



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 2022

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: 401.750 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 | 8–23 |

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 2022

| | Nota | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) | Variatia |
|--|------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Active | | | | |
| Imobilizari corporale | 3 | 162.197.704 | 167.171.497 | (3%) |
| Imobilizari necorporale | 7 | 9.242.724 | 9.050.782 | 2% |
| Creante pe termen lung | | 2.560.224 | 2.552.630 | 0% |
| Imprumuturi acordate | 6 | 1.355.028 | 849.489 | 60% |
| Stocuri | 9 | 79.601.859 | 74.895.843 | 6% |
| Instrumente de capitaluri proprii la valoare justa prin contul de profit si pierdere | 5 | 4.421.278 | 4.341.709 | 2% |
| Alte active imobilizate | | 97.562 | 118.061 | (17%) |
| Active imobilizate | | 259.476.379 | 258.980.011 | 0% |
| Stocuri | 9 | 100.687.307 | 100.119.797 | 1% |
| Creante comerciale si alte creante | 8 | 51.164.285 | 63.320.703 | (19%) |
| Creante privind impozitul curent | | 184.604 | 131.257 | 41% |
| Avansuri acordate | | 15.793.701 | 6.346.251 | 149% |
| Alte active circulante | | 637.642 | 555.554 | 15% |
| Numerar si echivalente de numerar | 10 | 24.491.385 | 32.100.114 | (24%) |
| Active circulante | | 192.958.924 | 202.573.676 | (5%) |
| Total active | | 452.435.303 | 461.553.687 | (2%) |
| Capitaluri proprii | | | | |
| Capital social | | 1.763.121 | 1.763.121 | 0% |
| Prime de emisiune | 11 | 83.184.367 | 83.184.367 | 0% |
| Actiuni proprii | | (5.532.543) | (5.532.543) | 0% |
| Alte rezerve | | 5.189.827 | 5.079.807 | 2% |
| Rezerva din conversie valutara | | 14.288.250 | 16.194.236 | (12%) |
| Rezultat reportat | | 153.757.340 | 142.714.713 | 8% |
| Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii | | 252.650.362 | 243.403.701 | 4% |
| Interese fara control | | 17.193.330 | 16.543.032 | 4% |
| Total capitaluri proprii | | 269.843.692 | 259.946.733 | 4% |
| Datorii | | | | |
| Imprumuturi si datorii din contracte de leasing | 12 | 54.198.409 | 24.851.576 | 118% |
| Venituri amanate | 13 | 8.295.298 | 7.215.629 | 15% |
| Datorii privind impozitul amanat | | 7.143.442 | 7.407.095 | (4%) |
| Datorii pe termen lung | | 69.637.149 | 39.474.300 | 76% |
| Imprumuturi si datorii din contracte de leasing | 12 | 46.900.505 | 73.133.087 | (36%) |
| Venituri amanate | 13 | 1.083.497 | 1.967.532 | (45%) |
| Datorii privind impozitul curent | | 996.630 | 1.053.529 | (5%) |
| Beneficiile angajatilor | 22 | 4.594.091 | 4.671.899 | (2%) |
| Datorii comerciale si alte datorii | 14 | 53.310.196 | 75.346.297 | (29%) |
| Provizioane | | 6.069.543 | 5.960.310 | 2% |
| Datorii curente | | 112.954.462 | 162.132.654 | (30%) |
| Total datorii | | 182.591.611 | 201.606.954 | (9%) |
| Total capitaluri proprii si datorii | | 452.435.303 | 461.553.687 | (2%) |

Aceste situatii financiare interimare simplificate consolidate au fost aprobate de conducere la 13 mai 2022 si au fost semnate in numele sau de:

Victor Bostan, CEO

Victor Arapan, CFO

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-23.

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 2022

| | Nota | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) | Variatia |
|---|------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Venituri | 15 | 56.188.149 | 49.845.667 | 13% |
| Costul vanzarilor | 16 | (26.900.525) | (23.811.295) | 13% |
| Profit brut | | 29.287.624 | 26.034.372 | 12% |
| Alte venituri din exploatare | 19 | 317.131 | 194.368 | 63% |
| Cheltuieli de marketing si de distributie | 17 | (4.882.632) | (4.974.972) | (2%) |
| Cheltuieli generale si administrative | 18 | (6.593.720) | (6.043.198) | 9% |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale, net | | (1.673.208) | 157.372 | (1.163%) |
| Alte cheltuieli de exploatare | 20 | (74.499) | 908.213 | (108%) |
| Profit din exploatare | | 16.380.696 | 16.276.155 | 1% |
| Venituri financiare | 21 | 12.965 | 453 | 2.762% |
| Cheltuieli financiare | 21 | (2.371.248) | (3.092.487) | (23%) |
| Rezultatul financiar net | 21 | (2.358.283) | (3.092.034) | (24%) |
| Cota-parte din profitul investitiilor contabilizate prin metoda punerii in echivalenta, dupa impozitare | 4 | - | 78.381 | (100%) |
| Profit inainte de impozitare | | 14.022.413 | 13.262.502 | 6% |
| Impozit pe profit | | (2.043.691) | (2.981.054) | (31%) |
| Profitul perioadei | | 11.978.722 | 10.281.448 | 17% |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | |
| <i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate la profit sau pierdere</i> | | | | |
| Diferente din conversia valutara | | (2.191.783) | 2.320.720 | (194%) |
| | | (2.191.783) | 2.320.720 | (194%) |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | |
| Total rezultat global al perioadei | | 9.786.939 | 12.602.168 | (22%) |
| Profit atribuibil: | | | | |
| Actionarilor Societatii | | 11.042.627 | 9.629.138 | 15% |
| Intereselor fara control | | 936.095 | 652.3310 | 44% |
| | | 11.978.722 | 10.281.448 | 17% |
| Total rezultat global atribuibil: | | | | |
| Actionarilor Societatii | | 9.136.641 | 11.759.858 | (22%) |
| Intereselor fara control | | 650.298 | 842.310 | (23%) |
| | | 9.786.939 | 12.602.168 | (22%) |

