalurile proprii	6
Note la situațiile financiare consolidate	7-22

Notă: Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS").

Baza de raportare: În conformitate cu Regulamentul C.N.V.M. nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiunile de piață; în conformitate cu secțiunea 10 din Legea privind cerințele de transparență din Cipru (valori mobiliare destinate tranzacționării pe piețele reglementate) din 2007, cu modificările ulterioare

**I. Situația interimară consolidată condensată a poziției financiare la 31 martie 2024**

Situația consolidată a poziției financiare (toate sumele în RON)	Notă	31 martie 2024	31 decembrie 2023	Schimbare, %
<b>Active</b>				
Imobilizări corporale, instalații și echipamente	3	265,880,028	247,727,837	7%
Imobilizări necorporale	7	15,199,792	15,541,549	(2%)
Împrumuturi de primit	6	373,611	376,663	(1%)
Instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere	5	5,113,921	5,099,925	0%
Alte active imobilizate		98,635	97,558	1%
<b>Active imobilizate</b>		<b>286,665,987</b>	<b>268,843,532</b>	<b>7%</b>
Stocuri	9	272,232,979	265,893,384	2%
Împrumuturi de primit	6	2,089,260	2,052,834	2%
Creanțe comerciale și alte creanțe	8	71,408,027	85,341,680	(16%)
Active de impozit pe profit		429,603	168,143	155%
Plăți anticipate către furnizori		2,264,282	3,411,724	(34%)
Alte active circulante		663,425	779,481	(15%)
Numerar și echivalente de numerar	10	19,368,589	18,617,814	4%
<b>Active curente</b>		<b>368,456,165</b>	<b>376,265,060</b>	<b>(2%)</b>
<b>Total active</b>		<b>655,122,152</b>	<b>645,108,592</b>	<b>2%</b>
<b>Acțiuni</b>				
Capitalul social	11	2,020,462	2,020,462	0%
Prime de emisiune	11	43,652,065	43,652,065	0%
Rezerve de capital		69,102,693	69,102,693	0%
Rezerva de acțiuni proprii		(662,996)	(662,996)	0%
Alte rezerve		(4,461,765)	(4,558,944)	(2%)
Rezerva de conversie		668,557	(4,647,887)	(114%)
Rezultatul reportat		235,778,858	225,091,110	5%
<b>Capital propriu atribuibil proprietarilor Societății</b>		<b>346,097,874</b>	<b>329,996,502</b>	<b>5%</b>
<b>Interese care nu controlează</b>		<b>37,295,813</b>	<b>35,922,532</b>	<b>4%</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>383,393,687</b>	<b>365,919,034</b>	<b>5%</b>
<b>Datorii</b>				
Împrumuturi	12	100,230,283	101,395,750	(1%)
Datorii de leasing	12	4,401,971	4,446,484	(1%)
Venituri amânate	13	14,073,713	13,212,329	7%
Datorii fiscale amânate		11,370,521	11,478,821	(1%)
Opțiunea de vânzare asupra intereselor care nu controlează		9,754,385	9,727,689	0%
<b>Datorii pe termen lung</b>		<b>139,830,873</b>	<b>140,261,073</b>	<b>0%</b>
Împrumuturi	12	54,903,517	39,436,686	39%
Datorii de leasing	12	1,057,149	1,365,343	(23%)
Venituri amânate	13	1,249,223	2,015,882	(38%)
Datorii privind impozitul pe profit		21,865	46,051	(53%)
Beneficiile angajaților	21	7,421,405	7,205,793	3%
Datorii comerciale și alte datorii	14	65,322,551	86,942,108	(25%)
Dispoziții		1,921,883	1,916,622	0%
<b>Datorii curente</b>		<b>131,897,592</b>	<b>138,928,485</b>	<b>(5%)</b>
<b>Total pasive</b>		<b>271,728,465</b>	<b>279,189,558</b>	<b>(3%)</b>
<b>Total capitaluri proprii și pasive</b>		<b>655,122,152</b>	<b>645,108,592</b>	<b>2%</b>

Prezentele Situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate de conducere la data de 14 mai 2024 și au fost semnate în numele acestora de către:

Victor Bostan, CEO

Victor Arapan, director financiar

Situația interimară consolidată condensată a poziției financiare trebuie citită împreună cu notele la, și care fac parte integrantă din situațiile financiare interimare consolidate condensate prezentate la paginile 7-22.

## II. Situația interimară consolidată prescurtată a rezultatului global pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

	Notă	3 luni 2024	3 luni 2023	Variație
Venituri	15	81,591,002	73,335,804	11%
Costul vânzărilor	16	(45,930,277)	(40,603,700)	13%
<b>Profit brut</b>		<b>35,660,725</b>	<b>32,732,104</b>	<b>9%</b>
Alte venituri din exploatare	19	253,132	620,482	(59%)
Cheltuieli de marketing și vânzări	17	(10,830,804)	(9,063,616)	19%
Cheltuieli generale și administrative	18	(8,570,941)	(7,769,290)	10%
Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale și a Modificarea valorii juste a activelor biologice		(539,024)	(1,770,750)	(70%)
		(294,859)	(214,883)	37%
<b>Profit din activități de exploatare</b>		<b>15,678,229</b>	<b>14,534,047</b>	<b>8%</b>
Venituri financiare	20	721,353	2,216,526	(67%)
Costuri financiare	20	(2,041,850)	(1,440,567)	42%
<b>(Costul) / venitul financiar net</b>	<b>20</b>	<b>(1,320,497)</b>	<b>775,959</b>	<b>(270%)</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>14,357,732</b>	<b>15,310,006</b>	<b>(6%)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit		(3,512,075)	(2,530,804)	39%
<b>Profitul anului</b>		<b>10,845,657</b>	<b>12,779,202</b>	<b>(15%)</b>
<b>Alte venituri globale</b> <i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate în profit sau</i>				
Diferențe de curs valutar		6,531,821	4,433,696	47%
<b>Alte elemente ale rezultatului global pentru exercițiul</b>		<b>6,531,821</b>	<b>4,433,496</b>	<b>47%</b>
<b>Rezultatul global total al exercițiului</b>		<b>17,377,478</b>	<b>17,212,898</b>	<b>1%</b>
<b>Profit atribuibil la:</b>				
Proprietarii societății		10,687,752	12,475,096	(14%)
Interese care nu controlează		157,905	304,106	(48%)
		<b>10,845,657</b>	<b>12,779,202</b>	<b>(15%)</b>
<b>Rezultatul global total atribuibil către:</b>				
Proprietarii societății		16,004,197	16,422,132	(3%)
Interese care nu controlează		1,373,281	790,766	74%
		<b>17,377,478</b>	<b>17,212,898</b>	<b>1%</b>

Situația interimară consolidată condensată a rezultatului global trebuie citită împreună cu notele la, și care fac parte integrantă din situațiile financiare interimare consolidate condensate prezentate la paginile 7-22.

