



Purcari Wineries Public Company Limited

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

ce include Informatii Financiare Neauditare, Interimare
Simplificate Consolidate pentru perioada de
noua luni care se incheie la
30 Septembrie 2021

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Denumirea entitatii emitente: Purcari Wineries Public Company Limited

Sediul social: Strada Lampousas 1, 1095 Nicosia, Cipru

Numarul fax: +357 22 779939

Codul unic de inregistrare: HE 201949

Numarul de inregistrare în Registrul Comertului: HE 201949

Capital social subscris si varsat: 400.000 EUR

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

Cuprins

I.	Situatiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	3
II.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	4
III.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar	5
IV.	Situatia Interimara Consolidata Simplificata a modificarilor capitalurilor proprii	6
V.	Note la Situațiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	8

Nota: Prezentele situații financiare au fost pregătite în concordanță cu standardele internaționale de raportare, adoptate de Uniunea Europeană (“IFRS”).

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

*toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel***I. Situatiile Financiare Interimare Consolidate simplificate la 30 septembrie 2021**

	Nota	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)	Variatia
Active				
Imobilizari corporale	4	158.576.544	141.815.513	12%
Imobilizari necorporale	5	1.369.068	1.187.013	15%
Imprumuturi acordate	9	346.901	-	100%
Creante pe termen lung	8	2.385.549	2.348.704	2%
Investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	7	-	558.109	(100%)
Investitii in instrumente de capitaluri proprii	8	3.319.397	-	100%
Stocuri	10	63.374.245	46.497.027	36%
Alte active imobilizate		61.901	-	100%
Total active imobilizate		229.433.605	192.406.366	19%
Stocuri	10	88.605.500	83.021.797	7%
Imprumuturi acordate	9	4.086	-	100%
Creante comerciale si alte creante	6	51.343.654	51.714.357	(1%)
Numerar si echivalente in numerar	11	29.375.179	50.788.605	(42%)
Creante privind impozitul current		837.323	362.406	131%
Avansuri acordate		13.683.817	3.276.990	318%
Alte active circulante		464.091	166.918	178%
Active circulante		184.313.650	189.331.073	(3%)
Total active		413.747.255	381.737.439	8%
Capitaluri proprii				
Capital social	12	1.732.502	728.279	138%
Prime de emisiune	12	81.529.698	82.533.921	(1%)
Actiuni proprii	12	(3.929.405)	(4.424.086)	(11%)
Alte reserve		5.365.470	3.029.812	77%
Rezerva din conversie valuta		12.798.170	3.375.006	279%
Rezultat reportat		131.188.319	121.125.160	8%
Capitaluri propria atribuibile actionarilor Societatii		228.684.754	206.368.092	11%
Interese fara control		19.546.317	16.262.285	20%
Total capitaluri propria		248.231.071	222.630.377	11%
Datorii				
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	14	58.381.185	42.479.687	37%
Venituri amanate		7.024.154	3.922.919	79%
Datorii privind impozitul amanat		6.919.580	6.481.383	7%
Datorii pe termen lung		72.324.919	52.883.989	37%
Imprumuturi si datorii din contracte de leasing	14	21.181.177	54.102.685	(61%)
Venituri amanate		378.801	614.664	(38%)
Datorii privind impozitul pe venit		855.731	2.075.584	(59%)
Beneficiile angajatilor		4.994.022	3.457.842	44%
Datorii comerciale si alte datorii	13	59.964.957	38.457.018	56%
Provizioane		5.816.577	7.515.280	(23%)
Datorii curente		93.191.265	106.223.073	(12%)
Total datorii		165.516.184	159.107.062	4%
Total capitaluri propria si datorii		413.747.255	381.737.439	8%

Aceste situatii financiare interimare simplificate consolidate au fost aprobate de conducere la 12 noiembrie 2021 si au fost semnate in numele sau de:

Victor Bostan, CEO

Victor Arapan, CFO

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite impreuna cu notele prezentate la paginile 8-24.

II. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru noua luni care se incheie la 30 septembrie 2021

	Note	3-luni incheiate la 30 septembrie 2021	3-luni incheiate la 30 septembrie 2020	9-luni 2021 (neauditat)	9-luni 2020 (neauditat)	Variatia
Venituri	15	59.908.834	53.430.027	166.439.683	138.322.411	20%
Costul vanzarilor	16	(28.282.685)	(26.045.282)	(81.502.508)	(70.066.341)	16%
Profit brut		31.626.149	27.384.745	84.937.175	68.256.070	24%
Alte venituri din exploatare	19	214.614	290.204	1.286.107	456.187	182%
Cheltuieli de marketing si de distributie	17	(6.604.245)	(5.306.455)	(19.355.393)	(14.182.652)	36%
Cheltuieli generale si administrative	18	(4.439.811)	(4.755.437)	(17.713.367)	(14.614.103)	21%
Alte cheltuieli de exploatare	20	(175.863)	(3.241.003)	(106.647)	(3.446.351)	(97%)
Pierderi din deprecierea creantelor comerciale		(1.350.253)	(1.035.388)	(1.371.745)	(1.142.021)	20%
Profit din exploatare		19.270.591	13.336.666	47.676.130	35.327.130	35%
Venituri financiare	21	4.832.471	-	5.532.547	-	(100%)
Cheltuieli financiare	21	(1.575.411)	(1.412.856)	(5.802.751)	(5.429.177)	7%
Rezultat financiar net	21	3.257.060	(1.412.856)	(270.204)	(5.429.177)	(95%)
Cota neta a profitului/(pierderii) din asociati, dupa impozitare		(412.096)	(363.166)	(255.333)	119.433	(314%)
Profitul inainte de impozitare		22.115.555	11.560.644	47.150.593	30.017.386	57%
Cheltuieli cu impozitul pe profit		(2.702.475)	(1.539.129)	(7.363.611)	(4.421.851)	67%
Profitul exercitiului financiar		19.413.080	10.021.515	39.786.982	25.595.535	55%
Total rezultat global atribuibil:						
Actionarilor Societatii		17.202.298	9.076.647	36.120.119	23.672.554	53%
Intereselor fara control		2.210.782	944.868	3.666.863	1.922.981	91%
Total rezultat global		19.413.080	10.021.515	39.786.982	25.595.535	55%

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-24.

III. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar pentru noua luni care se incheie la 30 septembrie 2021

	<u>9-luni 2021</u> (neauditat)	<u>9-luni 2020</u> (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea operationala		
Profitul exercitiului financiar	39.786.982	25.595.535
Ajustari pentru:		
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	10.739.153	8.744.245
Prime cu plata pe baza de actiuni	6.225.872	2.066.247
Articole fara numerar	(884.058)	(2.077.255)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7.363.611	4.421.851
Rezultat financiar net	270.204	5.429.176
Profitul din exploatare pana la modificari in capitalul de lucru	<u>63.501.764</u>	<u>44.179.799</u>
<i>Modificari in:</i>		
Stocuri	(19.206.876)	(7.602.444)
Creante comerciale si alte creante	(8.871.253)	8.766.380
Datorii comerciale si alte datorii	19.705.583	(2.361.252)
Numerar generat din activitatea de exploatare	55.129.218	42.982.483
Impozit pe profit platit	(8.620.184)	(7.215.313)
Dobanzi platite	(2.961.355)	(4.085.217)
Numerar net din activitatea de exploatare	<u>43.547.679</u>	<u>31.681.953</u>
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(19.131.921)	(15.817.288)
Trageri/Rambursari din imprumuturi	(346.901)	-
Investitii in instrumente de capitaluri proprii	(3.319.397)	-
Achizitie cote in asociati si interese fara control	(254.754)	-
Incasari din vanzarea instrumentelor de capitaluri proprii	4.829.643	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	307.190	297.955
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	<u>(17.916.140)</u>	<u>(15.519.333)</u>
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
Trageri/Rambursari din imprumuturi si leasing	(17.020.010)	(15.249.540)
Rascumpararea actiunilor proprii	(3.395.533)	(323.635)
Dividende platite	(27.676.973)	(1.839.547)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	<u>(48.092.516)</u>	<u>(17.412.722)</u>
Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(22.460.976)	(1.250.102)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	50.788.605	12.573.775
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului	1.047.550	379.059
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	<u>29.375.179</u>	<u>11.702.732</u>

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-24.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

*toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel***IV. Situatia Interimara Consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru noua luni care se incheie la 30 Septembrie 2021**

Mai jos este prezentata situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 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	3.375.006	121.125.160	206.368.092	16.262.285	222.630.377
Rezultatul global									
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	36.120.119	36.120.119	3.666.864	39.786.983
Diferente din conversia valutara	-	-	-	-	9.289.883	-	9.289.883	888.765	10.178.648
Total rezultat global	-	-	-	-	9.289.883	36.120.119	45.410.002	4.555.629	49.965.631
Tranzactii cu actionarii societatii									
Cresterea capitalului social din prima de emisiune	1.004.223	(1.004.223)	-	-	-	-	-	-	-
Achizitii de interese fara control	-	-	-	-	133.281	128.791	262.072	219.625	481.697
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	(3.395.533)	-	-	-	(3.395.533)	-	(3.395.533)
Alocarea actiunilor angajatilor	-	-	3.890.214	(3.890.214)	-	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	-	(26.185.750)	(26.185.750)	-	(26.185.750)
Total tranzactii cu actionarii societatii	1.004.223	(1.004.223)	494.681	(3.890.214)	133.281	(26.056.959)	(29.319.211)	219.625	(29.099.586)
Alte schimbari in capitalurile propria									
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	6.225.872	-	-	6.225.872	-	6.225.872
Dividende ale intereselor fara control	-	-	-	-	-	-	-	(1.491.223)	(1.491.223)
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	6.225.872	-	-	6.225.872	(1.491.223)	4.734.649
Sold la 30 Septembrie 2021	1.723.502	81.529.698	(3.929.405)	5.365.470	12.798.170	131.188.320	228.684.755	19.546.316	248.231.071

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-24.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Mai jos este prezentata situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2020:

	Atribuibile actionarilor Societatii						Interese fara control	Total capital	
	Capital Social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte Rezerve	Rezerve din conversia valutara	Rezultat reportat (pierderi acumulate)			Total
Sold la 1 Ianuarie 2020	728.279	82.533.921	(4.573.126)	1.946.882	15.160.426	64.739.104	160.535.486	16.734.268	177.269.754
Rezultatul global									
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	23.672.554	23.672.554	1.922.981	25.595.535
Diferente din conversia valutara	-	-	-	-	(1.515.023)	19	(1.515.004)	(166.660)	(1.681.664)
Total rezultat global	-	-	-	-	(1.515.023)	23.672.573	22.157.550	1.756.321	23.913.871
Tranzactii cu actionarii societatii									
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	(323.635)	-	-	-	(323.635)	-	(323.635)
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu actionarii societatii	-	-	(323.635)	-	-	-	(323.635)	-	(323.635)
Alte schimbari in capitalurile proprii									
Prime cu plata pe baza de actiuni	-	-	-	2.066.247	-	-	2.066.247	-	2.066.247
Dividende ale intereselor fara control	-	-	-	-	-	-	-	(2.104.844)	(2.104.844)
Total alte modificari in capitalurile proprii	-	-	-	2.066.247	-	-	2.066.247	(2.104.247)	(38.597)
Sold la 30 Septembrie 2020	728.279	82.533.921	(4.896.761)	4.013.129	13.645.403	88.411.677	184.435.648	16.385.745	200.821.393

Situatiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 8-24.