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-23.

III. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Fluxurilor de numerar pentru trei luni care se incheie la 31 martie 2022

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|---|--|--|
| Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare | | |
| Profitul perioadei | 11.978.722 | 10.281.448 |
| <i>Ajustari pentru:</i> | | |
| Depreciere si amortizare | 4.097.905 | 3.271.717 |
| Articole fara numerar | 1.597.055 | 2.815.142 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 1.780.038 | 2.981.054 |
| Rezultatul financiar net | 2.481.268 | 3.092.034 |
| Profitul din exploatare pana la capitalul de lucru | 21.934.988 | 22.441.395 |
| <i>Modificari in capitalul de lucru:</i> | | |
| Stocuri | (5.588.931) | (6.480.118) |
| Creante comerciale si alte creante | 1.808.477 | 7.024.459 |
| Datorii comerciale si alte datorii | (20.063.434) | (2.940.942) |
| Numerar generat din activitatea de exploatare | (1.908.900) | 20.044.794 |
| Impozit pe profit platit | (1.919.188) | (4.187.914) |
| Dobanzi platite | (983.377) | (1.035.652) |
| Numerar net din activitatea de exploatare | (4.811.465) | 14.821.228 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investitii | | |
| Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale | (603.457) | (3.313.440) |
| Imprumuturi acordate | (505.539) | - |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | (491.770) | 47.995 |
| Numerar net din/(utilizat in) activitatea de investitii | (1.600.766) | (3.265.445) |
| Fluxuri de numerar din activitatea de finantare | | |
| Trageri/Rambursari din imprumuturi si leasing | (505.961) | (10.798.661) |
| Dividende platite | (888.635) | (1.005.724) |
| Numerar net utilizat in activitatea de finantare | (1.394.596) | (11.804.385) |
| Cresterea / (scaderea) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar | (7.806.827) | (248.602) |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei | 32.100.114 | 50.788.605 |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului | 198.098 | (268.168) |
| Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei | 24.491.385 | 50.271.835 |

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-23.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022

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 2022

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 |
| Tranzactii cu actionarii societatii | | | | | | | | | |
| Cresterea capitalului social din prima de emisiune | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Achizitii de interese fara control | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rascumpararea actiunilor proprii | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alocarea actiunilor angajatilor | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividende | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total tranzactii cu actionarii societatii | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte schimbari in capitalurile propria | | | | | | | | | |
| Prime cu plata pe baza de actiuni | - | - | - | 110.020 | - | - | 110.020 | - | 110.020 |
| Dividende ale intereselor fara control | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 8-23.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Mai jos este prezentata situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 3 luni care se incheie la 31 martie 2021:

| | 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 2021 | 728.279 | 82.533.921 | (4.424.086) | 3.029.812 | 3.375.001 | 121.125.160 | 206.368.087 | 16.262.285 | 222.630.372 |
| Rezultatul global | | | | | | | | | |
| Profitul perioadei | - | - | - | - | - | 9.629.138 | 9.629.138 | 652.310 | 10.281.448 |
| Diferente din conversia valutara | - | - | - | - | 1.788.214 | - | 1.788.214 | 190.000 | 1.978.214 |
| Total rezultat global | - | - | - | - | 1.788.214 | 9.629.138 | 11.417.352 | 842.310 | 12.259.662 |
| Tranzactii cu actionarii societatii | | | | | | | | | |
| Rascumpararea actiunilor proprii | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividende | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total tranzactii cu actionarii societatii | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte schimbari in capitalurile proprii | | | | | | | | | |
| Prime cu plata pe baza de actiuni | - | - | - | 2.004.938 | - | - | 2.004.938 | - | 2.004.938 |
| Dividende ale intereselor fara control | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total alte modificari in capitalurile proprii | - | - | - | 2.004.938 | - | - | 2.004.938 | - | 2.004.938 |
| Sold la 31 martie 2021 | 728.279 | 82.533.921 | (4.424.086) | 5.043.750 | 5.163.215 | 130.754.298 | 219.790.377 | 17.104.595 | 236.894.972 |

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite impreuna cu notele prezentate la paginile 8-23.

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

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 2022, compus din 40.117.500 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0,01 EUR pe actiune (2021: 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 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
| 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% |
| Vinaria Bostavan SRL | Republica Moldova | 100% | 100% |
| Vinaria Purcari SRL | Republica Moldova | 100% | 100% |
| Vinaria Bardar SA | Republica Moldova | 56,05% | 56,05% |
| Casa Purcari SRL | Republica Moldova | 80% | 80% |
| Domeniile Cuza SRL | Republica Moldova | 100% | 100% |

Structura Grupului la 31 martie 2022 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;
- 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);
- 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 2022 (2021: 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 2022 (2021: 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 2021.

