



Purcari Wineries Public Company Limited

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

ce include

Informatii Financiare Neauditate, Interimare Simplificate
Consolidate

pentru perioada de noua luni care se incheie la
30 Septembrie 2024

Numele entității emitente: Purcari Wineries Public Company Limited

Sediul social: 1 Lampousas Street, 1095 Nicosia, Cipru

Numărul de fax: +357 22 779939

Cod unic de înregistrare: HE 201949

Numărul de înregistrare în Registrul Comerțului: HE 201949

Capital social emis: 403,532.94 EUR

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

Cuprins

I.	Situațiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	2
II.	Situația Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	3
III.	Situația Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar	5
IV.	Situația Interimara Consolidata Simplificata a modificarilor capitalurilor proprii	6
V.	Note la Situațiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate	7

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

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

I. Situațiile Financiare Interimare Consolidate Simplificate la 30 septembrie 2024

Situația consolidată a poziției financiare (toate sumele în RON)	Notă	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023	Variație, %
Active				
Proprietăți, instalații și echipamente	4	283,443,034	247,727,837	14%
Imobilizări necorporale	5	14,360,281	15,541,549	(8%)
Împrumuturi de primit	9	375,869	376,663	0%
Instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere	8	5,109,036	5,099,925	0%
Alte active imobilizate		345,256	97,558	254%
Active imobilizate		303,633,476	268,843,532	13%
Stocuri	10	300,781,275	265,893,384	13%
Împrumuturi de primit	9	2,118,027	2,052,834	3%
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	95,050,223	85,341,680	11%
Active privind impozitul pe profit		662,205	168,143	294%
Plăți în avans către furnizori		2,540,078	3,411,724	(26%)
Alte active circulante		584,272	779,481	(25%)
Numerar și echivalente de numerar	11	16,181,112	18,617,814	(13%)
Active circulante		417,917,192	376,265,060	11%
Total active		721,550,668	645,108,592	12%
Echitate				
Capital social	12	2,032,197	2,020,462	1%
Prime de emisiune	12	45,504,988	43,652,065	4%
Rezerve de capital		69,102,693	69,102,693	0%
Rezerva de acțiuni proprii		(273,207)	(662,996)	(59%)
Alte rezerve		(5,461,129)	(4,558,944)	20%
Rezerva de conversie		(7,353,084)	(4,647,887)	58%
Câștiguri reținute		239,700,698	225,091,110	6%
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății		343,253,156	329,996,502	4%
Interese care nu controlează		35,881,132	35,922,532	0%
Total capitaluri proprii		379,134,288	365,919,034	4%
Pasive				
Împrumuturi	15	119,034,863	101,395,750	17%
Datorii din leasing	15	4,609,911	4,446,484	4%
Venituri amânate	14	16,625,107	13,212,329	26%
Datorii privind impozitul amânat		11,505,360	11,478,821	0%
Opțiuni de vânzare asupra intereselor care nu controlează		9,745,067	9,727,689	0%
Datorii imobilizate		161,520,308	140,261,073	15%
Împrumuturi	15	83,932,934	39,436,686	113%
Datorii din leasing	15	437,085	1,365,343	(68%)
Venituri amânate	14	1,247,020	2,015,882	(38%)
Datorii privind impozitul pe profit		120,652	46,051	162%
Beneficiile angajaților	23	8,674,427	7,205,793	20%
Datorii comerciale și alte datorii	13	84,563,908	86,942,108	(3%)
Dispoziții		1,920,046	1,916,622	0%
Datorii curente		180,896,072	138,928,485	30%
Total datorii		342,416,380	279,189,558	23%
Total capitaluri proprii și pasive		721,550,668	645,108,592	12%

Aceste situații financiare interimare consolidate condensate au fost aprobate de conducere la data de 14th noiembrie 2024 și au fost semnate în numele său de:

Victor Bostan, CEO

Anatolie Belibov, CFO

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-27.

II. Situatia Interimara Consolidata Simplificata a Profitului sau Pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru trei si noua luni care se incheie la 30 septembrie 2024