### III. Situația interimară consolidată prescurtată a fluxurilor de numerar pentru perioada de trei luni încheiat la 31 martie 2024

	Notă	3 luni 2024	3 luni 2023
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>			
Profitul anului		10,845,653	12,779,202
<i>Ajustări pentru:</i>			
Depreciere și amortizare	3,7	7,390,384	6,611,959
Tranzacții cu plata pe bază de acțiuni decontate în acțiuni		97,180	53,810
Câștig din cedarea de imobilizări corporale și imobilizări necorporale	19	63,375	(98,578)
Deprecierea imobilizărilor corporale, netă	19	(19,979)	(19,761)
Pierdere din deprecierea creanțelor comerciale, netă		539,024	1,770,750
Eliberarea veniturilor amânate	19	(280,388)	(431,945)
Câștiguri din anularea datoriilor comerciale și a altor datorii	19	-	(564)
Ajustarea valorii juste a activelor biologice		294,859	214,883
Cheltuieli cu impozitul pe profit		3,512,075	2,530,804
Costul/venitul financiar net	20	1,320,497	(775,959)
<b>Profitul operațional înainte de modificările capitalului de lucru</b>		<b>23,762,680</b>	<b>22,634,601</b>
<i>Modificări ale capitalului circulant:</i>			
Stocuri		(5,858,682)	(9,420,776)
Creanțe comerciale și alte creanțe		13,970,499	11,836,978
Plăți anticipate către furnizori		1,165,798	(569,614)
Alte active circulante		120,280	143,081
Beneficiile angajaților		262,915	945,802
Datorii comerciale și alte datorii		(8,456,074)	(16,486,431)
<b>Numerar generat din activități de exploatare</b>		<b>24,967,416</b>	<b>9,083,641</b>
Impozitul pe venit plătit		(2,281,912)	(2,278,120)
Dobânda plătită		(1,939,389)	(1,391,520)
<b>Numerar net generat din activități de exploatare</b>		<b>20,746,115</b>	<b>5,414,001</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	7	(41,338)	(121,991)
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale	3	(22,899,477)	(9,280,280)
Achiziționarea unei filiale		(12,667,505)	-
Încasarea de subvenții guvernamentale		267,330	669,007
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		221,912	1,333,219
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>		<b>(35,119,078)</b>	<b>(7,400,045)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>			
Încasarea de împrumuturi		76,180,439	43,539,405
Rambursarea împrumuturilor		(61,452,590)	(45,679,551)
Dividende plătite		31,872	22,645
<b>Numerar net generat din / (utilizat în) activități de finanțare</b>		<b>14,759,721</b>	<b>(2,117,501)</b>
<b>Scăderea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>		<b>386,758</b>	<b>(4,103,545)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>		<b>18,617,814</b>	<b>23,455,132</b>
Efectul fluctuațiilor cursurilor de schimb asupra numerarului deținut		364,017	(213,428)
<b>Numerar și echivalente de numerar la 31 martie</b>	<b>10</b>	<b>19,368,589</b>	<b>19,138,159</b>

Situația interimară consolidată condensată a fluxurilor de numerar trebuie citită împreună cu notele la, și care fac parte integrantă din situațiile financiare interimare consolidate condensate prezentate la paginile 7-22.

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situatii financiare consolidate interimare simplificata, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**IV. Situația intermediară consolidată condensată a modificărilor în capitalurile proprii pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024**

Mai jos este prezentată situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024:

	Atribuit proprietarilor Societății							Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii	
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezerva de acțiuni proprii	Rezerva de acțiuni proprii	Alte rezerve	Rezerva de conversie	Rezultatul reportat			Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>2,020,462</b>	<b>43,652,065</b>	<b>69,102,693</b>	<b>(662,996)</b>	<b>(4,558,945)</b>	<b>(4,647,887)</b>	<b>225,091,110</b>	<b>329,996,502</b>	<b>35,922,532</b>	<b>365,919,034</b>
<b>Total venit global</b>										
Profitul anului	-	-	-	-	-	-	10,687,748	10,687,748	157,905	10,845,653
Diferențe de curs valutar	-	-	-	-	-	5,316,445	-	5,316,445	1,215,376	6,531,821
<b>Rezultatul global total al exercițiului</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,316,445</b>	<b>10,687,748</b>	<b>16,004,193</b>	<b>1,373,281</b>	<b>17,377,474</b>
<b>Tranzacție cu proprietarii societății</b>										
Plata pe bază de acțiuni decontată pe bază de capitaluri proprii	-	-	-	-	97,180	-	-	97,180	-	97,180
<b>Totalul tranzacțiilor cu proprietarii societății</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97,180</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97,180</b>	<b>-</b>	<b>97,180</b>
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>2,020,462</b>	<b>43,652,065</b>	<b>69,102,693</b>	<b>(662,997)</b>	<b>(4,461,765)</b>	<b>668,558</b>	<b>235,778,858</b>	<b>346,097,875</b>	<b>37,295,813</b>	<b>383,393,688</b>

Mai jos este prezentată situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023:

	Atribuit proprietarilor Societății							Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii	
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezerva de acțiuni proprii	Rezerva de acțiuni proprii	Alte rezerve	Rezerva de conversie	Rezultatul reportat			Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>2,020,462</b>	<b>43,652,065</b>	<b>69,102,693</b>	<b>(662,997)</b>	<b>(4,558,944)</b>	<b>(4,647,887)</b>	<b>225,091,110</b>	<b>329,996,502</b>	<b>35,922,532</b>	<b>365,919,034</b>
<b>Total venit global</b>										
Profitul anului	-	-	-	-	-	-	12,475,097	12,475,097	304,105	12,779,202
Diferențe de curs valutar	-	-	-	-	-	3,947,035	-	3,947,035	486,661	4,433,696
<b>Rezultatul global total al exercițiului</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,947,035</b>	<b>12,475,097</b>	<b>16,422,132</b>	<b>790,766</b>	<b>17,212,898</b>
<b>Tranzacție cu proprietarii societății</b>										
Plata pe bază de acțiuni decontată prin capitaluri proprii	-	-	-	-	53,810	-	-	53,810	-	53,810
Punerea în scris a acționarilor minoritari	-	-	-	-	(193,093)	-	-	(193,093)	-	(193,093)
<b>Totalul tranzacțiilor cu proprietarii societății</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(139,283)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(139,283)</b>	<b>-</b>	<b>(139,283)</b>
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>2,020,462</b>	<b>43,652,065</b>	<b>69,102,693</b>	<b>(662,997)</b>	<b>(4,698,227)</b>	<b>(700,852)</b>	<b>237,566,207</b>	<b>346,279,351</b>	<b>36,713,298</b>	<b>382,992,649</b>

Situatia interimară consolidată condensată a modificărilor capitalurilor proprii trebuie citită împreună cu notele la situațiile financiare interimare consolidate condensate și care fac parte integrantă din acestea, prezentate la paginile 7-22.

**V. Note la situatiile financiare interimare consolidate condensate consolidate****Note 1. Entitatea raportoare**

Aceste situatii financiare interimare neauditate reprezinta situatiile financiare consolidate ale Purcari Wineries Public Company Limited (denumita in continuare "Societatea") si ale filialelor sale (denumite impreuna "Grupul").

Purcari Wineries Public Company Limited ("Societatea") este o societate cu sediul in Cipru. Aceasta a fost constituita la 14 iunie 2007 ca societate cu raspundere privata in conformitate cu dispozitiile Legii privind societatile din Cipru, Cap. 113. Sediul social al societatii este 1 Lampousas Street, 1095 Nicosia, Cipru, numarul de identificare fiscala 12201949I. La inceputul anului 2018 a devenit societate pe actiuni, iar la 15 februarie actiunile sale au fost admise la tranzactionare la Bursa de Valori Bucuresti.