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 realizarea activelor si plata datoriilor in cursul activitatii economice obisnuit.

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

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

(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)

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 2021.

(f) Politici contabile semnificative

Politiciile 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 2021.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 3. Imobilizari corporale

Modificarile in imobilizarile corporale de la 1 ianuarie 2021 pana la 31 martie 2022 sunt urmatoarele:

| | Active in curs de executie | Terenuri | Cladiri si constructii | Echipamente | Mijloace de transport | Alte active | Vita de vie | Total |
|---|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| Cost | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2022 | 5.367.748 | 9.546.439 | 128.590.439 | 120.524.295 | 11.353.820 | 6.911.449 | 37.406.488 | 319.700.678 |
| Intrari | 17.495 | 84.142 | 95.405 | 5.284 | - | 9.580 | 204.383 | 416.289 |
| Transferuri | (2.081.364) | - | 521.255 | 580.010 | 945.343 | 34.756 | - | - |
| Iesiri | - | - | (121.770) | (23.532) | 579.922 | (28.604) | - | 406.016 |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | (935.653) | (93.910) | (1.730.298) | (217.836) | (295.668) | (149.365) | (451.364) | (3.874.094) |
| Sold la 31 martie 2022 | 2.368.226 | 9.536.671 | 127.355.031 | 120.868.221 | 12.583.417 | 6.777.816 | 37.159.507 | 316.648.889 |
| Amortizari cumulate si pierderi din depreciere | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2022 | - | 574.236 | 72.952.848 | 58.432.859 | 5.367.237 | 5.283.521 | 9.918.480 | 152.529.181 |
| Majorari rezultate din com binari deintreprinderi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortizari | - | 31.301 | 1.057.507 | 1.577.810 | 681.994 | 233.921 | 465.550 | 4.048.083 |
| Ajustari pentru depreciere. net | - | - | (19.764) | (16.719) | (4.015) | - | - | (40.498) |
| Iesiri | - | - | (74.279) | (24.611) | (1.344) | (6.597) | - | (106.831) |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | - | (1.443) | (937.791) | (604.508) | (200.515) | (106.577) | (127.916) | (1.978.750) |
| Sold la 31 martie 2022 | - | 604.094 | 72.978.521 | 59.364.831 | 5.843.357 | 5.404.268 | 10.256.114 | 154.451.185 |
| Valoarea contabila | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2022 | 5.367.748 | 8.972.203 | 55.637.591 | 62.091.436 | 5.986.583 | 1.627.928 | 27.488.008 | 167.171.497 |
| Sold la 31 martie 2022 | 2.368.226 | 8.932.577 | 54.376.510 | 61.503.390 | 6.740.060 | 1.373.548 | 26.903.393 | 162.197.704 |

^{*)} 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 2022

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

| | <u>Active in curs de executie</u> | <u>Terenuri</u> | <u>Cladiri si constructii</u> | <u>Echipamente</u> | <u>Mijloace de transport</u> | <u>Alte active</u> | <u>Vita de vie</u> | <u>Total</u> |
|---|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| Cost | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 5.553.185 | 7.266.688 | 115.797.404 | 103.760.194 | 9.242.775 | 5.729.686 | 28.724.442 | 276.074.374 |
| Intrari | 22.158.715 | 594.421 | 1.187.878 | 607.972 | 115.996 | 49.958 | 1.156.800 | 25.871.740 |
| Achizitii rezultate din combinari de intreprinderi | - | 1.172.367 | 108.532 | 1.491.437 | 810.388 | 51.368 | 5.359.222 | 8.993.314 |
| Transferuri | (22.638.055) | - | 7.427.150 | 13.651.362 | 860.870 | 698.673 | - | - |
| Iesiri | - | - | (2.948.077) | (4.887.863) | (421.310) | (34.877) | - | (8.292.127) |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | 293.903 | 512.963 | 7.017.552 | 5.901.193 | 745.101 | 416.641 | 2.166.024 | 17.053.377 |
| Sold la 31 decembrie 2021 | 5.367.748 | 9.546.439 | 128.590.439 | 120.524.295 | 11.353.820 | 6.911.449 | 37.406.488 | 319.700.678 |
| Amortizari cumulate si pierderi din depreciere | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | - | 415.351 | 66.498.725 | 52.469.986 | 3.877.758 | 4.496.603 | 6.500.438 | 134.258.861 |
| Amortizare | - | 136.694 | 3.320.116 | 7.240.402 | 1.244.430 | 499.647 | 884.197 | 13.325.486 |
| Majorari rezultate din combinari de intreprinderi | - | - | 108.532 | 482.948 | 248.060 | 16.983 | 1.990.689 | 2.847.212 |
| Ajustari pentru depreciere. net | - | - | (80.142) | - | - | - | - | (80.142) |
| Iesiri | - | - | (1.176.611) | (4.766.200) | (139.640) | (31.773) | - | (6.114.224) |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | - | 22.191 | 4.282.228 | 3.005.723 | 136.629 | 302.061 | 543.156 | 8.291.988 |
| Sold la 31 decembrie 2021 | - | 574.236 | 72.952.848 | 58.432.859 | 5.367.237 | 5.283.521 | 9.918.480 | 152.529.181 |
| Valoarea contabila | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 5.553.185 | 6.851.337 | 49.298.679 | 51.290.208 | 5.365.017 | 1.233.083 | 22.224.004 | 141.815.513 |
| Sold la 31 decembrie 2021 | 5.367.748 | 8.972.203 | 55.637.591 | 62.091.436 | 5.986.583 | 1.627.928 | 27.488.008 | 167.171.497 |