	Notă	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023	Variație
Venituri	16	96,131,914	91,095,972	262,023,437	252,511,287	4%
Costul vânzărilor	17	(51,559,351)	(54,208,437)	(138,820,435)	(148,666,169)	(7%)
Profitul brut		44,572,563	36,887,535	123,203,002	103,845,118	19%
Alte venituri din exploatare	20	947,381	2,059,746	1,623,606	3,683,720	(56%)
Cheltuieli de marketing și distributie	18	(12,804,024)	(10,034,514)	(36,539,320)	(29,206,408)	25%
Cheltuieli generale și administrative	19	(9,395,216)	(9,292,661)	(28,002,563)	(26,757,808)	5%
Câștig/(pierdere) din deprecierea creanțelor comerciale și de împrumut, net		246,214	236,230	1,972,945	(474,549)	(516%)
Modificarea valorii juste a activelor biologice		(1,089,217)	1,656,403	(652,521)	1,545,552	(142%)
Profit din activități de exploatare		22,477,701	21,512,739	61,605,149	52,635,625	17%
Venituri financiare	21	4,063	93,091	82,230	317,866	(74%)
Costuri financiare	21	(4,719,917)	148,190	(9,085,175)	(1,052,443)	763%
Cost financiar net	21	(4,715,854)	241,281	(9,002,945)	(734,577)	1124%
Rezultatul din operațiunile întrerupte	22	-	-	1,705,567	-	100%
Profit înainte de impozitare		17,761,847	21,754,020	54,307,771	51,901,048	5%
Cheltuieli cu impozitul pe profit		(3,666,948)	(3,528,050)	(10,933,543)	(8,138,949)	34%
Profitul perioadei		14,094,899	18,225,970	43,374,228	43,762,099	(1%)
Alte elemente ale rezultatului global						
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate în profit sau pierdere</i>						
Diferențe de conversie valutară		(3,406,580)	9,705,757	(3,117,151)	15,230,818	(120%)
Alte elemente ale rezultatului global pentru exercițiul financiar		(3,406,580)	9,705,757	(3,117,151)	15,230,818	(120%)
Totalul rezultatului global pentru exercițiul financiar		10,688,319	27,931,727	40,257,077	58,992,917	(32%)
Profit atribuibil către:						
Proprietarii societății		13,774,428	17,169,546	40,839,229	41,040,364	0%
Interese care nu controlează		320,471	1,056,424	2,534,999	2,721,735	(7%)
Profitul perioadei		14,094,899	18,225,970	43,374,228	43,762,099	(1%)
Totalul rezultatului global atribuibil:						
Proprietarii societății		10,833,249	26,153,716	38,134,032	54,780,507	(30%)
Interese care nu controlează		(144,930)	1,778,011	2,123,045	4,212,410	(50%)
		10,688,319	27,931,727	40,257,077	58,992,917	(32%)

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-27.

III. Situația Interimara Consolidata Simplificata a fluxului de numerar pentru noua luni care se incheie la 30 septembrie 2024

	Notă	9 luni 2024	9 luni 2023
Fluxuri de numerar din activități de exploatare			
Profitul exercițiului		43,374,228	43,762,099
<i>Ajustări pentru:</i>			
Depreciere și amortizare	4,5	22,614,423	19,532,761
Tranzacții de plată pe bază de acțiuni decontate prin capitaluri proprii		177,274	2,905,008
(Câștig) din cedarea de imobilizări corporale și necorporale	20	(248,351)	(1,269,953)
Deprecierea imobilizărilor corporale, netă	4	(60,162)	(59,951)
(Reversarea)/Deprecierea creanțelor comerciale, net		(1,972,945)	474,549
Pierderi din deprecierea activelor nefinanciare		(64,752)	-
Eliberarea veniturilor amânate	14,20	(1,237,513)	(1,580,257)
Câștiguri din ștergerea datoriilor comerciale și a altor datorii	20	(1,652)	(260,834)
Ajustarea la valoarea justă a activelor biologice		652,521	(1,545,552)
Cheltuieli cu impozitul pe profit		10,933,543	8,167,626
Costuri financiare nete	21	9,002,945	734,577
Profitul operațional înainte de modificarea capitalului circulant		83,169,559	70,860,073
<i>Modificări ale capitalului circulant:</i>			
Stocuri		(35,666,284)	(47,412,833)
Creanțe comerciale și alte creanțe		(8,287,271)	(1,272,459)
Plăți în avans		824,236	4,765,603
Alte active		(66,880)	(70,910)
Beneficiile angajaților		1,342,137	3,022,344
Datorii comerciale și alte datorii		(7,915,554)	13,632,025
Numerar generat de activitățile de exploatare		33,399,943	43,523,843
Impozitul pe venit plătit		(8,826,512)	(7,739,669)
Dobânda plătită		(7,268,865)	(4,512,115)
Numerar net generat de activitățile de exploatare		17,304,566	31,272,059
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	5	(162,991)	(317,648)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	4	(45,160,368)	(41,575,421)
Achiziționarea unei filiale, net de numerar		(13,946,536)	-
Încasarea de subvenții guvernamentale		3,906,888	2,416,822
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		3,022,958	3,377,025
Numerar net utilizat în activități de investiții		(52,340,049)	(36,099,222)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasări din exercitarea opțiunilor pe acțiuni		1,174,989	-
Încasarea de împrumuturi		200,127,431	135,379,976
Rambursarea împrumuturilor și a datoriilor de leasing		(139,905,585)	(111,294,403)
Dividende plătite		(29,091,698)	(24,204,470)
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de finanțare		32,305,137	(118,897)
Scăderea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar		(2,730,345)	(4,946,060)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie		18,617,814	23,455,132
Efectul fluctuațiilor ratelor de schimb asupra numerarului deținut		293,643	(295,375)
Numerar și echivalente de numerar la 30 septembrie	11	16,181,112	18,213,697

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-27

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

IV. Situația Interimara Consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii pentru 9 luni care se incheie la 30 septembrie 2024