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

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

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

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

Filiale

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

	Tara de inregistrare	Participatia	
		30 Septembrie 2021	31 Decembrie 2020
Vinorum Holdings Ltd	Gibraltar	100%	100%
West Circle Ltd	British Virgin Islands	100%	100%
Crama Ceptura SRL	Romania	100%	100%
Ecosmart Union SA	Romania	55%	27%
Purcari Wineries Ukraine	Ukraine	100%	-
Vinaria Bostavan SRL	Republic of Moldova	100%	99,54%
Vinaria Purcari SRL	Republic of Moldova	100%	100%
Vinaria Bardar SA	Republic of Moldova	56,05%	56,05%
Domeniile Cuza SRL	Republic of Moldova	100%	-

Structura Grupului la 30 Septembrie 2021 este urmatoarea:

- Purcari Wineries Public Company Limited 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 inregistrat in Romania. Activitatea sa principala este furnizarea de servicii de management al reciclarii deseurilor;
- Purcari Wineries Ucraina SRL are sediul inregistrat in Ucraina. Activitatea sa principala este servicii de marketing si promovare pentru portofoliul de produse ale 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;
- Vinaria Bardar SA isi are sediul inregistrat in Republica Moldova. Activitatea sa principala este producerea, imbutelierea si vanzarea de brandy si divinuri. Participatia nominala detinuta de Grup in Vinaria Bardar SA este de 53,91% la 30 Septembrie 2021 (31 Decembrie 2020: 53,91%). Cu toate acestea, din cauza ca 3,83% din actiunile Vinaria Bardar SA sunt actiuni de trezorerie, participatia efectiva a Grupului este egala cu 56,05% la 30 Septembrie 2021 (31 Decembrie 2020: 56,05%).

Note 2. Bazele pregatirii

(a) Declaratie de conformitate

Aceste situatii financiare interimare consolidate se simplificate (denumite in continuare “situatii financiare consolidate” sau “situatii financiare”) au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete si trebuie citite impreuna cu situatiile financiare consolidate ale Societatii la si pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020.

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

(b) Bazele evaluarii

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

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

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

(c) Moneda functionala si moneda de prezentare

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

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

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

- Purcari Wineries Public Company Limited, Vinorum Holdings Ltd, West Circle Ltd – Dolar SUA (USD),
- Crama Ceptura SRL - Leu Romanesc (RON),
- Vinaria Bardar SA, Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL, Domeniile Cuza – 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 2020.

Note 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate in aceste informatii financiare consolidate simplificate interimare sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare consolidate ale Grupului la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

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

Modificarile in imobilizarile corporale de la 1 Ianuarie 2020 pana la 30 Septembrie 2021 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 2021	5.553.185	7.266.688	115.797.404	103.760.194	9.242.775	5.729.686	28.724.686	276.074.374
Intrari	18.067.911	207.688	1.308.871	1.731.314	1.005.217	52.266	-	22.373.267
Transferuri	(8.338.068)	-	1.925.323	1.519.338	3.543.801	844.530	505.076	-
Iesiri	-	-	(1.479.586)	(1.390.121)	(3.249.294)	(295.540)	(5.160)	(6.419.703)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	91.148	290.522	4.638.430	5.431.860	(2.042.764)	848.391	2.027.965	11.285.552
Sold 30 septembrie 2021	15.374.176	7.764.898	122.190.446	111.052.581	8.499.733	7.179.333	31.252.323	303.313.490
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	-	100.486	3.185.206	5.229.628	1.276.100	481.540	364.154	10.619.114
Ajustari pentru depreciere, net	-	-	(59.941)	-	-	-	-	(59.941)
Iesiri	-	-	(385.087)	(1.539.637)	(3.572.553)	(55.520)	(5.160)	(5.557.957)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	-	19.462	449.734	1.204.931	3.175.367	238.930	388.445	5.476.869
Sold la 30 septembrie 2021	-	535.299	69.688.637	57.364.908	4.756.672	5.161.553	7.229.877	144.736.946
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 30 septembrie 2021	15.374.176	7.229.599	52.501.809	53.687.673	3.743.061	2.017.780	24.022.446	158.576.544

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

	<u>Active in curs de executie</u>	<u>Terenuri</u>	<u>Cladiri si constructii</u>	<u>Echipeamente</u>	<u>Mijloace de transport</u>	<u>Alte active</u>	<u>Vita de vie</u>	<u>Total</u>
Cost								
Sold la 1 ianuarie 2020	9.880.808	7.765.691	116.795.162	96.958.803	8.334.121	5.420.057	28.486.725	273.641.367
Intrari	18.901.808	3.811	29.211	21.793	640.411	-	1.948.662	21.545.696
Transferuri	(22.772.867)	-	7.126.241	13.576.081	938.064	722.842	409.639	-
Iesiri	-	-	(1.074.409)	(309.237)	(277.642)	(7.936)	-	(1.669.224)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(456.564)	(502.814)	(7.078.801)	(6.487.246)	(392.179)	(405.277)	(2.120.584)	(17.443.465)
Sold la 31 Decembrie 2020	5.553.185	7.266.688	115.797.404	103.760.194	9.242.775	5.729.686	28.724.442	276.074.374
Amortizari cumulate si pierderi din depreciere								
Sold la 1 ianuarie 2020	-	328.150	67.907.450	50.294.492	3.132.570	4.240.770	6.249.158	132.152.590
Amortizare	-	105.951	3.237.807	6.159.843	1.127.372	563.230	729.573	11.923.776
Asjutari pentru depreciere, net	-	-	(80.598)	-	-	-	-	(80.598)
Iesiri	-	-	(644.593)	(305.672)	(223.425)	(7.936)	-	(1.181.626)
Efectul variatiei cursului de schimb vallutar	-	(18.750)	(3.921.341)	(3.687.677)	(158.759)	(299.461)	(478.293)	(8.555.281)
Sold la 31 Decembrie 2020	-	415.351	66.498.725	52.469.986	3.877.758	4.496.603	6.500.438	134.258.861
Valoarea contabila								
Sold la 1 ianuarie 2020	9.880.808	7.437.541	48.887.712	46.664.311	5.201.551	1.179.287	22.237.567	141.488.777
Sold 31 Decembrie 2020	5.553.185	6.851.337	49.298.679	51.290.208	5.365.017	1.233.083	22.224.004	141.815.513

Angajamente de capitalizare

La 30 Septembrie 2021 Grupul are contracte de achizitionare a activelor imobilizate in valoare de circa 3 milion RON. Livrarea acestora este planificata pentru urmatoarele 3 luni.