Societatea are un capital social emis de 401,175 EUR la 31 martie 2024, care consta in 40,117,500 de actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.01 EUR fiecare (31 decembrie 2023: 40,117,500 de actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.01 EUR fiecare).

Grupul este implicat in principal in productie si vanzarea de vin si brandy.

*Filiale*

Filialele grupului si informatiile referitoare la participatia societatii sunt prezentate mai jos:

	Țara de constituire	Interesul de proprietate	
		31 martie 2024	31 decembrie
Vinorum Holdings Ltd	Gibraltar	100%	100%
West Circle Ltd	Insulele Virgine Britanice	100%	100%
Crama Ceptura SRL	România	100%	100%
Ecosmart Union SA	România	65.75%	65.75%
Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL	România	100%	100%
Purcari Wineries Ucraina 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%
Timbrus Purcari Estate SRL	Republica Moldova	100%	-
Casa Purcari SRL	Republica Moldova	80%	80%
Fundația Purcari AO	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Bardar SA	Republica Moldova	56.05%	56.05%

Structura grupului la 31 martie 2024 este urmatoarea:

- Purcari Wineries Public Company Limited este un holding si are domiciliul in Cipru;
- Vinorum Holdings Ltd este o societate holding cu sediul in Gibraltar;
- West Circle Ltd este o societate holding si are domiciliul in Insulele Virgine Britanice;
- Crama Ceptura SRL are domiciliul in România. Activitatea sa principala este productie, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Ecosmart Union SA are domiciliul in România. Activitatea sa principala este furnizarea de servicii de gestionare a reciclării deșeurilor;
- Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL are domiciliul in România. Activitatea sa principala este cultivarea strugurilor.
- Purcari Wineries Ukraine LLC are domiciliul in Ucraina. Principala sa activitate este reprezentata de servicii de marketing comercial pentru portofoliul de produse al Grupului;
- Angel's Estate SA are domiciliul in Bulgaria. Activitatea sa principala este productie, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL, Domeniile Cuza SRL si Timbrus Purcari Estate SRL sunt domiciliate in Republica Moldova. Activitatea lor principala este productie, imbutelierea si vanzarea de vinuri;
- Casa Purcari SRL are domiciliul in Republica Moldova si isi desfasoara activitatea in domeniul industriei ospitalității (bar si restaurant);
- Fundația Purcari AO are domiciliul in Republica Moldova. Aceasta este o fundatie de caritate non-profit.
- Vinaria Bardar SA are domiciliul in Republica Moldova. Activitatea sa principala este productie, imbutelierea si vanzarea de brandy si divin. Participatia nominala a Grupului in Vinaria Bardar SA este de 53.91% la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 53.91%). Cu toate acestea, deoarece 3.83% din actiunile Vinaria Bardar SA sunt actiuni proprii, participatia efectiva a Grupului in filiala este egala cu 56.05% la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 56.05%).

## **Note 2. Baza de pregătire**

### **(a) Declarație de conformitate**

Aceste situații financiare consolidate interimare condensate (denumite în continuare "situații financiare consolidate" sau "situații financiare") au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportare financiară interimară*. Ele nu includ toate informațiile necesare pentru situațiile financiare anuale complete și trebuie citite împreună cu situațiile financiare consolidate ale Societății la și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Aceste situații financiare consolidate interimare condensate nu au fost auditate de auditorii externi ai societății.

### **(b) Baza de evaluare**

Conducerea a întocmit aceste situații financiare consolidate pe baza principiului continuității activității, care presupune realizarea activelor și decontarea datoriilor în cursul activității economice obișnuite.

Aceste situații financiare consolidate au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția:

- active biologice (struguri pe viță de vie) care sunt evaluate la valoarea justă minus costurile de vânzare;
- titluri de capital evaluate la FVTPL;
- opțiunea de vânzare asupra intereselor care nu controlează evaluate la valoarea justă.

### **(c) Moneda funcțională și de prezentare**

Situațiile financiare consolidate sunt prezentate în lei românești ("RON"), deoarece Grupul este listat la Bursa de Valori București (BVB), începând cu data de 15 februarie 2018. Toate sumele au fost rotunjite la cea mai apropiată unitate, cu excepția cazului în care se indică altfel.

Fiecare entitate a grupului își stabilește propria monedă funcțională, iar elementele incluse în situațiile sale financiare sunt evaluate folosind moneda funcțională.

Monedele din mediul economic principal în care operează societățile din cadrul Grupului au fost următoarele:

Monedele din mediul economic principal în care operează societățile din cadrul Grupului au fost următoarele:

- Purcari Wineries Plc - Euro (EUR),
- Vinorum Holdings Ltd, West Circle Ltd - Dolar american (USD),
- Crama Ceptura SRL, Ecosmart Union SA, Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL - Leul românesc (RON),
- Vinaria Bardar SA, Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL, Domeniile Cuza SRL, Timbrus Purcari Estate SRL, Casa Purcari SRL - Leul moldovenesc (MDL),
- Purcari Wineries Ukraine LLC - Hrivna ucraineană (UAH),
- Angel's Estate SA - Lev bulgăresc (BGN).

La conversia monedei funcționale în RON ca monedă de prezentare, IAS 21 prevede că activele și pasivele sunt convertite folosind cursul de schimb de închidere în vigoare la fiecare dată de raportare. Veniturile și cheltuielile sunt convertite utilizând cursurile de schimb în vigoare la data tranzacției. Elementele de capitaluri proprii, altele decât Profitul sau pierderea exercițiului și Rezerva de conversie, sunt convertite folosind cursul de schimb istoric la data tranzacției.

Toate diferențele de curs valutar care rezultă din conversia din moneda funcțională în moneda de prezentare sunt recunoscute ca o componentă separată a capitalurilor proprii ("Rezerva de conversie") în situația consolidată a poziției financiare și în alte elemente ale rezultatului global în situația consolidată a rezultatului global.

### **(d) Continuarea activității**

Aceste situații financiare consolidate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care prevede realizarea activelor și achitarea datoriilor în cursul normal al activității.

### **(e) Utilizarea estimărilor și a raționamentelor**

La întocmirea acestor informații financiare intermediare, conducerea face aprecieri, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile ale Grupului și valorile raportate ale activelor și pasivelor, ale veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări.

La întocmirea acestor situații financiare consolidate interimare condensate, raționamentele semnificative făcute de conducere în aplicarea politicilor contabile ale Societății și principalele surse de incertitudine a estimărilor au fost aceleași cu cele care au fost aplicate la situațiile financiare consolidate anuale la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023.

### **(f) Politici contabile semnificative**

Politicile contabile aplicate de Societate în aceste situații financiare interimare consolidate condensate sunt aceleași cu cele aplicate de Societate în situațiile sale financiare anuale consolidate la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023.