^{*)} 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 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

La 31 martie 2022 imobiliarile corporale includ active aferente dreptului de utilizare in suma de 6.751.090 (2021: RON 7.095.218) (Nota 16) legate de inchirierea terenurilor, cladirilor si a mijloacelor de transport.

Imobiliarile corporale ale Grupului sunt localizate in urmatoarele tari:

| | 31 Martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2021 (auditat) |
|-------------------|---|--|
| Republica Moldova | 131.777.568 | 135.693.788 |
| Romania | 30.420.136 | 31.477.709 |
| Total | 162.197.704 | 167.171.497 |

Nota 4. Investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta

In martie 2017, Grupul, prin filiala sa Crama Ceptura SRL, a contribuit la infiintarea Ecosmart Union SA, contribuind cu 108.000 RON pentru o cota de 27%. Activitatea principala a Ecosmart Union SA este furnizarea de servicii de gestionare a reciclarii deseurilor, in conditiile legii specifice si autorizatiei acordate de Agentia de Stat pentru Mediu.

La 15 septembrie 2021, Grupul, prin filiala sa Crama Ceptura SRL, si-a majorat investitia la 55,00% din capitalul social si participatiile cu drept de vot, iar Ecosmart Union SA a devenit filiala de la acea data.

La 14 octombrie 2021, Grupul si-a majorat participatia in Ecosmart Union SA la 65,75% din actiuni si drepturi de vot.

Ecosmart Union SA in calitate de investitie contabilizata prin metoda punerii in echivalenta

Pe parcursul perioadei de trei luni incheiate la 31 martie 2021, o cota din profitul net din activitatea Ecosmart Union SA, reprezentand 78.381 RON, a fost recunoscuta in contul de profit si pierderi.

Ecosmart Union SA ca filiala

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2022, Ecosmart Union SA a contribuit la veniturile Grupului cu o suma de 4.169.157 RON si la rezultatele Grupului cu o pierdere in suma de 525.625 RON.

Nota 5. 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 2021 si pana la 31 martie 2022 este dupa cum urmeaza:

| | 31 Martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2021 (auditat) |
|--|---------------------------------------|--|
| Sold la 1 ianuarie | 4.341.709 | - |
| Achizitia instrumentelor de capital | - | 3.414.780 |
| Modificarea valorii juste | - | 882.329 |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | 79.569 | 44.600 |
| Sold la 31 martie / 31 decembrie | 4.421.278 | 4.341.709 |

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 2022 4.421.278 RON.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 6. Imprumuturi acordate

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 situatia imprumuturilor acordate au fost dupa cum urmeaza:

| | Valuta | Rata dobanzii | Anul de scadenta | 31 Martie 2022 (neauditat) | | 31 Decembrie 2021 (auditat) | |
|-----------------------------------|--------|---------------|------------------|----------------------------|---------|-----------------------------|----------|
| | | | | Pe termen lung | Curente | Pe termen lung | Curente |
| 8Wines s.r.o. | EUR | 3,0% | 2025 | 356.384 | - | 350.438 | - |
| 8Wines s.r.o. | EUR | 6,0% | 2024 | 998.644 | - | 499.051 | - |
| Total imprumuturi acordate | | | | 1.355.028 | | 849.489 | - |

Nota 7. Imobilizari necorporale

Modificarile in imobilizari necorporale incepand cu 1 ianuarie 2021 pana la 31 martie 2022 sunt urmatoarele:

| | 31 Martie 2022 (neauditat) | | | 31 Decembrie 2021 (auditat) | | |
|---|----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | Fond comercial | Alte | Total | Fond comercial | Alte | Total |
| Cost | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie | 7.153.863 | 2.643.037 | 9.796.900 | - | 1.762.638 | 1.762.638 |
| Intrari | | | | | | |
| Achizitii | - | 187.168 | 187.168 | - | 696.800 | 696.800 |
| Combinari de intreprinderi | - | - | - | 6.984.076 | 19.726 | 7.003.802 |
| Iesiri | - | - | - | - | (143.417) | (143.417) |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | - | (3.198) | (3.198) | 169.787 | 307.290 | 477.077 |
| Sold la 31 decembrie | 7.153.863 | 2.827.007 | 9.980.870 | 7.153.863 | 2.643.037 | 9.796.900 |
| Amortizare | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie | - | 746.118 | 746.118 | - | 575.625 | 575.625 |
| Amortizare | - | 49.822 | 49.822 | - | 173.663 | 173.663 |
| Majorari rezultate din combinari de intreprinderi | - | - | - | - | 4.165 | 4.165 |
| Iesiri | - | - | - | - | (27.359) | (27.359) |
| Efectul variatiei cursului de schimb valutar | - | (57.794) | (57.794) | - | 20.024 | 20.024 |
| Sold la 31 decembrie | - | 738.146 | 738.146 | - | 746.118 | 746.118 |
| Valoarea de bilant | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie | 7.153.863 | 1.896.919 | 9.050.782 | - | 1.187.013 | 1.187.013 |
| Sold la 31 decembrie | 7.153.863 | 2.088.861 | 9.242.724 | 7.153.863 | 1.896.919 | 9.050.782 |

Alte imobilizari necorporale sunt reprezentate de marci comerciale, retete, licente, software si altele.