	Atribuibile proprietarilor societății							NCI	Total capitaluri proprii	
	Capital social	Prime de emisiune	Rezerva de capital	Rezerva de acțiuni proprii	Alte rezerve	Rezerva de conversie	Câștiguri reținute			Total
Sold la 1 ianuarie 2024	2,020,462	43,652,065	69,102,693	(662,996)	(4,558,945)	(4,647,887)	225,091,110	329,996,502	35,922,532	365,919,034
Totalul rezultatului global										
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	-	40,839,229	40,839,229	2,534,999	43,374,228
Diferențe de conversie valutară	-	-	-	-	-	(2,705,197)	-	(2,705,197)	(411,954)	(3,117,151)
Totalul rezultatului global pentru exercițiul financiar	-	-	-	-	-	(2,705,197)	40,839,229	38,134,032	2,123,045	40,257,077
Tranzacții cu proprietarii societății										
Acțiuni alocate angajaților	-	-	-	389,789	(389,789)	-	-	-	-	-
Plăți bazate pe acțiuni decontate prin capitaluri proprii	-	-	-	-	177,274	-	-	177,274	-	177,274
Exercitarea opțiunilor pe acțiuni	-	689,669	-	-	(689,669)	-	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	(26,229,641)	(26,229,641)	-	(26,229,641)
Majorarea capitalului social	11,735	1,163,254	-	-	-	-	-	1,174,989	-	1,174,989
Total tranzacții cu proprietarii societății	11,735	1,852,923	-	389,789	(902,184)	-	(26,229,641)	(24,877,378)	-	(24,877,378)
Alte modificări ale capitalurilor proprii										
Dividende către interesele care nu controlează	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,164,445)	(2,164,445)
Total Alte modificări ale capitalurilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,164,445)	(2,164,445)
Sold la 30 septembrie 2024	2,032,197	45,504,988	69,102,693	(273,207)	(5,461,129)	(7,353,084)	239,700,698	343,253,156	35,881,132	379,134,288
Sold la 1 ianuarie 2023	2,020,462	43,652,065	69,102,693	(662,997)	(4,558,944)	(4,647,887)	225,091,110	329,996,502	35,922,532	365,919,034
Totalul rezultatului global										
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	-	41,040,365	41,040,365	2,721,735	43,762,100
Diferențe de conversie valutară	-	-	-	-	-	14,970,316	-	14,970,316	1,490,675	16,460,991
Totalul rezultatului global pentru exercițiul financiar	-	-	-	-	-	14,970,316	41,040,365	56,010,681	4,212,410	60,223,091
Tranzacții cu proprietarii societății										
Acțiuni alocate angajaților	-	-	-	1,535,914	(1,535,914)	-	-	-	-	-
Plăți bazate pe acțiuni decontate prin capitaluri proprii	-	-	-	-	2,905,008	-	-	2,905,008	-	2,905,008
Dividende	-	-	-	-	-	-	(22,058,902)	(22,058,902)	-	(22,058,902)
Opțiuni de vânzare subscribe asupra acționarilor minoritari	-	-	-	-	80,060	-	-	80,060	-	80,060
Total tranzacții cu proprietarii societății	-	-	-	1,535,914	1,449,154	-	(22,058,902)	(19,073,834)	-	(19,073,834)
Alte modificări ale capitalurilor proprii										
Dividende către interesele care nu controlează	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,236,044)	(2,236,044)
Total Alte modificări ale capitalurilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,236,044)	(2,236,044)
Sold la 30 septembrie 2023	2,020,462	43,652,065	69,102,693	872,917	(3,109,790)	10,322,429	244,072,573	366,933,349	37,898,898	404,832,247

Situațiile financiare interimare simplificate consolidate trebuie citite împreună cu notele prezentate la paginile 7-27.

¹NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză. În cazul oricărui discrepanțe, prevalează versiunea în limba engleză.

V. Note la Situațiile Financiare Interimare Simplificate Consolidate**Note 1. Entitatea care raportează**

Aceste situații financiare preliminare neauditate sunt situațiile financiare consolidate ale societății Purcari Wineries Public Company Limited (denumită în continuare "Societatea") și filialele acesteia (împreună "Grupul").

Societatea a fost înființată în Cipru la 14 iunie 2007 ca societate cu răspundere limitată în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale din Cipru, Cap. 113. La data de 11 ianuarie 2018 Societatea a fost transformată într-o societate publică, iar acțiunile acesteia au început să fie tranzacționate la Bursa de Valori București la data de 15 februarie 2018.

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

Activitatea principală a Grupului este producerea și vânzarea de vinuri și brandy.

Filiale

Filialele Grupului și informații privind participările Societății în acestea sunt prezentate mai jos:

	Țara de încorporare	Interesul de proprietate	
		30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Vinorum Holdings Ltd	Gibraltar	100%	100%
West Circle Ltd	Insulele Virgine Britanice	100%	100%
Crama Ceptura SRL	România	100%	100%
Ecosmart Union SA	România	65.75%	65.75%
Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL	România	100%	100%
Purcari Wineries Ucraina LLC	Ucraina	100%	100%
Angel's Estate SA	Bulgaria	76%	76%
Vinaria Bostavan SRL	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Purcari SRL	Republica Moldova	100%	100%
Domeniile Cuza SRL	Republica Moldova	100%	100%
Casa Purcari SRL	Republica Moldova	80%	80%
Fundația Purcari AO	Republica Moldova	100%	100%
Vinaria Bardar SA	Republica Moldova	56.05%	56.05%
HTA PURCARI IÇEÇEK DIŞ TCARET LIMITED ŞİRKETİ	Republica Turcia	90%	90%
VINTEH INNOVATIONS SRL	Republica Moldova	100%	-