**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situatii financiare consolidate interimare simplificata, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 3. Imobilizări corporale, instalații și echipamente**

Mișcările imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2023 până la 31 martie 2024 sunt prezentate în tabelele de mai jos:

	Active în construcție	Teren	Clădiri și construcții	Echipament	Vehicule	Altele	Viță de vie	Total
<b>Cost</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>7,472,105</b>	<b>14,843,225</b>	<b>173,987,427</b>	<b>170,625,864</b>	<b>13,161,020</b>	<b>9,397,626</b>	<b>51,640,634</b>	<b>441,127,901</b>
Adaosuri	8,291,963	-	-	395,177	166,584	6,347	168,115	9,028,186
Achiziții prin combinări de întreprinderi	-	824,232	-	2,180,168	1,812,289	-	9,054,602	13,871,291
Transferuri	(3,532,027)	-	1,020,202	628,779	837,319	-	1,045,727	-
Disponibilizări	-	-	(1,714)	(994,298)	(186,646)	(14,303)	-	(1,196,961)
Efectul variației cursurilor de schimb	115,969	160,566	13,347,011	14,379,947	412,320	(137,429)	2,774,274	31,052,658
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>12,348,010</b>	<b>15,828,023</b>	<b>188,352,926</b>	<b>187,215,637</b>	<b>16,202,886</b>	<b>9,252,241</b>	<b>64,683,352</b>	<b>493,883,075</b>
<b>Amortizarea acumulată și pierderile din deprecieri</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	-	<b>893,913</b>	<b>89,001,089</b>	<b>70,923,820</b>	<b>10,348,777</b>	<b>7,941,553</b>	<b>14,290,912</b>	<b>193,400,064</b>
Amortizarea pentru exercițiul financiar	-	36,045	1,995,758	3,510,668	501,842	500,183	439,095	6,983,591
Pierdere din deprecieri, netă	-	-	(19,979)	1,650	-	-	-	(18,329)
Disponibilizări	-	-	(1,714)	(973,897)	(88,275)	(13,747)	-	(1,077,633)
Efectul variației cursurilor de schimb	-	4,398	12,112,257	13,885,927	410,368	32,829	2,269,575	28,715,354
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	-	<b>934,356</b>	<b>103,087,411</b>	<b>87,348,168</b>	<b>11,172,712</b>	<b>8,460,818</b>	<b>16,999,582</b>	<b>228,003,047</b>
<b>Valori contabile</b>								
<b>La 1 ianuarie 2024</b>	<b>7,472,105</b>	<b>13,949,312</b>	<b>84,986,338</b>	<b>99,702,044</b>	<b>2,812,243</b>	<b>1,456,073</b>	<b>37,349,722</b>	<b>247,727,837</b>
<b>La 31 martie 2024</b>	<b>12,348,010</b>	<b>14,893,667</b>	<b>85,265,515</b>	<b>99,867,469</b>	<b>5,030,174</b>	<b>791,423</b>	<b>47,683,770</b>	<b>265,880,028</b>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

	<b>Active în construcție</b>	<b>Teren</b>	<b>Clădiri și construcții</b>	<b>Echipment</b>	<b>Vehicule</b>	<b>Altele</b>	<b>Viță de vie</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>8,113,683</b>	<b>14,201,397</b>	<b>162,158,643</b>	<b>137,905,569</b>	<b>13,380,683</b>	<b>7,354,353</b>	<b>47,312,371</b>	<b>390,426,699</b>
Adaosuri	27,838,975	151,007	351,348	9,987,540	871,743	20,415	2,258,154	41,479,182
Transferuri	(29,022,771)	-	3,040,715	23,147,115	1,287,469	1,547,472	-	-
Disponibilizări	-	-	(1,889)	(6,704,931)	(2,947,363)	(61,172)	(453,084)	(10,168,439)
Efectul variației cursurilor de schimb	542,218	490,821	8,438,610	6,290,571	568,558	536,558	2,523,193	19,390,459
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>7,472,105</b>	<b>14,843,225</b>	<b>173,987,427</b>	<b>170,625,864</b>	<b>13,161,020</b>	<b>9,397,626</b>	<b>51,640,634</b>	<b>441,127,901</b>
<b>Amortizarea acumulată și pierderile din depreciere</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	-	<b>737,207</b>	<b>76,708,878</b>	<b>62,567,737</b>	<b>9,906,587</b>	<b>6,892,283</b>	<b>10,950,172</b>	<b>167,762,864</b>
Amortizarea pentru exercițiul financiar	-	141,631	7,369,705	11,347,002	1,653,628	694,612	2,791,709	23,998,287
Pierdere din depreciere, netă	-	-	(81,798)	-	-	-	-	(81,798)
Disponibilizări	-	-	(1,674)	(5,906,171)	(1,413,889)	(54,727)	(259,582)	(7,636,043)
Efectul variației cursurilor de schimb	-	15,075	5,005,978	2,915,252	202,451	409,388	808,610	9,356,754
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	-	<b>893,913</b>	<b>89,001,089</b>	<b>70,923,820</b>	<b>10,348,777</b>	<b>7,941,556</b>	<b>14,290,909</b>	<b>193,400,064</b>
<b>Valori contabile</b>								
<b>La 1 ianuarie 2023</b>	<b>8,113,683</b>	<b>13,464,190</b>	<b>85,449,765</b>	<b>75,337,832</b>	<b>3,474,096</b>	<b>462,070</b>	<b>36,362,199</b>	<b>222,663,835</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>7,472,105</b>	<b>13,949,312</b>	<b>84,986,338</b>	<b>99,702,044</b>	<b>2,812,243</b>	<b>1,456,070</b>	<b>37,349,725</b>	<b>247,727,837</b>

## Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

La 31 martie 2024, imobilizările corporale includ active cu drept de utilizare în valoare de 4,226,395 RON (31 decembrie 2023: 4,465,568 RON) aferente terenurilor, clădirilor și vehiculelor închiriate.

Imobilizările corporale ale Grupului sunt situate în următoarele țări:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Republica Moldova	188,061,749	169,832,900
România	31,749,410	30,846,556
Bulgaria	46,068,869	47,048,381
<b>Total</b>	<b>265,880,028</b>	<b>247,727,837</b>

## Note 4. Achiziționarea unei filiale

La 28 martie 2024, Grupul a achiziționat 100% din capitalul social al Timbrus Purcari Estate SRL pentru o sumă în numerar de 2,800,000 de euro, finanțată din fonduri proprii.

Timbrus Purcari Estate SRL este o companie din Moldova care deține aproximativ 130 ha de teren, dintre care 112 ha de podgorii situate în satul Purcari. Principala activitate a companiei achiziționate este producerea, îmbutelierea și vânzarea de vinuri.

Pentru perioada 28 martie și 31 martie 2024 nu a avut nicio contribuție la veniturile Grupului și la venitul net al Grupului pentru perioada raportată. În cazul în care achiziția ar fi avut loc la 1 ianuarie 2024, conducerea estimează că veniturile consolidate pentru perioada raportată ar fi fost de 81,904,920 RON și profitul consolidat pentru perioada raportată ar fi fost de 11,452,758 RON.

### Contravaloarea transferată

Suma de plătit de către Societate pentru achiziția a 100% din acțiunile Timbrus Purcari Estate SRL s-a ridicat la 2,800,000 de euro, din care 2,547,000 de euro au fost plătiți după finalizarea tranzacției, iar suma amânată de 253,000 de euro este plătită până la 16 mai 2024.

### Bunăvoință

Contabilizarea inițială a acestei combinații de întreprinderi este incompletă la 31 martie 2024, deoarece Grupul va evalua activele identificabile dobândite și pasivele asumate la valorile lor juste la data achiziției, iar perioada de evaluare nu va depăși un an de la data achiziției. Activele identificabile achiziționate și pasivele asumate au fost consolidate la valori provizorii, pe baza valorilor contabile.