Note 5. Imobilizari necorporale

Modificarile in imobilizari necorporale incepand cu 1 ianuarie 2020 pana la 30 septembrie 2021 sunt urmatoarele:

	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Cost		
Sold 1 ianuarie 2021/1 ianuarie 2020	1.762.638	1.759.433
Intrari	291.434	265.191
Iesiri	(76.447)	(157.477)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	81.923	(104.509)
Sold la 30 septembrie 2021/31 Decembrie 2020	2.059.548	1.762.638
Amortizare		
Sold la 1 ianuarie 2021/1 ianuarie 2020	575.625	572.865
Amortizare	120.038	168.550
Iesiri	-	-
Efectul variatiei cursului de schimb valutar	(5.183)	(165.790)
Sold la 30 septembrie 2021/31 Decembrie 2020	690.480	575.625
Valoare de bilant		
Sold la 1 ianuarie 2021/1 ianuarie 2020	1.187.013	1.186.568
Sold la 30 septembrie 2021/31 Decembrie 2020	1.369.068	1.187.013

Note 6. Creante comerciale si alte creante

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, creantele comerciale si alte creante sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Creante financiare		
Creante comerciale brute	49.516.715	50.139.801
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(1.770.938)	(1.839.795)
Total creante financiare comerciale	47.745.777	48.300.006
Creante nefinanciare		
Alte creante	1.805.918	1.203.540
TVA de recuperate	1.528.918	1.980.636
Alte impozite si taxe de recuperat	35.867	113.412
Creante aferente accizelor	227.174	116.763
Total creante nefinanciare	3.597.877	3.414.351
Total creante comerciale si alte creante	51.343.654	51.714.357

Nota 7. Investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020 participatiile in asociati sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 decembrie 2020 (auditat)
Participatia in Ecosmart Union SA	-	558.109
Total investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	-	558.109

Ecosmart Union SA

In martie 2017 Grupul, prin intermediul filialei Crama Ceptura SRL, a contribuit la infiintarea Ecosmart Union SA cu o contributie in suma de 108.000 RON pentru o cota-parte de 27% in actiunile societatii. Activitatea principala a Ecosmart Union SA este prestarea serviciilor de management al reciclarii deseurilor.

La 15 Septembrie 2021 Grupul, prin filiala sa Crama Ceptura SRL, si-a majorat investitia la 55% din capitalul social si drepturile de vot, iar Ecosmart Union SA a devenit subsidiara de la acea data:

	Suma
Contravaloarea totala transferata	250.000
Valoarea estimata a activelor nete	250.000
Fond comercial	-

Activele identificabile dobandite, obligatiunile asumate si fondul comercial aferent sunt evaluate la sume provizorii pe baza valorilor estimate. Recunoasterea initiala pentru aceasta combinatie de intreprinderi este incompleta la 30 Septembrie 2021, deoarece Grupul trebuie sa evalueze activele identificabile achizitionate si obligatiunile asumate la valoarea lor justa la data achizitiei, iar perioada de evaluare nu trebuie sa depaseasca termenul de un an de la data achizitiei.

Urmatorul tabel rezuma informatiile financiare ale Ecosmart Union SA, asa cum sunt incluse in situatiile financiare individuale. Tabelul reconciliaza informatiile financiare rezumate cu valoarea contabila a participatiei Grupului in Ecosmart Union SA. Informatiile pentru anul 2020 prezentate in table includ rezultatele Ecosmart Union SA pentru perioada 1 Ianuarie – 31 Decembrie 2020. Informatiile pentru anul 2021 includ rezultatele Ecosmart Union SA doar pentru perioada 1 Ianuarie – 15 Septembrie 2021, deoarece Ecosmart Union SA a devenit subsidiara la 15 Septembrie 2021.

	30 Septembrie 2021 (unaudited)	31 Decembrie 2020 (audited)
Procentul interesului de proprietate	27%	27%
Active imobilizate	-	3.477.760
Active circulante	-	16.716.110
Datorii pe termen lung	-	(15.197)
Datorii curente	-	(18.111.603)
Active nete (100%)	-	2.067.070
Cota-parte a Grupului in activele nete (27%)	-	558.109
Valoarea contabila a participatiei in asociat	-	558.109
Venituri	45.577.440	85.832.208
Pierdere (100%)	945.677	742.857
Cota-parte din pierdere (27%)	255.333	200.571
Cota-parte a Grupului din pierdere	255.333	200.571

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 8. Investitii contabilizate la justa valoare prin contul de profit sau pierdere

In martie 2017 Grupul, prin intermediul filialei Vinaria Purcari SRL, a achizitionat 31,415% in grupul IM Glass Container Company S.A. (care include IM Glass Container Company SA si filiala acesteia Glass Container Company-SP SRL).

La 9 decembrie 2020, Vinaria Purcari SRL si-a lichidat participatia in Glass Container Company („GCC”) pentru o contraprestatie de 7.819.163 EUR catre Vetropack Group, un grup corporativ elvetian de top din industria europeana de ambalaje din sticlei.

In temeiul Acordului de vanzare, fostii actionari vanzatori, inclusiv Vinaria Purcari SRL, au furnizat reprezentante, garantii si indemnizatii catre Vetropack Group, astfel, in caz de efecte adverse, ar putea fi responsabil pentru plata anumitor despagubiri. Prin urmare, suma de 595.070 EUR a fost dedusa si retinuta din pretul initial de achizitie ca restituire a indemnizatiei, care va fi rambursata la atingerea termenului de scadenta de trei ani de la finalizarea tranzactiilor. Conducerea estimeaza ca nu va aparea nicio cerere de despagubire in aceasta perioada si ca va fi incasata suma totala a restituirii indemnizatiei.

Aceasta creanta actualizata este in suma de 2.385.549 RON la 30 septembrie 2021 (31 decembrie 2020: 2.348.704 RON) si a fost prezentata ca creanta pe termen lung in situatia consolidata a pozitiei financiare.