Nota 8. Creante comerciale si alte creante

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele comerciale si alte creante sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| Creante financiare | | |
| Creante comerciale brute | 45.093.374 | 61.540.000 |
| Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor comerciale | (3.186.809) | (4.349.115) |
| Total creante financiare comerciale | 41.906.565 | 57.190.885 |
| Creante nefinanciare | | |
| Alte creante | 2.945.154 | 1.154.357 |
| TVA de recuperat | 5.948.272 | 4.635.735 |
| Alte impozite si taxe de recuperat | 22.570 | 6.045 |
| Creante aferente accizelor | 341.724 | 333.681 |
| Total creante nefinanciare | 9.257.720 | 6.129.818 |
| Total creante comerciale si alte creante | 51.164.285 | 63.320.703 |

*) 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 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 9. Stocuri

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 stocurile sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|---|---|--|
| Materii prime | | |
| Alcool distilat | 39.278.426 | 36.508.269 |
| Materiale vinicole | 3.126.656 | 6.378.783 |
| Alte materii prime | 459.834 | 600.311 |
| Total materii prime | 42.864.916 | 43.487.363 |
| Alte materiale | | |
| Ambalaj | 14.011.995 | 14.242.424 |
| Alte material | 6.449.334 | 5.075.436 |
| Produse chimice | 2.717.347 | 2.687.849 |
| Total alte materiale | 23.178.676 | 22.005.709 |
| Productia semifinita | | |
| Vin in vrac | 82.649.264 | 82.678.184 |
| Divin in vrac | 6.252.586 | 4.023.269 |
| Brandy in vrac | 247.865 | 276.333 |
| Total productie semifinita | 89.149.715 | 86.977.786 |
| Productie finita imbuteliata | | |
| Vin | 23.991.388 | 21.945.866 |
| Divin | 1.053.291 | 541.198 |
| Alta productie finita | 27.929 | 53.461 |
| Brandy | 23.251 | 4.257 |
| Total productie finita imbuteliata | 25.095.859 | 22.544.782 |
| Total stocuri | 180.289.166 | 175.015.640 |

Stocurile a caror valoare se asteapta sa fie recuperata in mai mult de 12 luni de la data de raportare, in suma de 78.306.583 RON la 31 martie 2022 (2021: 74.895.843 RON) au fost clasificate la active imobilizate. Acestea se refera la vin in vrac in suma de 44.553.474 RON (2021: 46.644.827 RON) si alcool distilat si divin in vrac in suma de 33.753.109 RON (2021: 28.251.016 RON).

Nota 10. Numerar si echivalente de numerar

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 numerarul si echivalente de numerar sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|--|---|--|
| Conturi la banci | 24.224.951 | 31.935.828 |
| Numerar in casierie | 266.434 | 164.286 |
| Total numerar si echivalente de numerar | 24.491.385 | 32.100.114 |

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 11. Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii

| (in actiuni) | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Emise la 1 ianuarie | 40.117.500 | 20.000.000 |
| Actiuni bonus emise | - | 20.000.000 |
| Optiuni de actiuni exercitate | - | 117.500 |
| Emise la 31 decembrie | 40.117.500 | 40.117.500 |
| Valoarea nominala autorizata | EUR 0,01 | EUR 0,01 |

Capital social si prime de emisiune

La 29 martie 2021, actionarii au votat in unanimitate in favoarea aprobarii majorarii capitalului social emis al Societatii de la 200.000,00 EUR impartit in 20.000.000 actiuni cu valoare nominala de 0,01 EUR fiecare la 400.000,00 EUR impartite in 40.000.000 de actiuni cu valoare nominala de 0.01 EUR fiecare. Cele 20.000.000 de actiuni gratuite au fost emise la valoarea nominala si platite din rezerva pentru prima de emisiune a Societatii.

In cadrul AGA din 14.06.2018, Societatea si-a lansat Programul de stimulare a managementului care vizeaza in principal membrii echipei de conducere superioara a Grupului (cu exceptia CEO-ului) si ai consiliului de administratie („Beneficiarii”), astfel cum este dezvaluit in prospectul Societatii publicat in relatie cu la admiterea sa la tranzactionare, pentru a alinia in continuare interesele acestor Beneficiari cu cele ale actionarilor Societatii, cuprinzand: (a) atribuirea de actiuni ale Societatii catre Beneficiari, in mod gratuit; si (b) atribuirea de optiuni pe actiuni catre Beneficiari (OPS).

La 30 septembrie 2021, sapte angajati si manageri si-au depus scrisorile de exercitare pentru cumpararea a 117.500 de actiuni la un pret de exercitiu de 10 RON pe actiune.