## Note 5. Instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere

Mișcarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere de la 1 ianuarie 2023 până la 31 martie 2024 este următoarea:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>5,099,925</b>	<b>4,353,004</b>
Modificarea valorii juste	-	712,616
Efectul fluctuațiilor cursurilor de schimb	13,996	34,305
<b>Sold la 31 martie / 31 decembrie</b>	<b>5,113,921</b>	<b>5,099,925</b>

### 8Wines Czech Republic s.r.o.

La 13 mai 2021, societatea a achiziționat 10.00% din acțiunile 8Wines Czech Republic s.r.o. (8Wines), o platformă de vânzare cu amănuntul online cu sediul în Cehia, care se află în creștere rapidă. Grupul nu are nicio influență semnificativă și nici nu este implicat în administrarea 8Wines. Prin urmare, participația în 8Wines este contabilizată ca instrument de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere și reprezintă la 31 martie 2024 5,113,921 RON.

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 6. Creanțe din împrumuturi**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, creanțele din împrumuturi sunt următoarele:

	Monedă	Rata dobânzi i	Anul de scadență	31 martie 2024		31 decembrie 2023	
				Partea pe termen lung	Partea curentă	Partea pe termen lung	Partea curentă
8Wines s.r.o.	EUR	3.0%	2025	373,611	-	376,663	-
8Wines s.r.o.	EUR	6.0%	2024	-	2,089,260	-	2,052,834
<b>Total creanțe din împrumuturi</b>				<b>373,611</b>	<b>2,089,260</b>	<b>376,663</b>	<b>2,052,834</b>

**Note 7. Imobilizări necorporale și fond comercial**

Mișcările imobilizărilor necorporale de la 1 ianuarie 2023 până la 31 martie 2024 sunt următoarele:

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Cost</b>		
Sold la 1 ianuarie	20,157,932	19,658,607
Adaosuri		
Achiziție	41,338	353,763
Disponibilizări	-	-
Efectul variației cursurilor de schimb	97,831	145,562
<b>Sold la 31 martie / 31 decembrie</b>	<b>20,297,101</b>	<b>20,157,932</b>
<b>Amortizare</b>		
Sold la 1 ianuarie	4,616,383	2,194,245
Amortizarea pentru anul în curs	406,793	2,422,000
Disponibilizări	-	-
Efectul variației cursurilor de schimb	74,133	138
<b>Sold la 31 martie / 31 decembrie</b>	<b>5,097,309</b>	<b>4,616,383</b>
<b>Valori contabile</b>		
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>15,541,549</b>	<b>17,464,362</b>
<b>La 31 martie / 31 decembrie</b>	<b>15,199,792</b>	<b>15,541,549</b>

Imobilizările necorporale sunt reprezentate de relații cu clienții, mărci comerciale, instrucțiuni tehnologice, licențe, software și altele. Nu există imobilizări necorporale care să facă obiectul unei obligațiuni înregistrate pentru garantarea împrumuturilor bancare.

**Note 8. Creanțe comerciale și alte creanțe**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, creanțele comerciale și alte creanțe erau următoarele:

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Creanțe financiare</b>		
Creanțe comerciale brute	69,176,713	81,510,849
Reduceri pentru deprecierea creanțelor comerciale	(4,036,424)	(4,588,466)
<b>Total creanțe financiare</b>	<b>65,140,289</b>	<b>76,922,383</b>
<b>Creanțe nefinanciare</b>		
Alte creanțe	768,794	2,746,645
TVA de încasat	5,447,641	5,461,529
Alte impozite de primit	3,608	176,685
Accize de primit	47,695	34,438
<b>Total creanțe nefinanciare</b>	<b>6,267,738</b>	<b>8,419,297</b>
<b>Total creanțe comerciale și alte creanțe</b>	<b>71,408,027</b>	<b>85,341,680</b>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 9. Stocuri**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, stocurile erau următoarele:

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
<b>Materii prime</b>		
Alcool distilat	57,654,010	52,424,697
Materiale pentru vin	5,347,444	6,585,425
Alte materii prime	332,605	354,022
<b>Total materii prime</b>	<u>63,334,059</u>	<u>59,364,144</u>
<b>Alte materiale</b>		
Materiale de ambalare	30,058,444	33,059,676
Alte materiale	8,840,046	7,034,484
Produse chimice	2,725,214	2,715,495
<b>Total alte materiale</b>	<u>41,623,704</u>	<u>42,809,655</u>
<b>Producția de semifabricate</b>		
Vin în butoaie	121,288,855	122,052,642
Divin în butoaie	6,047,143	5,588,662
Brandy în butoaie	162,992	165,580
<b>Producția totală de semifabricate</b>	<u>127,498,990</u>	<u>127,806,884</u>
<b>Produse finite îmbuteliate</b>		
Vin	38,680,827	34,417,979
Divin	481,976	800,648
Alte produse finite	594,227	663,952
Brandy	19,196	30,122
<b>Total produse finite îmbuteliate</b>	<u>39,776,226</u>	<u>35,912,701</u>
<b>Total stocuri</b>	<u>272,232,979</u>	<u>265,893,384</u>

**Note 10. Numerar și echivalente de numerar**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, numerarul și echivalentele de numerar erau următoarele:

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Conturi bancare	18,019,770	17,187,448
Depozite purtătoare de dobândă pe termen scurt	1,227,362	1,291,441
Bani mărunțiș	121,457	138,925
<b>Total numerar și echivalente de numerar</b>	<u>19,368,589</u>	<u>18,617,814</u>

Numerarul și echivalentele de numerar constau în numerar, conturi curente și depozite pe termen scurt la bănci, care sunt la libera dispoziție a Grupului.

**Note 11. Capital social și prime de emisiune**

(în acțiuni)	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
În circulație la 1 ianuarie	40,117,500	40,117,500
Acțiuni gratuite emise	-	-
Opțiunea pe acțiuni exercitată	-	-
<b>În circulație la 31 martie / 31 decembrie</b>	<u>40,117,500</u>	<u>40,117,500</u>
<b>Autorizate - valoare nominală</b>	<u>0,01 EUR</u>	<u>0,01 EUR</u>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Capital social și prime de emisiune**

Toate acțiunile au același rang în ceea ce privește activele reziduale ale societății. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul de a primi dividendele declarate și au dreptul la un vot pentru fiecare acțiune în cadrul adunărilor societății.

La data de 31 martie 2024, prima de emisiune este de 43,652,065 RON (31 decembrie 2023: 43,652,065 RON).

**Note 12. Împrumuturi și datorii de leasing**

Această notă oferă informații cu privire la termenii contractuali ai împrumuturilor purtătoare de dobândă și ai datoriilor de leasing ale Grupului, care sunt evaluate la costul amortizat.