La 13 mai 2021, Compania investeste in 8Wines Czech Republic s.r.o., o platforma online de vanzare cu amanuntul din Cehia in plina ascensiune, prin achizitionarea unei participatii de 10% din capitalul social.

La 30 septembrie 2021, participatia la 8Wines a fost recunoscuta la cost plus costurile aferente tranzactiei si reprezinta 3.319.397 RON.

Conducerea nu intentioneaza sa vanda investitia, prin urmare, evaluarea daca investitia ar trebui sa fie contabilizata fie la valoarea justa prin profit sau pierdere, fie la valoarea justa prin alte rezultate globale este in curs si va fi finalizata pana la sfarsitul anului.

Nota 9. Imprumuturi acordate

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, creantele de imprumut sunt dupa cum urmeaza::

	Valuta	Rata dobanzii	Anul de scadenta	30 Septembrie 2021		31 Decembrie 2020	
				Pe termen lung	Curent	Pe termen lung	Curent
8Wines (principal)	EUR	3,0%	2024	346.901	-	-	-
8Wines (dobanda)				-	4.086	-	-
Total imprumuturi acordate				346.901	4.086	-	-

Nota 10. Stocuri

LA 30 septembrie 2021 and 31 Decembrie 2020 stocuri au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Vin imbuteliat	20.982.741	14.986.565
Brandy imbuteliat	721.190	567.570
Vin vrac	72.290.822	62.463.294
Brandy vrac	34.352.927	34.157.180
Ambalaje	16.859.187	12.909.969
Altele	6.722.878	4.434.246
Total stocuri	151.979.745	129.518.824

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Nota 11. Numerar si echivalente in numerar

La 30 septembrie 2021 si 31 Decembrie 2020 numerarul si echivalentele in numerar au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Conturi la banci	29.104.793	50.652.861
Numerar in casierie	270.386	135.744
Total numerar si echivalente in numerar	29.375.179	50.788.605

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 12. Capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatii

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, prin emiterea a 20.000.000 de actiuni gratuite catre toti actionarii Societatii inregistrati in registrul actionarilor la data inregistrarii, care a fost stabilita ca fiind 20.07.2021.

La data de 21.07.2021 Depozitarul Central a anuntat inregistrarea majorarii capitalului social.

La data raportarii, capitalul social emis al Companiei este format din 40.000.000 de actiuni obisnuite cu o valoare nominala de 0,01 EUR fiecare. Toate actiunile emise sunt platite integral.

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 30 septembrie 2021 structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

	Numar de actiuni	% actionariat
Amboselt Universal Inc.	8.012.344	20,0309%
Dealbeta Investment	3.172.754	7,9319%
Fiera Capital	3.115.924	7,7898%
East Capital	2.127.027	5,3176%
Conseq	2.127.822	5,3196%
Paval Holding	2.000.000	5,0000%
Altii	19.444.129	48,6102%
Total	40.000.000	100%

La 31 Decembrie 2020 structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

	Numar de actiuni	% actionariat
Amboselt Universal Inc.	4.006.172	20,0309%
Dealbeta Investments	1.586.377	7,9319%
Fiera Capital	1.531.467	7,6573%
East Capital	1.520.848	7,6042%
Conseq	1.293.961	6,4698%
Paval Holding	1.000.000	5,0000%
Others	9.061.175	45,6102%
Total	20.000.000	100%

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

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

La 28 aprilie 2021, AGA a aprobat un program de rascumparare pentru pana la 369.156 actiuni proprii, pentru a permite Companiei sa-si indeplineasca obligatiile care decurg din Programul de stimulare a managementului. Răscumpărarea a început pe 10 august 2021, vizând achiziționarea a 329.156 de acțiuni. În perioada de raportare, Societatea a rascumpărat 219.233 de acțiuni.

La 30 septembrie 2021, Compania a transferat gratuit catre conducere si angajati 174.982 actiuni.

Nota 13. Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2021 si 31 Decembrie 2020 datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	30 Septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Datorii financiare		
Datorii comerciale	53.668.868	32.994.820
Datorii comerciale datorate partilor afiliate	2.686.157	1.724.323
Total financiare	56.355.025	34.719.143
Datorii nefinanciare		
Datorii privind alte impozite	1.837.623	1.847.172
Avansuri primite	213.756	142.336
Dividende de plata	1.558.553	1.748.367
Total datorii nefinanciare	3.609.932	3.737.875
Total datorii comerciale si alte datorii	59.964.957	38.457.018

Nota 14. Imprumuturi si datorii din contracte de leasing

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

La 30 Septembrie 2021 si 31 Decembrie 2020 datoriile in legatura cu imprumuturile si leasinguri sunt dupa cum urmeaza:

	30 Septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi bancare garantate si leasing financiar	58.381.185	42.479.687
Datorii curente		
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare garantate si leasing financiar	21.181.177	54.102.685
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	79.562.362	96.582.372

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa moneda la 30 Septembrie 2021 si 31 Decembrie 2020 a fost dupa cum urmeaza:

	30 Septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
MDL	8.585.374	15.792.994
EUR	62.328.465	70.313.950
USD	8.648.523	10.475.428
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	79.562.362	96.582.372

Impartirea imprumuturilor si a contractelor de leasing financiar dupa creditor la 30 Septembrie 2021 si 31 Decembrie 2020 a fost dupa cum urmeaza:

	30 September 2021 (unaudited)	31 December 2021 (audited)
BC Moldova Agroindbank SA	48.811.189	65.830.168
Ministerul Finantelor al Republicii Moldova	426.257	834.372
OTP Bank SA	8.648.523	10.475.428
UNICREDIT BANK SA	-	12.154.771
BC Victoriabank SA	14.920.593	-
Leasing financiar	6.755.800	7.287.633
Total imprumuturi si datorii din contracte de leasing	79.562.362	96.582.372