La data de 12 noiembrie 2021, Administratorii Societatii au hotarat in unanimitate ca, in baza imputernicirii acordate de actionarii Societatii, prin hotararea din 28 aprilie 2021, Societatea sa fie autorizata sa emita si sa aloce suplimentar 117.500 actiuni cu valoare nominala de 0,01 EUR fiecare, emise la o prima de 2,01118 EUR pentru o suma totala de subscriere de 1.175.000 RON (echivalentul a 237.488,65 EUR).

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 2022 prima de emisiune constituie 83.184.367 si (31 decembrie 2021 83.184.367 RON).

Nota 12. 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 2022 si 31 decembrie 2021, datoriile in legatura cu imprumuturile si leasinguri sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| Datorii pe termen lung | | |
| Imprumuturi bancare garantate | 48.735.915 | 19.081.919 |
| Datorii din contracte de leasing | 5.462.494 | 5.769.657 |
| Total portiunea pe termen lung | 54.198.409 | 24.851.576 |
| Datorii curente | | |
| Portiunea curenta a imprumuturilor bancare garantate | 45.640.980 | 70.319.375 |
| Portiunea curenta a imprumuturilor negarantate | - | 1.316.195 |
| Portiunea curenta datorii din contracte de leasing | 1.259.525 | 1.497.517 |
| Total portiunea curenta | 46.900.505 | 73.133.087 |
| Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing | 101.098.914 | 97.984.663 |

*) 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 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa moneda la 31 martie 2022 si 31 Decembrie 2021 a fost dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2022 (auditat) |
|--|---------------------------------------|--|
| MDL | 11.121.934 | 12.446.687 |
| EUR | 82.193.902 | 78.170.910 |
| USD | 7.783.078 | 7.367.066 |
| Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing | 101.098.914 | 97.984.663 |

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa creditor la 31 Martie 2022 si 31 Decembrie 2021 a fost dupa cum urmeaza:

| | 31 Martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2021 (auditat) |
|--|---------------------------------------|--|
| BC MAIB SA | 57.318.550 | 55.803.095 |
| OTP Bank SA | 8.045.749 | 7.367.066 |
| UNICREDIT BANK SA | 15.680.718 | 11.383.630 |
| BC Victoriabank SA | 13.331.877 | 14.847.503 |
| Chateau Vartely SRL | - | 1.316.195 |
| Leasing financiar | 6.722.020 | 7.267.174 |
| Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing | 101.098.914 | 97.984.663 |

Nota 13. Venituri amanate

Veniturile amanate ale Grupului, in valoare de 9.378.795 RON la 31 martie 2022 (2021: 9.183.161 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 14. Datorii comerciale si alte datorii

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 Martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2021 (auditat) |
|---|---|--|
| <i>Datorii financiare</i> | | |
| Datorii comerciale | 45.515.796 | 67.246.874 |
| Datorii comerciale ale partilor afiliate | 2.791.616 | 2.203.759 |
| Total datorii financiare | 48.307.412 | 69.450.633 |
| <i>Datorii nefinanciare</i> | | |
| Datorii privind alte impozite | 3.624.834 | 3.822.723 |
| Avansuri primite | 804.429 | 509.008 |
| Dividende de plata | 573.521 | 1.563.933 |
| Total datorii nefinanciare | 5.002.784 | 5.895.664 |
| Total datorii comerciale si alte datorii | 53.310.196 | 75.346.297 |

*) 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 15. Venituri

Veniturile pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 au fost dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Vanzari de produse finite | | |
| Vin | 44.892.868 | 44.363.989 |
| Divin | 5.920.410 | 4.571.150 |
| Brandy | 41.018 | 51.903 |
| Total vanzari de produse finite | 50.854.296 | 48.987.042 |
| Vanzari de alte produse | | |
| Marfuri | 485.477 | 449.582 |
| Altele | 126.953 | 36.200 |
| Materiale pentru vinuri | 31.195 | 50.147 |
| Total vanzari de alte produse | 643.625 | 535.929 |
| Servicii | | |
| Servicii hoteliere si restaurant | 494.463 | 307.317 |
| Servicii agricole | 26.608 | 15.379 |
| Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor | 4.169.157 | - |
| Total servicii | 4.690.228 | 322.696 |
| Total venituri | 56.188.149 | 49.845.667 |

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 (care pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 nu a fost inca unul semnificativ).

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

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 | 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 |
| 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 |
| Belarus | - | - | - | - | 375.150 | 375.150 |
| Tarile Baltice | 1.473.538 | - | - | - | 13.336 | 1.486.874 |
| Ucraina | 527.489 | 244.693 | - | - | - | 772.182 |
| Alte | 272.293 | 1.193.487 | 10.648 | 304.550 | 692.619 | 2.473.597 |
| Total | 11.205.962 | 26.326.907 | 23.985 | 7.336.351 | 5.961.091 | 50.854.296 |