Structura grupului la 30 septembrie 2024 este următoarea:

- Purcari Wineries Public Company Limited este o societate holding și are domiciliul în Cipru;
- Vinorum Holdings Ltd este o societate holding și are sediul în Gibraltar;
- West Circle Ltd este o societate holding și are sediul în Insulele Virgine Britanice;
- Crama Ceptura SRL are sediul în România. Activitatea sa principală este producția, îmbutelierea și vânzarea de vinuri;
- Ecosmart Union SA are sediul în România. Activitatea sa principală este furnizarea de servicii de gestionare a reciclării deșeurilor;
- Vinoteca Gherasim Constantinescu SRL are domiciliul în România. Activitatea sa principală este cultivarea strugurilor.
- Purcari Wineries Ukraine LLC are sediul în Ucraina. Activitatea sa principală constă în servicii de marketing comercial pentru portofoliul de produse al grupului;
- Angel's Estate SA are sediul în Bulgaria. Activitatea sa principală este producția, îmbutelierea și vânzarea de vinuri;

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

- Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL și Domeniile Cuza SRL sunt domiciliate în Republica Moldova. Activitatea lor principală este producția, îmbutelierea și vânzarea de vinuri;
- Casa Purcari SRL are domiciliul în Republica Moldova și activitatea sa se referă la industria ospitalității (bar&restaurant);
- Fundația Purcari AO are sediul în Republica Moldova. Aceasta este o fundație caritabilă non-profit;
- Vinaria Bardar SA are sediul în Republica Moldova. Activitatea sa principală este producția, îmbutelierea și vânzarea de brandy și divin. Participația nominală a Grupului în Vinaria Bardar SA este de 53,91% la 30 septembrie 2023 (31 decembrie 2022: 53,91%). Cu toate acestea, deoarece 3,83% din acțiunile Vinaria Bardar SA sunt acțiuni proprii, participația efectivă a Grupului în filială este egală cu 56,05% la 30 septembrie 2023 (31 decembrie 2022: 56,05%).
- HTA PURCARI IÇECEK DIŞ TCARET LIMITED ŞİRKETİ are sediul în Republica Turcia și activitatea sa principală este de a crește amprenta grupului și poziționarea pe piață în regiunea Orientului Mijlociu și Africa.
- VINTEH INNOVATIONS SRL are sediul în Republica Moldova și activitatea sa principală este digitalizarea inițiativelor grupului și inovarea tehnologică.

Note 2. Bazele de întocmire

(a) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare consolidate condensate (denumite în continuare "situații financiare consolidate" sau "situații financiare") au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară intermediară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru situațiile financiare anuale complete și trebuie citite împreună cu situațiile financiare consolidate ale societății la 31 decembrie 2022 și pentru exercițiul încheiat la această dată.

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

(b) Baza de evaluare

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

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

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

(c) Moneda funcțională și de prezentare

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

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

Monedele principalului mediu economic în care operează societățile din cadrul Grupului au fost următoarele:

- Purcari Wineries Public Company Limited, Vinorum Holdings Ltd, West Circle Ltd - Dolarul SUA (USD),
- Crama Ceptura SRL, Ecosmart Union SA, Vinoteca Gherasim Constantinescu - leu românesc (RON),
- Vinaria Bardar SA, Vinaria Bostavan SRL, Vinaria Purcari SRL, Domeniile Cuza SRL, Casa Purcari SRL - Leu moldovenesc (MDL).
- Purcari Wineries Ukraine LLC - Hrivna ucraineană (UAH),
- Angel's Estate SA - Lev bulgar (BGN).

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditare pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

La conversia monedei funcționale în RON ca monedă de prezentare, IAS 21 impune ca activele și datoriile să fie convertite utilizând cursul de schimb de închidere în vigoare la fiecare dată de raportare. Veniturile și cheltuielile sunt convertite folosind cursurile de schimb în vigoare la data tranzacției. Elementele de capitaluri proprii, altele decât profitul sau pierderea exercițiului și rezerva de conversie, sunt convertite utilizând cursul de schimb istoric la data tranzacției.

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

(d) Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care prevede realizarea activelor și îndeplinirea obligațiilor în cursul normal al activității. Cea mai mare parte a finanțării grupului provine din numerarul generat de activitățile sale normale de exploatare.

(e) Utilizarea de estimări și a raționamentelor profesionale

În pregătirea acestor informații financiare interimare, conducerea face aprecieri, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile ale Grupului și valorile raportate ale activelor și datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări.

La întocmirea acestor situații financiare interimare consolidate condensate, raționamentele semnificative făcute de conducere în aplicarea politicilor contabile ale Societății și principalele surse de incertitudine a estimărilor au fost aceleași cu cele care s-au aplicat situațiilor financiare anuale consolidate la 31 decembrie 2022 și pentru exercițiul încheiat la această dată.