Nota 15. Venituri

Veniturile pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 au fost dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2021	3-luni incheiate la 30 septembrie 2020	9-luni 2021 (neauditat)	9-luni 2020 (neauditat)
Vin	49.049.049	45.731.194	142.829.867	121.105.370
Brandy	8.443.007	5.791.874	19.004.767	13.841.247
Altele	1.421.870	1.906.959	3.610.141	3.375.794
Servicii de management al reciclării deșeurilor	994.908		994.908	
Total venituri	59.908.834	53.430.027	166.439.683	138.322.411

Conducerea monitorizeaza performanta Grupului ca un singur segment, insa analizeaza marja pe tipurile de produse de mai sus.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021

toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 au fost dupa cum urmeaza:

	Bostavan vin (neauditat)	Purcari vin (neauditat)	Crama Ceptura vin (neauditat)	Bardar divin si brandy (neauditat)	Total (neauditat)
Romania	1.640.468	58.076.948	24.713.203	1.526.478	85.957.097
Republica Moldova	4.077.500	13.265.086	-	13.066.720	30.409.306
Polonia	12.982.611	337.068	37.882	39.713	13.397.274
Belarus	-	-	-	2.875.575	2.875.575
Cehia si Slovacia	5.802.024	112.674	211.204	-	6.125.902
Asia	2.251.142	2.151.292	551.316	483.344	5.437.094
Tarile Baltice	5.138.310	344.698	88.397	172.794	5.744.199
Ucraina	2.618.130	2.595.178	-	-	5.213.308
Alte	1.492.397	3.330.139	1.012.200	840.143	6.674.879
Total	36.002.582	80.213.083	26.614.202	19.004.767	161.834.634

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 9 luni incheiate la 30 septembrie 2020 au fost dupa cum urmeaza:

	Bostavan vin (neauditat)	Purcari vin (neauditat)	Crama Ceptura vin (neauditat)	Bardar divin si brandy (neauditat)	Total (neauditat)
Romania	1.671.850	44.864.574	21.707.508	906.836	69.150.768
Republica Moldova	2.756.670	7.305.704	-	6.961.115	17.023.489
Polonia	16.348.849	298.384	35.592	25.293	16.708.118
Belarus	358.445	97.013	-	4.822.161	5.277.619
Cehia si Slovacia	6.282.120	54.579	-	-	6.336.699
Asia	1.313.880	2.611.109	369.756	332.109	4.626.854
Tarile Baltice	5.414.688	-	-	175.047	5.589.735
Ucraina	2.498.947	2.360.045	-	-	4.858.992
Alte	1.808.271	2.293.152	654.234	618.686	5.374.343
Total	38.453.720	59.884.560	22.767.090	13.841.247	134.946.617

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 3 luni incheiate la 30 septembrie 2021 au fost dupa cum urmeaza:

	Bostavan vin (neauditat)	Purcari vin (neauditat)	Crama Ceptura vin (neauditat)	Bardar divin si brandy (neauditat)	Total (neauditat)
Romania	354.967	20.448.192	9.194.490	445.830	30.443.479
Republica Moldova	1.695.138	6.208.551	-	6.640.115	14.543.804
Polonia	3.490.435	126.602	5.304	-	3.622.341
Belarus	-	-	-	1.013.346	1.013.346
Cehia si Slovacia	1.452.497	12.035	211.204	-	1.675.736
Asia	464.310	631.443	72.838	-	1.168.591
Tarile Baltice	1.678.141	1.721	441	6.701	1.687.004
Ucraina	1.016.649	452.111	-	-	1.468.760
Alte	243.250	1.016.956	271.774	337.015	1.868.995
Total	10.395.387	28.897.611	9.756.051	8.443.007	57.492.056

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

Vanzarile de produse finite pe branduri si regiuni geografice pentru 3 luni incheiate la 30 septembrie 2020 au fost dupa cum urmeaza:

	Bostavan vin (neauditat)	Purcari vin (neauditat)	Crama Ceptura vin (neauditat)	Bardar divin si brandy (neauditat)	Total (neauditat)
Romania	487.542	17.266.230	8.048.408	404.667	26.206.847
Republica Moldova	1.112.666	3.560.960	-	3.355.492	8.029.118
Polonia	5.580.674	152.015	17.823	8.552	5.759.064
Belarus	-	-	-	1.638.271	1.638.271
Cehia si Slovacia	1.779.462	49.772	-	-	1.829.234
Asia	735.365	1.893.761	93.481	260.275	2.982.882
Tarile Baltice	1.683.206	-	-	12.639	1.695.845
Ucraina	690.226	627.216	-	-	1.317.442
Alte	601.258	1.155.308	195.821	111.978	2.064.365
Total	12.670.399	24.705.262	8.355.533	5.791.874	51.523.068

Nota 16. Costul vanzarilor

Costul vanzarilor pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 Septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2021	3-luni incheiate la 30 septembrie 2020	9-luni 2021 (neauditat)	9-luni 2020 (neauditat)
Vanzari produse finite				
Vin	23.580.593	21.736.734	71.093.600	60.590.151
Divin	3.390.587	2.588.924	6.856.832	6.366.844
Brandy	2.839	13.134	293.729	131.208
Total vanzari produse finite	26.974.019	24.338.792	78.244.161	67.088.203
Vanzari alte produse				
Marfuri	319.144	1.022.591	1.355.189	1.514.423
Alte	30.493	89.103	91.531	110.556
Materiale pentru vinuri	60.351	69.666	110.619	516.534
Produse agricole	334.777	214	334.777	11.400
Total vanzari alte produse	744.765	1.181.574	1.892.116	2.152.913
Servicii				
Servicii hoteliere si restaurant	485.971	511.575	1.258.789	702.984
Servicii agricole	17.586	13.341	47.098	122.241
Servicii de management al reciclarii deseurilor	60.344	-	60.344	-
Total servicii	563.901	524.916	1.366.231	825.225
Total costul vanzarilor	28.282.685	26.045.282	81.502.508	70.066.341