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, împrumuturile și datoriile de leasing erau următoarele:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Împrumuturi bancare garantate	100,230,283	101,395,750
Datorii de leasing	4,401,971	4,446,484
<b>Total partea pe termen lung</b>	<b>104,632,254</b>	<b>105,842,234</b>
<b>Datorii curente</b>		
Partea curentă a împrumuturilor bancare garantate	54,903,517	39,436,686
Partea curentă a datoriilor de leasing	1,057,149	1,365,343
<b>Total partea curentă</b>	<b>55,960,666</b>	<b>40,802,029</b>
<b>Total împrumuturi și datorii de leasing</b>	<b>160,592,920</b>	<b>146,644,263</b>

Împărțirea împrumuturilor și a leasingului financiar pe valute la 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023 a fost următoarea:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
MDL	4,190,408	4,035,317
EUR	155,179,844	138,870,356
BGN	-	2,274,205
USD	1,222,668	1,464,385
<b>Total împrumuturi și leasing financiar</b>	<b>160,592,920</b>	<b>146,644,263</b>

Împărțirea împrumuturilor și a leasingului financiar pe creditor la 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023 a fost următoarea:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
MAIB SA	124,336,400	88,638,169
Victoriabank SA	22,460,735	38,010,175
Unicredit Bank SA	1,725,338	6,659,455
OTP Bank SA	4,070,541	5,250,432
BANKA DSK	2,540,787	2,274,205
Datorii de leasing financiar	5,459,119	5,811,827
<b>Total împrumuturi și leasing financiar</b>	<b>160,592,920</b>	<b>146,644,263</b>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 13. Venituri amânate**

Veniturile amânate ale Grupului, în valoare de 15,322,936 RON la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 15,228,211), reprezintă în principal subvenții guvernamentale primite pentru investiții în imobilizări corporale.

Grupul nu are dreptul de a vinde activele pentru care a primit o subvenție pentru o perioadă de cinci ani.

**Note 14. Datorii comerciale și alte datorii**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, datoriile comerciale și alte datorii erau următoarele:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b><i>Datorii financiare</i></b>		
Conturi comerciale de plătit	50,610,023	71,497,836
Datorii comerciale față de părțile afiliate	2,082,475	2,488,618
<b>Total datorii financiare</b>	<b>52,692,498</b>	<b>73,986,454</b>
<b><i>Datorii nefinanciare</i></b>		
Alte datorii fiscale	6,947,927	7,316,393
Avansuri primite	1,525,058	1,494,382
Dividende de plătit	4,157,068	4,144,879
<b>Total datorii nefinanciare</b>	<b>12,630,053</b>	<b>12,955,654</b>
<b>Total datorii comerciale și alte datorii</b>	<b>65,322,551</b>	<b>86,942,108</b>

**Note 15. Venituri**

Veniturile pentru trimestrul I încheiat la 31 martie 2024 și trimestrul I încheiat la 31 martie 2023 au fost după cum urmează:

	<b>3 luni 2024</b>	<b>3 luni 2023</b>
<b><i>Vânzări de produse finite</i></b>		
Vin	68,395,459	59,338,549
Divin	7,454,932	6,542,834
Brandy	30,083	18,249
<b>Total vânzări de produse finite</b>	<b>75,880,474</b>	<b>65,899,632</b>
<b><i>Vânzări de alte bunuri</i></b>		
Marfă	298,644	169,696
Materiale pentru vin	4,624	21,361
Altele	63,293	25,683
<b>Total vânzări de alte bunuri</b>	<b>366,561</b>	<b>216,740</b>
<b><i>Servicii</i></b>		
Servicii hoteliere și de restaurant	774,132	659,211
Servicii agricole	39,711	23,598
Servicii de gestionare a reciclării deșeurilor	4,530,124	6,536,623
<b>Total servicii</b>	<b>5,343,967</b>	<b>7,219,432</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>81,591,002</b>	<b>73,335,804</b>

*Analiza pe segmente*

Până în 2020, conducerea a monitorizat performanța grupului ca un singur segment (producția, îmbutelierea și vânzarea de vinuri, divin și brandy). După achiziția filialei Ecosmart Union SA în 2021 a apărut un al doilea segment legat de serviciile de gestionare a reciclării deșeurilor. Cel de-al doilea segment nu este unul semnificativ pentru 1 trimestrul 2024, reprezentând 5.6% din veniturile totale (2023: 8.1%).

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
*toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel*

---

Un segment raportabil este o componentă a unei entități comerciale care produce bunuri sau furnizează servicii persoanelor fizice (sau grupuri de produse sau servicii conexe) într-un anumit mediu economic, care este supusă unor riscuri și generează venituri, altele decât riscurile și veniturile acelor componente care sunt specifice altor segmente de activitate.

Segmentele raportabile sunt raportate într-o manieră coerentă cu raportarea internă furnizată principalului factor de decizie operațională. Toate rezultatele segmentelor operaționale sunt analizate periodic de către directorul general al grupului pentru a lua decizii privind resursele care trebuie alocate segmentului și pentru a evalua performanța acestuia, și pentru care sunt disponibile informații financiare discrete.

Activitățile operaționale sunt organizate și gestionate separat în funcție de natura produselor și serviciilor furnizate, fiecare segment reprezentând o unitate de afaceri strategică care oferă produse diferite și deservește piețe diferite.



**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situafii financiare consolidate interimare simplificat, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

V nz rile de produse finite pe mărci   regiuni geografice pentru perioada de trei luni care se încheie la 31 martie 2024 sunt următoarele:

	<b>Vin de Bostavan</b>	<b>Purcari vin</b>	<b>Vinul Domeniile Cuza</b>	<b>Vin Crama Ceptura</b>	<b>Angel's Estate vin</b>	<b>Bardar divin � brandy</b>	<b>Total</b>
România	467,826	29,090,511	364,765	10,131,076	4,288	1,138,784	<b>41,197,250</b>
Republica Moldova	1,076,842	5,167,492	115,276	-	-	5,340,768	<b>11,700,378</b>
Bulgaria	-	239,541	-	-	2,708,981	-	<b>2,948,522</b>
Polonia	5,164,168	255,156	-	11,020	-	36,254	<b>5,466,598</b>
Cehia � Slovacia	1,763,585	60,492	-	-	7,052	-	<b>1,831,129</b>
Asia	907,380	1,111,353	-	236,071	-	-	<b>2,254,804</b>
�rile baltice	1,502,674	407,226	-	51,427	-	73,492	<b>2,034,819</b>
Ucraina	605,483	861,638	-	-	-	-	<b>1,467,121</b>
Turcia	216,304	-	234,964	-	-	-	<b>451,268</b>
Altele	2,152,588	3,210,750	30,258	239,272	-	895,717	<b>6,528,585</b>
<b>Total</b>	<b>13,856,850</b>	<b>40,404,159</b>	<b>745,263</b>	<b>10,668,866</b>	<b>2,720,321</b>	<b>7,485,015</b>	<b>75,880,474</b>

V nz rile de produse finite pe m rci   regiuni geografice pentru perioada de trei luni care se încheie la 31 martie 2023 sunt urm toarele:

	<b>Vin de Bostavan</b>	<b>Purcari vin</b>	<b>Vinul Domeniile Cuza</b>	<b>Vin Crama Ceptura</b>	<b>Angel's Estate vin</b>	<b>Bardar divin � brandy</b>	<b>Total</b>
România	440,576	25,875,073	188,183	8,844,043	-	1,239,823	<b>36,587,698</b>
Republica Moldova	1,497,979	4,973,939	19,010	-	-	4,393,273	<b>10,884,201</b>
Bulgaria	-	10,081	-	-	1,557,099	-	<b>1,567,180</b>
Polonia	5,603,547	210,024	-	8,162	-	-	<b>5,821,733</b>
Cehia � Slovacia	1,239,807	98,220	-	-	1,970	-	<b>1,339,997</b>
Asia	732,400	908,818	-	106,057	-	-	<b>1,747,275</b>
�rile baltice	657,708	-	-	-	-	19,092	<b>676,800</b>
Ucraina	915,328	549,286	-	143,800	-	238,444	<b>1,846,858</b>
Turcia	1,382,724	-	-	-	-	-	<b>1,382,724</b>
Altele	1,226,137	1,878,669	11,220	252,642	6,047	670,451	<b>4,045,166</b>
<b>Total</b>	<b>13,696,206</b>	<b>34,504,110</b>	<b>218,413</b>	<b>9,354,704</b>	<b>1,565,116</b>	<b>6,561,083</b>	<b>65,899,632</b>

Serviciile de gestionare a reciclării deeurilor sunt prestate de filiala Grupului, Ecosmart Union SA, iar toate veniturile sunt realizate în România.