Note 3. Politici contabile semnificative

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 4. Imobilizări corporale, instalații și echipamente

Mișcările de imobilizări corporale de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 au fost după cum urmează:

	Active în curs de construcție	Teren	Clădiri și construcții	Echipament	Vehicule	Altele	Viță de vie	Total
Costuri								
Sold la 1 ianuarie 2024	7,472,105	14,843,225	173,987,427	170,625,864	13,161,020	9,397,626	51,640,634	441,127,901
Adaosuri	40,475,814	261,051	160,922	1,177,159	1,047,155	160,639	1,877,628	45,160,368
Achiziții prin combinări de întreprinderi	616,995	2,880,597	-	-	-	-	11,776,928	15,274,520
Transferuri	(38,573,345)	-	6,725,200	27,148,828	1,504,664	560,082	2,634,571	-
Eliminări	-	-	(41,421)	(2,172,861)	(1,799,636)	(47,174)	-	(4,061,092)
Efectul variației ratelor de schimb	168,929	(117,033)	9,764,203	10,597,505	214,578	(11,543)	1,043,558	21,660,197
Sold la 30 septembrie 2024	10,160,498	17,867,840	190,596,331	207,376,495	14,127,781	10,059,630	68,973,319	519,161,894
Amortizări acumulate și pierderi din depreciere								
Sold la 1 ianuarie 2024	-	893,913	89,001,089	70,923,820	10,348,777	7,941,553	14,290,912	193,400,064
Deprecierea pentru an	-	117,029	5,498,319	11,072,477	1,538,471	587,467	2,760,621	21,574,384
Pierdere din depreciere, netă	-	-	(60,162)	-	-	-	-	(60,162)
Eliminări	-	-	(39,785)	(705,105)	(199,744)	(15,542)	-	(960,176)
Efectul variației ratelor de schimb	-	(19,649)	10,007,554	9,833,213	55,512	33,578	1,854,542	21,764,750
Sold la 30 septembrie 2024	-	991,293	104,407,015	91,124,405	11,743,016	8,547,056	18,906,075	235,718,860
Valori contabile								
La 1 ianuarie 2024	7,472,105	13,949,312	84,986,338	99,702,044	2,812,243	1,456,073	37,349,722	247,727,837
La 30 septembrie 2024	10,160,498	16,876,547	86,189,316	116,252,090	2,384,765	1,512,574	50,067,244	283,443,034

¹NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză.
În cazul oricăror discrepanțe, prevalează versiunea în limba engleză.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

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

¹⁾NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză.
În cazul oricăror discrepanțe, prevalează versiunea în limba engleză.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 5. Imobilizări necorporale

Mișcările din imobilizările necorporale de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 au fost după cum urmează:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Costuri		
Sold la 1 ianuarie	20,157,932	19,658,607
Adăugări:		
Achiziție	162,991	353,763
Adaosuri prin combinări de întreprinderi	182,115	-
Eliminări	(12,686)	-
Efectul variației ratelor de schimb	(531,884)	145,562
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	19,958,468	20,157,932
Amortizare		
Sold la 1 ianuarie	4,616,383	2,194,245
Amortizarea pentru anul în curs	1,040,039	2,422,000
Eliminări	(11,199)	-
Efectul variației ratelor de schimb	(47,036)	138
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	5,598,187	4,616,383
Valori contabile		
La 1 ianuarie	15,541,549	17,464,362
La 30 septembrie / 31 decembrie	14,360,281	15,541,549

Note 6. Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțele comerciale și alte creanțe la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe financiare		
Creanțe comerciale brute	85,422,643	81,510,849
Reduceri pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1,972,945)	(4,588,466)
Total creanțe financiare	83,449,698	76,922,383
Creanțe nefinanciare		
TVA de încasat	10,466,921	5,461,529
Alte impozite de încasat	315,749	176,685
Accize de primit	65,499	34,438
Alte creanțe	752,356	2,746,645
Total creanțe nefinanciare	11,600,525	8,419,297
Total creanțe comerciale și alte creanțe	95,050,223	85,341,680

¹NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză.
În cazul oricărui discrepanță, prevalează versiunea în limba engleză.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 7. Achiziționarea de filiale

HTA PURCARI ICECEK DIŞ TCARET LIMITED ŞİRKETİ

La 15 ianuarie 2024, Grupul a achiziționat o participație de 90% în societatea nou înființată HTA Danişmanlık Turizm Diş Ticaret Limited Şirketi din Republica Turcă pentru o sumă în numerar de 45 000 de lire turcești, finanțată din fonduri proprii. Această achiziție reprezintă un pas înainte în creșterea amprentei și a poziției sale pe piață în regiunea Orientului Mijlociu și Africa.

Schimbarea denumirii societății din HTA Danişmanlık Turizm Diş Ticaret Limited Şirketi în HTA PURCARI İÇEÇEK DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ a fost efectuată în conformitate cu decizia asociaților și a fost înregistrată oficial la Registrul Comerțului din Turcia la 16 octombrie 2024.

Timbrus Purcari Estate SRL

La 28 martie 2024, Grupul a achiziționat 100% din capitalul social al Timbrus Purcari Estate SRL pentru un preț în numerar de 2 800 000 EUR, finanțat din fonduri proprii. Timbrus Purcari Estate SRL este o societate cu sediul în Moldova care deține aproximativ 130 ha de teren, inclusiv 112 ha de podgorii situate în satul Purcari. Activitatea principală a companiei achiziționate este producerea, îmbutelierea și vânzarea vinurilor.