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditate, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022
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 2021 sunt urmatoarele:

| | Vinuri Bostavan | Vinuri Purcari | Vinuri Domeniile Cuza | Vinuri Crama Ceptura | Divin si brandy Bardar | Total |
|-------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Romania | 599.615 | 17.765.680 | - | 7.144.144 | 544.964 | 26.054.403 |
| Republica Moldova | 1.018.075 | 3.241.498 | - | - | 2.430.323 | 6.689.896 |
| Polonia | 4.643.237 | 44.238 | - | 11.918 | 17.422 | 4.716.815 |
| Cehia si Slovacia | - | - | - | - | 1.093.532 | 1.093.532 |
| Asia | 2.185.134 | 45.214 | - | - | - | 2.230.348 |
| Belarus | 1.033.285 | 354.883 | - | 197.370 | 197.691 | 1.783.229 |
| Tarile Baltice | 2.011.290 | 308.125 | - | 48.909 | 35.892 | 2.404.216 |
| Ucraina | 670.931 | 823.400 | - | - | - | 1.494.331 |
| Alte | 792.057 | 969.898 | - | 455.088 | 303.229 | 2.520.272 |
| Total | 12.953.624 | 23.552.936 | - | 7.857.429 | 4.623.053 | 48.987.042 |

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

Nota 16. Costul vanzarilor

Costul vanzarilor pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 este dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Vanzari de produse finite | | |
| Vin | 19.901.984 | 21.438.831 |
| Divin | 2.149.482 | 1.572.630 |
| Brandy | 21.963 | 34.311 |
| Total vanzari de produse finite | 22.073.429 | 23.045.772 |
| Vanzari de alte produse | | |
| Marfuri | 412.656 | 382.145 |
| Altele | 116.798 | 33.301 |
| Materiale pentru vinuri | 27.452 | 44.130 |
| Total vanzari de alte produse | 556.906 | 459.576 |
| Servicii | | |
| Servicii hoteliere si restaurant | 469.739 | 291.952 |
| Servicii agricole | 24.213 | 13.995 |
| Servicii de gestionare a reciclarii deseurilor | 3.776.238 | - |
| Total servicii | 4.270.190 | 305.947 |
| Total costul vanzarilor | 26.900.525 | 23.811.295 |

Nota 17. Cheltuieli de marketing si de distributie

Cheltuielile de marketing si de distributie pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Marketing si vanzari | 1.830.195 | 1.854.150 |
| Cheltuieli de transport | 849.867 | 909.867 |
| Beneficiile angajatilor | 2.021.983 | 2.024.389 |
| Certificarea productiei | 136.198 | 96.014 |
| Alte costuri | 44.389 | 90.552 |
| Total cheltuieli de marketing si de distributie | 4.882.632 | 4.974.972 |

*) 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 18. Cheltuieli generale si administrative

Cheltuielile generale si administrative pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Beneficiile angajatilor | 3.297.428 | 3.741.813 |
| Impozite si taxe | 273.074 | 363.105 |
| Amortizare | 1.043.916 | 631.264 |
| Reparatii si intretinere | 76.796 | 95.209 |
| Chirie | 21.663 | 19.296 |
| Deplasari | 39.145 | 3.327 |
| Onorarii pentru servicii profesionale | 1.281.605 | 580.688 |
| Taxe bancare | 80.017 | 63.232 |
| Comunicatii | 87.914 | 56.985 |
| Asigurari | 48.073 | 33.635 |
| Combustibil | 53.237 | 51.685 |
| Materiale | 6.178 | 21.639 |
| Penalitati | 80.480 | 157.053 |
| Altele | 204.194 | 224.357 |
| Total cheltuieli generale si administrative | 6.593.720 | 6.043.198 |

Nota 19. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Reluari ale veniturilor amanate | 237.437 | 38.673 |
| Castiguri din datorii comerciale si alte datorii casate (anulate) | 1.613 | 118.583 |
| Pierdere din vanzarea altor materiale | (6.954) | (10.140) |
| Altele | 83.035 | 47.252 |
| Total alte venituri din exploatare | 317.131 | 194.368 |

Nota 20. Alte cheltuieli din exploatare

Alte cheltuieli de exploatare pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale | (40.498) | (19.761) |
| Provizioane create, net | - | (976.640) |
| Cheltuieli indirecte nealocate | 81.462 | 85.838 |
| Ajustare la valoarea justa a recoltei strugurilor din vita de vie proprie | 22.928 | (15.238) |
| Ajustare la valoarea justa a recoltei strugurilor din activitatea controlata in comun / leasing operational | 31.684 | 30.746 |
| (Castig)/pierdere din cedarea de imobilizari corporale | (21.077) | (13.158) |
| Total alte cheltuieli din exploatare | 74.499 | (908.213) |

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 21. Rezultatul financiar net

Rezultatul financiar net pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 este dupa cum urmeaza:

| | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Venituri din dobanzi | 12.965 | 121 |
| Altele | - | 332 |
| Venituri financiare | 12.965 | 453 |
| Cheltuieli cu dobanzile | (960.418) | (1.036.105) |
| Pierdere neta din schimb valutar | (1.410.830) | (2.056.382) |
| Cheltuieli financiare | (2.371.248) | (3.092.487) |
| Venituri financiare, net | (2.358.283) | (3.092.034) |

Nota 22. Beneficiile angajatilor

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, datoriile privind beneficiile angajatilor au fost dupa cum urmeaza:

| | 31 martie 2021 (neauditat) | 31 decembrie 2021 (auditat) |
|--|---|--|
| Datorii fata de angajati | 2.236.177 | 2.635.620 |
| Datorii privind concediul nefolosit | 2.357.914 | 2.036.279 |
| Total datorii privind beneficiile angajatilor | 4.594.091 | 4.671.899 |