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 16. Costul vânzărilor**

Costul vânzărilor pentru primul trimestru încheiat la 31 martie 2024 și pentru primul trimestru încheiat la 31 martie 2023 a fost după cum urmează:

	<u>3 luni 2024</u>	<u>3 luni 2023</u>
<b>Vânzări de produse finite</b>		
Vin	38,121,416	31,185,166
Divin	2,926,151	2,582,592
Brandy	19,956	4,428
<b>Total vânzări de produse finite</b>	<u>41,067,523</u>	<u>33,772,186</u>
<b>Vânzări de alte bunuri</b>		
Marfă	253,848	144,241
Materiale pentru vin	4,069	18,798
Altele	58,229	23,629
<b>Total vânzări de alte bunuri</b>	<u>316,146</u>	<u>186,668</u>
<b>Servicii</b>		
Servicii hoteliere și de restaurant	735,426	596,647
Servicii agricole	36,137	21,471
Servicii de gestionare a reciclării deșeurilor	3,775,045	6,026,728
<b>Total servicii</b>	<u>4,546,608</u>	<u>6,644,846</u>
<b>Costul total al vânzărilor</b>	<u>45,930,277</u>	<u>40,603,700</u>

**Note 17. Cheltuieli de marketing și vânzări**

Cheltuielile de marketing și vânzări pentru T1 încheiat la 31 martie 2024 și T1 încheiat la 31 martie 2023 au fost următoarele:

	<u>3 luni 2024</u>	<u>3 luni 2023</u>
Marketing și vânzări	5,617,624	5,132,753
Beneficiile angajaților	3,269,561	2,497,808
Cheltuieli de transport	1,514,355	1,163,618
Certificarea producției	125,090	189,462
Alte cheltuieli	304,174	79,975
<b>Total cheltuieli de marketing și vânzări</b>	<u>10,830,804</u>	<u>9,063,616</u>

**Note 18. Cheltuieli generale și administrative**

Cheltuielile generale și administrative pentru trimestrul I încheiat la 31 martie 2024 și trimestrul I încheiat la 31 martie 2023 au fost după cum urmează:

	<u>3 luni 2024</u>	<u>3 luni 2023</u>
Beneficiile angajaților	4,464,871	3,547,998
Depreciere	1,130,955	1,515,634
Taxe profesionale	1,039,151	948,303
Impozite și taxe	606,430	603,897
Călătorie	418,359	203,718
Reparații și întreținere	151,751	121,803
Leasing operațional	21,702	86,787
Taxe bancare	98,118	202,308
Comunicare	136,835	91,504
Asigurare	118,725	88,877
Combustibil	116,686	90,541
Cheltuieli de caritate	83,537	-
Materiale	19,122	37,909
Sancțiuni	11,543	26,660
Altele	153,156	203,351
<b>Total cheltuieli generale și administrative</b>	<u>8,570,941</u>	<u>7,769,290</u>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 19. Alte venituri din exploatare**

Alte venituri / (cheltuieli) din exploatare pentru trimestrul I încheiat la 31 martie 2024 și trimestrul I încheiat la 31 martie 2023 au fost după cum urmează:

	<u>3 luni 2024</u>	<u>3 luni 2023</u>
Eliberarea veniturilor amânate	280,388	431,945
Reluarea pierderii din deprecierea altor creanțe nefinanciare	64,708	-
Câștiguri din anularea datoriilor comerciale și a altor datorii	-	564
(Pierdere)/profit net din vânzarea altor materiale	(367)	8,036
(Pierdere)/Câștig net din cedarea imobilizărilor corporale și a imobilizărilor necorporale	(63,375)	98,578
Reluarea deprecierei imobilizărilor corporale	19,979	19,761
Cheltuieli de regie nealocate	(117,616)	(109,885)
Alte venituri	69,415	171,483
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b><u>253,132</u></b>	<b><u>620,482</u></b>

**Note 20. Finanțare netă cost**

Costurile financiare nete pentru trimestrul I încheiat la 31 martie 2024 și trimestrul I încheiat la 31 martie 2023 au fost după cum urmează:

	<u>3 luni 2024</u>	<u>3 luni 2023</u>
Venituri din dobânzi	38,186	126,364
Venituri nete din operațiuni de schimb valutar	683,167	2,090,162
<b>Venituri financiare</b>	<b><u>721,353</u></b>	<b><u>2,216,526</u></b>
Cheltuieli cu dobânzile	(2,038,669)	(1,438,795)
Altele	(3,181)	(1,772)
<b>Costuri financiare</b>	<b><u>(2,041,850)</u></b>	<b><u>(1,440,567)</u></b>
<b>(Costul) / venitul financiar net</b>	<b><u>(1,320,497)</u></b>	<b><u>775,959</u></b>

**Note 21. Beneficiile angajaților**

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023, datoriile privind beneficiile angajaților erau următoarele:

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Datorii față de angajați	4,168,359	4,553,868
Acumulări pentru concedii nefolosite	3,253,046	2,651,925
<b>Total datorii privind beneficiile angajaților</b>	<b><u>7,421,405</u></b>	<b><u>7,205,793</u></b>

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

**Note 22. Părți afiliate**

Părțile afiliate ale Grupului pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 au fost următoarele:

Denumirea entității	Relația cu societatea
Personalul cheie de conducere	Membrii consiliului de administrație al societății, directorii executivi, directorul operațional, directorul financiar și directorul de vânzări al entităților din grup.
Victor Bostan	CEO, membru al Consiliului de Administrație, acționar semnificativ prin Amboselt Universal Inc.
Agro Sud Invest SRL	Entitate controlată de un membru cheie al conducerii printr-o participație semnificativă
BSC Agro SRL	Entitate controlată de un membru cheie al conducerii printr-o participație semnificativă
Victoriavin SRL	Entitate controlată de Victor Bostan prin intermediul unei participații semnificative
Media Alternativa AO	Membru comun în consiliul de administrație
MAIB SA	Membru comun în consiliul de administrație al Societății și al Băncii