Nota 17. Cheltuieli de marketing si de distributie

Cheltuielile de marketing si de distributie pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2021	3-luni incheiate la 30 septembrie 2020	9-luni 2021 (neauditat)	9-luni 2020 (neauditat)
Transport	1.091.842	1.023.961	2.975.091	2.823.376
Beneficiile angajatilor	2.144.314	1.947.634	7.300.311	4.778.567
Marketing si distributie	3.049.034	2.209.043	8.342.275	6.090.374
Certificarea productiei	124.304	106.781	316.089	336.180
Alte costuri	194.751	19.036	421.627	154.155
Total cheltuieli de marketing si distributie	6.604.245	5.306.455	19.355.393	14.182.652

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
*toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel***Nota 18. Cheltuieli generale si administrative**

Cheltuielile generale si administrative pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2021</u>	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2020</u>	<u>9-luni 2021 (neauditat)</u>	<u>9-luni 2020 (neauditat)</u>
Beneficiile angajatilor	1.778.209	2.821.640	10.605.247	8.857.132
Deprecierea	653.473	480.225	1.840.391	1.934.907
Onorarii pentru servicii profesionale	585.446	308.944	1.782.001	906.549
Impozite si taxe	27.219	334.165	1.043.869	1.032.462
Deplasari	76.987	5.861	106.697	69.384
Securitate	3.179	1.830	9.392	6.776
Chirie	42.986	38.952	82.991	78.368
Comisioane bancare	122.503	113.844	266.834	312.680
Reparatii si intretinere	91.912	73.640	267.478	219.779
Comunicatii	59.301	93.684	167.205	254.774
Combustibil	56.087	41.872	147.706	111.111
Penalitati	431	1.445	79.633	2.870
Asigurari	52.453	45.854	128.638	147.207
Materiale	54.747	5.206	121.007	82.360
Altele	834.878	388.269	1.064.278	597.747
Total cheltuieli generale si administrative	<u>4.439.811</u>	<u>4.755.431</u>	<u>17.713.367</u>	<u>14.614.106</u>

Nota 19. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2021</u>	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2020</u>	<u>9-luni 2021 (neauditat)</u>	<u>9-luni 2020 (neauditat)</u>
Reluări ale veniturilor	229.033	83.202	791.251	477
Castiguri din datorii comerciale si alte datorii casate (anulate)	3.818	(4)	447.219	4.382
Castig/(pierdere) neta din vanzarile altor materiale	32.615	(17.504)	28.472	169.477
Altele	(50.852)	224.515	19.165	281.851
Total alte venituri din exploatare	<u>214.614</u>	<u>290.209</u>	<u>1.286.107</u>	<u>456.187</u>

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditate Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Nota 20. Alte cheltuieli din exploatare**

Alte cheltuieli din exploatare pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2021</u>	<u>3-luni incheiate la 30 septembrie 2020</u>	<u>9-luni 2021 (neauditat)</u>	<u>9-luni 2020 (neauditat)</u>
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	(20.200)	(20.197)	(59.941)	(60.401)
Provizioane create pe parcursul anului	-	(1.572)	-	88.573
Cheltuieli indirecte nealocate	81.849	88.402	259.395	281.496
Ajustarea la valoarea justa a recoltei strugurilor de vita de vie proprie	(220.582)	2.831.722	(259.555)	2.767.827
Ajustarea la valoarea justa a recoltei strugurilor din activitatea controlata in comun/leasing operational	566.204	238.676	640.762	286.471
(Castig)/pierdere din cedarea de imobilizari corporale si necorporale	(231.408)	78.069	(474.014)	26.256
Altele	-	25.904	-	56.129
Total alte cheltuieli din exploatare	<u>175.863</u>	<u>3.241.004</u>	<u>106.647</u>	<u>3.446.351</u>

Nota 21. Rezultatul financiar net

Rezultatul financiar net pentru perioadele de 3 si 9 luni incheiate la 30 septembrie 2021 si 30 septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	<u>3-luni incheiate 30 Septembrie 2021</u>	<u>3-luni incheiate 30 Septembrie 2020</u>	<u>9-luni 2021 (neauditat)</u>	<u>9-luni 2020 (neauditat)</u>
Castig net din cedarea investitiilor de capitaluri proprii	4.829.643	-	5.527.621	-
Venituri din dobanzi	2.588	-	4.113	-
Altele venituri	236	-	812	-
Venituri financiare	<u>4.832.467</u>	<u>-</u>	<u>5.532.546</u>	<u>-</u>
Cheltuieli cu dobanzile	(792.120)	(1.287.049)	(2.961.355)	(4.085.217)
Pierdere neta din diferentele de curs valutar	(783.287)	(125.807)	(2.841.395)	(1.343.960)
Cheltuieli financiare	<u>(1.575.407)</u>	<u>(1.412.856)</u>	<u>(5.802.750)</u>	<u>(5.429.177)</u>
Venit/(cost) financiar net	<u>3.257.060</u>	<u>(1.412.856)</u>	<u>(270.204)</u>	<u>(5.429.177)</u>

Castigul net din cedarea investitiilor de capitaluri proprii reprezinta in principal contravaloarea suplimentara in numerar de 978.232 EUR primita la 30.07.2021 de Vinaria Purcari SRL, o filiala detinuta in totalitate, si se refera la iesirea din Glass Container Company ("GCC") catre Grupul Vetropack care a avut loc la data de 09.12.2020.