Nota 23. Parti afiliate

Partile afiliate ale Grupului pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2022 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 |
| Ecosmart Union SA | Asociat pana la data de 15 septembrie 2021 |
| BC Moldova Agroindbank SA | Membru comun in Consiliul de Administratie al Societatii si al Bancii |

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

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 2022 (neauditat) | 31 martie 2021 (neauditat) | 31 martie 2022 (neauditat) | 31 Decembrie 2021 (auditat) |
| Victor Bostan | | | | |
| - Salarii si bonusuri pentru performanta | (279.738) | (256.149) | (1.283.504) | (1.102.570) |
| Ecosmart Union SA | | | | |
| - Alte cheltuieli | - | (577.148) | - | - |
| Victoriavin SRL | | | | |
| - Datorii din contracte de leasing | - | - | (292.679) | (3.894.567) |
| - Cheltuieli cu dobanzile | (98.869) | (95.725) | - | - |
| - Datorii comerciale | (1.681) | - | (4.858) | (5.545) |
| - Cheltuieli privind chiria | (11.688) | (11.098) | - | - |
| Moldova Agroindbank SA | | | | |
| - Vanzari de marfuri | 2.416 | 1.780 | - | - |
| - Cheltuieli cu dobanzile | (576.104) | (641.339) | - | - |
| - Comisioane bancare | (47.996) | (49.197) | - | - |
| - Credite bancar garantate | - | - | (56.009.815) | (55.803.095) |
| - Numerar si echivalente in numerar | - | - | 3.195.567 | 21.065.011 |
| Agro Sud Invest SRL | | | | |
| - Servicii agricole | (1.024.609) | (662.296) | - | - |
| - Datorii comerciale | - | - | (1.366.111) | (1.070.597) |
| BSC Agro SRL | | | | |
| - Servicii Agricole | (1.521.407) | (983.666) | - | - |
| - Datorii comerciale | - | - | (1.420.647) | (1.127.617) |
| Personal din conducerea-cheie | | | | |
| - Salarii si bonusuri pentru performanta | (828.703) | (762.985) | (2.397.033) | (2.491.011) |
| - Prime cu plata pe baza de actiuni | (175.260) | (415.041) | (3.437.512) | (3.262.251) |

Nota 24. 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.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatiile Financiare Neauditare, Interimare Simplificate Consolidate pentru perioada de trei luni care se incheie la 31 Martie 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

EBITDA pentru perioadele de trei luni incheiate la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 au fost dupa cum urmeaza:

| | Indicator | Nota | 3-luni 2022 (neauditat) | 3-luni 2021 (neauditat) |
|-------------------------------------|---------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
| EBITDA | EBITDA | | 20.478.601 | 19.626.253 |
| Minus: deprecieri | | 3 | (4.048.083) | (3.240.368) |
| Minus: amortizare | | 7 | (49.822) | (31.349) |
| Rezultat din exploatare | EBIT | | 16.380.696 | 16.354.536 |
| Minus: rezultatul financiar net | | 21 | (2.358.283) | (3.092.034) |
| Profit inainte de impozitare | EBT | | 14.022.413 | 13.262.502 |
| Minus: impozitul pe profit | | | (2.043.691) | (2.981.054) |
| Profitul perioadei | | | 11.978.722 | 10.281.448 |

Nota 25. 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 mutle 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 decit 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 1.71, ceea ce reprezinta o imbunatire semnificativa fata de 1.25 inregistrat la sfirsitul anului 2021.

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 sezonabilitatea 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. O rata mai mare nu spune nimic despre capacitatea unei companii de a genera profituri solide sau fluxuri de numerar. Acest indicator a scazut de la 1.0 la 0.9 in comparatie cu finele anului, ca urmare a calcularii vanzarilor anualizate in baza vanzarilor din trimestrul curent, fara a tine cont de sezonalizatea in vanzari.

*) 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 2022
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

| Indicator | 31 Martie 2022 | | 31 Decembrie 2021 | |
|--|-----------------------|------|--------------------------|------|
| Indicatorul lichiditatii curente | | | | |
| Active Curente | 192.958.924 | 1,71 | 202.573.676 | 1,25 |
| Datorii Curente | 112.954.462 | | 162.132.654 | |
| Indicatorul gradului de indatorare | | | | |
| Capitalul imprumutat | 101.098.914 | 37% | 97.984.663 | 38% |
| Capitalul propriu | 269.843.692 | | 259.946.733 | |
| Capitalul imprumutat | 101.098.914 | 27% | 97.984.663 | 27% |
| Capitalul angajat | 370.942.606 | | 357.931.396 | |
| Viteza de rotatie a debitorilor, zile | | | | |
| Sold clienti | 51.164.285 | 82 | 63.320.703 | 92 |
| Vinzari nete anualizate / 360 | 624.313 | | 689.260 | |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | | | |
| Vinzari nete anualizate | 224.752.596 | 0,9 | 248.133.715 | 1,0 |
| Active imobilizate | 259.476.379 | | 258.980.011 | |

Nota 26. Evenimente ulterioare

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

La 28 aprilie 2022 actionarii au votat pentru distribuirea unui dividend final pentru exercitiul financiar 2021 de 0,51 RON pe actiune ordinara.