Pentru perioada 1 aprilie - 30 iunie 2024 Timbrus Purcari Estate SRL a contribuit la veniturile Grupului cu suma de 454.295 RON și la rezultatele semestriale ale Grupului cu o pierdere în valoare de 1.151.953 RON. Dacă achiziția ar fi avut loc la 1 ianuarie 2024, conducerea estimează că veniturile consolidate pentru semestrul 2024 ar fi fost de 166.227.335 RON și profitul consolidat pentru semestrul 2024 ar fi fost de 30.618.680 RON.

Contraprestație transferată

Suma plătită de grup pentru o participație de 100% s-a ridicat la 2 800 000 EUR, care a fost plătită integral la data de raportare.

Active identificabile achiziționate și pasive asumate

Activele identificabile achiziționate și datoriile asumate sunt prezentate mai jos la valorile lor juste preliminare de la data achiziției, care au fost evaluate de conducere pe baza celor mai bune cunoștințe ale sale din industrie. Grupul va angaja profesioniști terți pentru a efectua evaluarea finală a activelor nete identificabile într-o perioadă care nu va depăși un an de la data achiziției.

	Valoarea contabilă	Ajustări ale valorii juste	Valoarea justă
Proprietăți, instalații și echipamente	5,788,831	9,748,501	15,537,332
Imobilizări necorporale	33,694	146,868	180,562
Stocuri	1,731,420	-	1,731,420
Creanțe comerciale și alte creanțe	1,180,953	(793,526)	387,427
Alte active	127,506	-	127,506
Împrumuturi și împrumuturi	(2,448,108)	-	(2,448,108)
Datorii comerciale și alte datorii	(1,567,960)	-	(1,567,960)
Total active nete identificabile achiziționate	4,846,336	9,101,843	13,948,179

Fondul comercial

Fondul comercial rezultat din achiziție a fost calculat după cum urmează:

	Suma
Contraprestație transferată	13,948,179
Valoarea justă a activelor nete identificabile achiziționate	(13,948,179)
Fondul comercial	-

^{*)}NOTA EXPLICATIVĂ: Acest document reprezintă traducerea în limba română a versiunii originale în limba engleză.
În cazul oricărui discrepanțe, prevalează versiunea în limba engleză.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 8. Instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin contul de profit și pierdere

Mișcările instrumentelor de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 au fost următoarele:

	<u>30 septembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Sold la 1 ianuarie	5,099,925	4,353,004
Modificarea valorii juste	-	712,616
Efectul fluctuațiilor ratelor de schimb	9,111	34,305
Sold la 30 septembrie / 31 decembrie	<u>5,109,036</u>	<u>5,099,925</u>

8Wines Czech Republic s.r.o.

La 13 mai 2021, Societatea a achiziționat o participație de 10,00 % în 8Wines Czech Republic s.r.o. (8Wines), o platformă de vânzare cu amănuntul online în creștere rapidă cu sediul în Cehia. Grupul nu are nicio influență semnificativă și nici nu este implicat în gestionarea 8Wines. Prin urmare, participația în 8Wines este contabilizată ca instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin profit sau pierdere și reprezintă 5 109 036 RON la 30 septembrie 2024.

Note 9. Creanțe din împrumuturi

Creanțele din împrumuturi la sfârșitul perioadei raportate erau după cum urmează:

	Valută	Rata dobânzi i	Anul scadențe i	30 septembrie 2024		31 decembrie 2023	
				Porțiuni necurentă	Partea curentă	Porțiuni necurentă	Partea curentă
8Wines s.r.o.	EUR	3.0%	2025	375,869	-	376,663	-
8Wines s.r.o.	EUR	6.0%	2024	-	2,118,027	-	2,052,834
Total creanțe din împrumuturi				<u>375,869</u>	<u>2,118,027</u>	<u>376,663</u>	<u>2,052,834</u>

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 10. Stocuri

Stocurile la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	<u>30 septembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Materii prime		
Alcool distilat	52,907,892	52,424,697
Materiale pentru vin	28,595,413	6,585,425
Alte materii prime	420,635	354,022
Total materii prime	81,923,940	59,364,144
Alte materiale		
Materiale de ambalare	29,324,240	33,059,676
Alte materiale	17,795,571	7,034,484
Produse chimice	783,942	2,715,495
Total alte materiale	47,903,753	42,809,655
Producție semifinită		
Vin în butoaie	118,792,404	122,052,642
Divin în butoaie	7,915,581	5,588,662
Brandy în butoaie	152,769	165,580
Producția totală de semifabricate	126,860,754	127,806,884
Produse finite îmbuteliate		
Vin	42,595,606	34,417,979
Divin	653,470	800,648
Alte produse finite	824,989	663,952
Brandy	18,763	30,122
Total produse finite îmbuteliate	44,092,828	35,912,701
Total stocuri	300,781,275	265,893,384

Note 11. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	<u>30 septembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Conturi bancare	14,946,935	17,187,448
Depozite purtătoare de dobândă pe termen scurt	1,045,905	1,291,441
Casă mică	188,272	138,925
Total numerar și echivalente de numerar	16,181,112	18,617,814

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

Note 12. Capital social și prime

La 31 martie 2024, nouăsprezece angajați și manageri au exercitat 460.500 de opțiuni pe acțiuni cu un preț de exercitare de 10 RON pe acțiune. Dintre acestea, 117.500 de opțiuni pe acțiuni au fost exercitate contra cost. Pentru alte 343.000 de opțiuni pe acțiuni, angajații au ales metoda de exercitare cu discount, pentru care 118.294 de acțiuni au fost alocate gratuit din rezervele de primă.