Purcari Wineries Public Company LimitedSituatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel**Nota 22. Persoane afiliate**

Urmatoarele persoane au fost afiliate Grupului in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020:

Numele entitatii	Relatia cu Societatea
Persoane-cheie in conducere	Membrii consiliului de administratie al Societatii, Directorii Generali, directorul Financiar si Directorul pe Vanzari ai societatilor din cadrul Grupului
Victor Bostan	Director General si actionar majoritar al Amboselt Universal Inc.
Agro Sud Invest SRL	Entitate controlata de un membru cheie al conducerii prin participare in actionariat
BSC Agro SRL	Entitate controlata de un membru cheie al conducerii prin participare in actionariat
Victoriavin SRL	Entitate controlata de Victor Bostan prin participare semnificativa in actionariat
Moldova Agroindbank SA	Banca Finantator cu Vasile Tofan in pozitie de membru in Consiliul de Administratie
Ecosmart Union SA	Subsidiara din 15 Septembrie 2021

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

	Valoarea tranzactiilor pentru perioada de noua/douasprezece luni incheiate la – venituri/(cheltuieli)		Sold – creanta/(datorie) la:	
	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)	30 septembrie 2021 (neauditat)	31 Decembrie 2020 (auditat)
Victor Bostan				
- Salarii si bonusuri pentru performanta	(785.999)	(591.122)	(924.429)	(446.923)
Moldova Agroindbank SA				
- Sold credite	(18.590.467)		(48.560.220)	(65.830.168)
- Vanzari marfuri	6.343			
- Dobanda	(1.745.688)	(3.532.395)		
- Comisioane bancare	(205.555)	(198.988)		
- Numerar si echivalente in numerar			12.924.626	35.849.318
Victoriavin SRL				
- (De)/Recunoasterea activelor aferente dreptului de utilizare		(407.495)		
- Datorii din contracte de leasing			(4.106.711)	(3.522.152)
- Datorii comerciale	(3.556)		(38.991)	(6.002)
- Cheltuieli cu dobanzile	(298.107)	(407.749)		
- Cheltuieli privind chiria	(33.394)	(47.059)		
- Achizitii de stocuri		(4.706)		
Agro Sud Invest SRL				
- Servicii agricole	(3.102.859)	(3.793.623)		
- Datorii comerciale			(1.265.282)	(462.055)
BSC Agro SRL				
- Servicii Agricole	(4.029.360)	(5.310.851)		
- Datorii comerciale			(1.847.404)	(735.446)
Ecosmart Union SA				
- Datorii comerciale			(335.990)	(520.820)
- Alte cheltuieli	(1.896.678)	(2.303.522)		
Personal de conducere cheie				
- Salarii si bonusuri pentru performanta	(2.460.576)	(4.383.690)	(393.084)	(1.575.844)
- prime cu plata pe baza de actiuni	(3.962.208)	(2.250.359)	(3.512.161)	(2.083.400)

Nota 23. EBITDA

Profitul inainte de dobinzi, impozit, amortizare si depreciere (“EBITDA”) este calculate ca profitul / (pierderea) aferenta perioadei (prezentat in situatia consolidate a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatul global), la care se aduna impozitul pe profit, rezultatul financiar net si amortizarea totala a imobilizarilor corporale si necorporale.

Managementul Grupului monitorizeaza EBITDA la nivel consolidat, ca masura considerata relevanta 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 difinita in mod unitar. Metoda de calcul al EBITDA utilizata de alte societati poate fi diferita semnificativ de cea utilizata de catre Grup. In consecinta, EBITDA prezentata in aceasta nota nu poate fi utilizata ca atare in scopul comparatiei cu EBITDA altor societati.

EBITDA pentru trimestrul 3 si 9 luni incheiate la 30 Septembrie 2021 si trimestrul 3 si 9 luni incheiate la 30 Septembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	3-luni incheiate la 30 septembrie 2021	3-luni incheiate la 30 septembrie 2020	30 Septembrie 2021 (neauditat)	30 Septembrie 2020 (neauditat)
EBITDA	23,055,028	15,891,875	58,159,950	44,190,808
Minus: depreciere	(4,138,509)	(2,872,198)	(10,619,115)	(8,614,355)
Minus: amortizare	(58,024)	(46,177)	(120,038)	(129,890)
Rezultat din exploatare	18,858,495	12,973,500	47,420,797	35,446,563
Minus: rezultatul financiar net	3,257,060	(1,412,856)	(270,204)	(5,429,177)
Profit inainte de impozitare	22,115,555	11,560,644	47,150,593	30,017,386
Minus: impozitul pe profit	(2,702,475)	(1,539,129)	(7,363,611)	(4,421,851)
Profitul perioadei	19,413,080	10,021,515	39,786,982	25,595,535

Nota 24. Indicatori financiari

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

Indicatorul lichiditatii curente – reprezinta capacitatea companiei de a-si achita obligatiile curente de datorie fara a atrage capital extern. Se calculeaza prin impartirea activelor curente la datoriile curente. O companie cu un raport current mai mic de unu, nu are, in 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, raportul este prezentat in tabelul de mai jos si reprezinta 1.98, ceea ce reprezinta o imbunatatire semnificativa fata de 1.78 inregistrata la sfirsitul anului.

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.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii Financiare Neauditare Interimare Simplificate Consolidate pentru 9 luni care se incheie la 30 Septembrie 2021
toate sumele sunt in RON, daca nu este specificat altfel

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

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 este de 1.1 si ramine la fel comparativ cu sfirsitul anului 2020.

Indicator	30 Septembrie 2021		31 Decembrie 2020	
Indicatorul lichiditatii curente				
Active Curente	184.313.650	1,98	189.331.073	1,78
Datorii Curente	93.191.265		106.223.073	
Indicatorul gradului de indatorare				
Capitalul imprumutat	79.562.362	32%	96.582.372	43%
Capitalul propriu	248.231.071		222.630.377	
Capitalul imprumutat	79.562.362	24%	96.582.372	30%
Capitalul angajat	27.793.433		319.212.749	
Viteza de rotatie a debitorilor, zile				
Sold clienti	51.343.654	83	51.714.357	91
Vinzari nete anualizate / 360	617.321		565.756	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate				
Vinzari nete anualizate	222.235.603	1,1	203.672.077	1,1
Active imobilizate	229.433.605		192.406.366	

Nota 25. Evenimente dupa data bilanțului raportat

Nu au fost evenimente ulterioare importante cu impact material asupra bilanțului și asupra înțelegerii acestor situații financiare consolidate cu excepția:

La 14 octombrie 2021, Grupul și-a majorat investiția în Ecosmart Union SA la 65,75% din acțiuni și drepturi de vot.

La 27 octombrie 2021, Societatea a încheiat programul de răscumpărare pentru răscumpărarea a 329.156 de acțiuni proprii.