**Personalul-cheie din conducere și alte tranzacții cu părți afiliate:**

	Valoarea tranzacției pentru cele trei luni perioada încheiată		Soldul restant - de primit/(de plătit) la data de	
	31 martie 2024	31 martie 2023	31 martie 2024	31 martie 2023
<b>Victor Bostan</b>				
- Salariu fix	(269,256)	(267,844)	(2,262,631)	(1,868,489)
<b>Victoriavin SRL</b>				
- Datorii de leasing	-	-	(4,190,408)	(4,328,457)
- Cheltuieli cu dobânzile	(110,869)	(104,050)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(2,718)	(5,516)
- Vânzări de mărfuri	(2,686)	(2,539)	-	-
- Contracte de leasing operațional	(12,389)	(11,858)	-	-
<b>MAIB SA</b>				
- Vânzări de mărfuri	-	2,264	-	-
- Cheltuieli cu dobânzile	(1,537,687)	(855,939)	-	-
- Taxe bancare	(63,147)	(59,625)	-	-
- Împrumuturi bancare garantate	21,400,439	11,266,098	(105,203,741)	(85,232,353)
- Numerar și echivalente de numerar	-	-	12,233,133	5,499,362
<b>Agro Sud Invest SRL</b>				
- Servicii agricole	(1,792,659)	(1,409,822)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(1,049,831)	(1,526,754)
<b>BSC Agro SRL</b>				
- Servicii agricole	(1,857,752)	(1,995,263)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(1,029,926)	(2,018,326)
<b>Media Alternativa AO</b>				
- Creanțe comerciale	-	-	10,728	3,319
- Servicii de marketing	(9,727)	(9,174)	-	-
<b>Personalul cheie de conducere</b>				
- Salarii și bonusuri pentru performanță	(953,754)	(971,438)	(2,740,314)	(2,747,495)
- Plata pe bază de acțiuni decontată prin capitaluri proprii	(4,911)	83,511	-	(189,961)

## Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare simplificată, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

### Note 23. EBITDA

Profitul înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare ("EBITDA") se calculează ca profitul exercițiului (așa cum este prezentat în situația consolidată a profitului sau a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global), la care se adaugă impozitul pe profit, rezultatul financiar net, amortizarea totală a imobilizărilor necorporale și amortizarea totală a imobilizărilor corporale (așa cum sunt prezentate în notele 3 și 7).

Conducerea Grupului a prezentat EBITDA deoarece monitorizează această măsură a performanței la nivel consolidat și consideră că această măsură este relevantă pentru înțelegerea performanței financiare a Grupului.

EBITDA nu este o măsurătoare IFRS și nu trebuie tratată ca o alternativă la măsurile IFRS. În plus, EBITDA nu este definit în mod uniform. Metoda utilizată pentru calcularea EBITDA de către alte companii poate fi semnificativ diferită de cea utilizată de Grup. În consecință, EBITDA prezentată în această notă nu poate fi utilizată ca atare pentru a fi comparată cu EBITDA altor societăți.

EBITDA pentru trimestrul I încheiat la 31 martie 2024 și trimestrul I încheiat la 31 martie 2023 a fost după cum urmează:

	<b>Indicator</b>	<b>Notă</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
<b>EBITDA</b>	<b>EBITDA</b>		<b>23,068,609</b>	<b>21,146,006</b>
Mai puțin: amortizarea pentru anul respectiv		<b>3</b>	(6,983,591)	(5,970,722)
Mai puțin: amortizarea pentru anul respectiv		<b>7</b>	(406,793)	(641,237)
<b>Rezultatul din activități de exploatare</b>	<b>EBIT</b>		<b>15,678,225</b>	<b>14,534,047</b>
Mai puțin: (costuri) / venituri financiare nete		<b>20</b>	(1,320,497)	775,959
<b>Profitul înainte de impozitul pe profit</b>	<b>EBT</b>		<b>14,357,728</b>	<b>15,310,006</b>
Mai puțin: cheltuieli cu impozitul			(3,512,075)	(2,530,804)
<b>Profitul anului</b>			<b>10,845,653</b>	<b>12,779,202</b>

### Note 24. Indicatori financiari

Mai jos sunt prezentate ratele importante utilizate pentru a evalua poziția financiară a societății.

Coeficientul de lichiditate - reprezintă capacitatea societății de a-și achita obligațiile curente de plată a datoriilor fără a mobiliza capital extern. Se calculează prin împărțirea activelor curente la pasivele curente. O companie cu un raport curent mai mic de unu nu dispune, în multe cazuri, de capitalul necesar pentru a-și onora obligațiile pe termen scurt dacă acestea ar fi toate scadente deodată, în timp ce un raport curent mai mare de unu indică faptul că societatea dispune de resursele financiare necesare pentru a rămâne solvabilă pe termen scurt. Cu toate acestea, deoarece raportul curent la un moment dat este doar un instantaneu, acesta nu reprezintă de obicei o reprezentare completă a lichidității sau solvabilității unei companii. În perioada raportată, coeficientul de lichiditate al societății a ajuns la 2.79, în uşoară îmbunătățire față de 2.71 înregistrat la sfârșitul anului 2023.

Rata de îndatorare - reprezintă o măsură a efectului de levier financiar al entității, care demonstrează măsura în care activitățile unei firme sunt finanțate din fondurile acționarilor față de fondurile creditorilor. O rată de îndatorare cuprinsă între 25% și 50% este de obicei considerată optimă sau normală pentru companiile bine stabilite. O rată optimă de îndatorare este determinată în primul rând de fiecare societate în parte în raport cu alte societăți din aceeași industrie.

Cifra de afaceri a creanțelor - reprezintă o măsură contabilă utilizată pentru a cuantifica eficiența unei companii în ceea ce privește colectarea creanțelor sau a banilor datorati de clienți. Având în vedere caracterul sezonier al activității noastre, putem observa că, la sfârșitul perioadei raportate, indicatorul privind cifra de afaceri a creanțelor s-a îmbunătățit. Acest lucru indică faptul că încasarea de către societate a creanțelor este eficientă și că societatea are o proporție ridicată de clienți de calitate care își plătesc rapid datoriile.

**Purcari Wineries Public Company Limited**

Situații financiare consolidate interimare simplificate, ne auditate, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024  
toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel

Cifra de afaceri a activelor imobilizate - determină eficiența cu care o întreprindere își utilizează activele imobilizate pentru a genera venituri pentru aceasta. Un raport mai ridicat implică faptul că managementul își utilizează activele imobilizate mai eficient. Un raport ridicat nu spune nimic despre capacitatea unei companii de a genera profituri solide sau fluxuri de numerar. Acest indicator a rămas stabil în perioada raportată.

Articolul	31 martie 2024		31 decembrie 2023	
<b>Rata de lichiditate</b>				
Active curente	368,456,165	2.79	376,265,060	2.71
Datorii curente	131,897,592		138,893,325	
<b>Rapoarte de angrenare</b>				
Datorii	160,592,920	42%	146,545,201	40%
Acțiuni	383,393,687		365,891,284	
Datorii	160,592,920	31%	146,545,201	29%
Capital total angajat	523,224,560		512,436,485	
<b>Rulajul creanțelor, zile</b>				
Creanțe	71,408,027	79	85,341,680	105
Vânzări nete anualizate / 360	906,567		814,842	
<b>Cifra de afaceri a activelor imobilizate</b>				
Vânzări nete anualizate	326,364,008	1.1	293,343,216	1.1
Active imobilizate	286,665,987		263,141,631	

**Note 25. Evenimente ulterioare perioadei de raportare**

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare bilanțului, care să influențeze înțelegerea acestor situații financiare consolidate interimare condensate.

Societatea a convocat Adunarea generală anuală a acționarilor pentru data de 22 mai 2024.

Consiliul de Administrație va recomanda Adunării Generale anuale a acționarilor plata de dividende către toți acționarii din profitul acumulat în valoare de 0.65 RON pe acțiune ordinară.