Astfel, la 29 aprilie 2024, directorii Societății au hotărât în unanimitate ca, pe baza autorității acordate de acționarii Societății, conform rezoluției din 26 mai 2023, Societatea să fie autorizată:

- i) emiterea și alocarea a 117.500 de acțiuni suplimentare cu o valoare nominală de 0,01 EUR fiecare, emise cu o primă de 1,99973 EUR, pentru o valoare totală de subscriere de 1.175.000,00 RON (echivalentul a 236.142,93 EUR).
- ii) să emită și să aloce, cu titlu gratuit și prin utilizarea rezervelor sale de prime de emisiune, cele 118 294 de acțiuni

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

suplimentare cu o valoare nominală de 0,01 EUR fiecare, emise cu o reducere de 0,01 EUR (prețul total de emisiune este zero).

La data de raportare, capitalul social emis al societății este compus din 40 353 294 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,01 EUR fiecare. Toate acțiunile emise sunt plătite integral.

Prima de emisiune reprezintă diferența dintre valoarea justă a contravalorii de primit pentru emisiunea de acțiuni și valoarea nominală a acțiunilor. Contul de prime de emisiune poate fi utilizat numai în scopuri limitate, care nu includ distribuirea de dividende și, în caz contrar, este supus dispozițiilor Legii societăților comerciale din Cipru privind reducerea capitalului social.

La 17 iunie 2024, Societatea a transferat gratuit conducerii și angajaților săi 25.644 de acțiuni cu o valoare totală de 389.789 RON (2023: 101.047 de acțiuni cu o valoare totală de 1.617.949 RON). După această dobândire, al doilea Plan de stimulente pe termen lung pentru acțiuni pentru anii 2020-2024 a luat sfârșit.

Note 13. Datoriile comerciale și alte datorii

Datoriile comerciale și alte datorii la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
<i>Datorii financiare</i>		
Conturi comerciale de plătit	69,068,642	71,497,836
Datorii comerciale față de părți afiliate	2,931,136	2,488,618
Total datorii financiare	71,999,778	73,986,454
<i>Datorii nefinanciare</i>		
Alte datorii fiscale	6,344,456	7,316,393
Avansuri primite	2,890,001	1,494,382
Dividende de plătit	3,329,673	4,144,879
Total datorii nefinanciare	12,564,130	12,955,654
Total datorii comerciale și alte datorii	84,563,908	86,942,108

Note 14. Venituri amânate

Mișcările veniturilor amânate de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2024 au fost următoarele:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold la 1 ianuarie 2023 / 1 ianuarie 2022	15,228,211	14,475,765
Subvenții guvernamentale primite	3,906,888	3,033,196
Eliberarea venitului amânat	(1,237,513)	(2,709,207)
Efectul fluctuațiilor ratelor de schimb	(25,459)	428,048
Sold la 30 septembrie 2024 / 31 decembrie 2023	17,872,127	15,228,211

Veniturile amânate ale Grupului reprezintă în principal subvenții guvernamentale primite pentru investiții în imobilizări corporale. Grupul nu poate vinde activele pentru care a primit o subvenție pe o perioadă de cinci ani.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Note 15. Împrumuturi și leasing financiar

Această notă furnizează informații cu privire la condițiile contractuale ale datoriilor purtătoare de dobândă ale Grupului, ale împrumuturilor și ale leasingului financiar, care sunt evaluate la cost amortizat.

Împrumuturile și leasingul financiar la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
<i>Datorii imobilizate</i>		
Împrumuturi bancare garantate	119,034,863	101,395,750
Datorii din leasing	4,609,911	4,446,484
Total porțiuni necurentă	123,644,774	105,842,234
<i>Datorii curente</i>		
Partea curentă a împrumuturilor bancare garantate	83,932,934	39,436,686
Partea curentă a datoriilor din leasing	437,085	1,365,343
Total porțiuni curentă	84,370,019	40,802,029
Total împrumuturi și datorii din leasing	208,014,793	146,644,263

Împărțirea împrumuturilor și a leasingului financiar în funcție de monedă la sfârșitul perioadei raportate a fost următoarea:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
MDL	-	4,035,317
EUR	207,166,812	138,870,356
BGN	-	2,274,205
USD	847,981	1,464,385
Total împrumuturi și leasing financiar	208,014,793	146,644,263

Împărțirea împrumuturilor și a leasingului financiar pe creditor la sfârșitul perioadei raportate a fost următoarea:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
MAIB SA	107,670,254	88,638,169
Victoriabank SA	55,829,729	38,010,175
Unicredit Bank SA	25,416,900	6,659,455
OTP Bank SA	9,173,544	5,250,432
BANKA DSK	4,877,370	2,274,205
Datorii din contracte de leasing financiar	5,046,996	5,811,827
Total împrumuturi și leasing financiar	208,014,793	146,644,263

Note 16. Venituri

Veniturile pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
<i>Vânzări de produse finite</i>				
Vin	85,608,023	70,534,304	233,472,927	201,463,101
Divin	7,233,387	7,598,103	21,885,789	21,551,442
Brandy	22,540	11,832	52,721	37,631
Total vânzări de produse finite	92,863,950	78,144,239	255,411,437	223,052,174
<i>Vânzări de alte bunuri</i>				
Mărfuri	1,099,371	1,471,754	2,346,528	2,641,868
Materiale pentru vin	644,526	399,065	664,544	654,998
Altele	145,364	-	224,475	47,076
Vânzări totale de alte bunuri	1,889,261	1,870,819	3,235,547	3,343,942
<i>Servicii</i>				
Servicii hoteliere și de restaurant	1,378,703	1,776,484	3,296,638	3,590,062
Servicii agricole	-	37,131	79,815	84,931
Servicii de gestionare a reciclării deșeurilor*	-	9,267,299	-	22,440,178
Total servicii	1,378,703	11,080,914	3,376,453	26,115,171
Venituri totale	96,131,914	91,095,972	262,023,437	252,511,287

*) Analiza pe segmente

Până în 2020, conducerea a monitorizat performanța grupului ca un singur segment (producția și vânzarea de băuturi alcoolice), iar prin achiziționarea filialei Ecosmart Union SA în 2021 a apărut un al doilea segment legat de serviciile de gestionare a reciclării deșeurilor (care pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023 nu a fost unul semnificativ). Un segment raportabil este o componentă a unei entități comerciale care produce bunuri sau furnizează servicii persoanelor fizice (sau grupuri de produse sau servicii conexe) într-un anumit mediu economic care este supus unor riscuri și generează venituri, altele decât riscurile și veniturile acelor componente care sunt specifice altor segmente comerciale.

Activitățile operaționale sunt organizate și gestionate separat în funcție de natura produselor și serviciilor furnizate, fiecare segment reprezentând o unitate de afaceri strategică care oferă produse diferite și deservește piețe diferite. Serviciile de gestionare a reciclării deșeurilor au fost furnizate de filiala grupului, Ecosmart Union SA, iar întregul venit a fost realizat în România.

Ecosmart Union SA și-a încetat activitatea operațională și intenționează să intre în procedură de insolvență. Pentru detalii, vă rugăm să citiți Nota 22 la aceste situații financiare consolidate.

Conducerea Grupului a evaluat acest segment de activitate ca fiind întrerupt și, respectiv, l-a prezentat în situația consolidată a rezultatului global într-o singură linie separată "Rezultat din activități întrerupte".

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024

toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Vânzările de produse finite pe mărci și regiuni geografice pentru perioada de 9 luni 2024 au fost după cum urmează:

	Vin de Bostavan	Purcari vin	Domeniile Cuza vin	Crama Ceptura vin	Moșia lui Angel vin	Bardar divin și brandy	Total
România	1,943,652	107,295,748	1,277,452	36,691,112	9,251	4,184,352	151,401,567
Republica Moldova	5,169,170	22,166,100	583,922	-	-	15,000,576	42,919,768
Bulgaria	-	889,307	-	-	8,818,652	-	9,707,959
Polonia	14,761,717	826,812	-	22,382	-	36,415	15,647,326
Cehia și Slovacia	6,662,367	287,958	-	-	8,409	-	6,958,734
Asia	1,767,157	2,126,375	6,291	263,738	-	33,713	4,197,274
Țările baltice	3,356,113	416,507	-	51,427	-	115,326	3,939,373
Turcia	216,304	-	234,964	-	-	-	451,268
Ucraina	1,365,810	2,306,758	-	-	-	-	3,672,568
Altele	5,297,866	7,905,131	136,254	573,182	34,844	2,568,323	16,515,600
Total	40,540,156	144,220,696	2,238,883	37,601,841	8,871,156	21,938,705	255,411,437

Vânzările de produse finite pe mărci și regiuni geografice pentru perioada de 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	Vin de Bostavan	Purcari vin	Domeniile Cuza vin	Crama Ceptura vin	Moșia lui Angel vin	Bardar divin și brandy	Total
România	1,890,730	91,921,475	914,332	32,556,100	6,183	3,297,722	130,586,542
Republica Moldova	5,076,661	20,008,750	189,017	-	-	15,077,807	40,352,235
Bulgaria	-	315,191	-	-	6,706,908	-	7,022,099
Polonia	13,359,395	582,724	-	30,551	-	-	13,972,670
Cehia și Slovacia	5,294,746	257,013	-	-	6,286	-	5,558,045
Asia	1,681,583	1,915,384	-	229,475	-	154,890	3,981,332
Țările baltice	3,888,681	79,640	-	109,663	-	37,229	4,115,213
Turcia	1,791,091	-	-	-	-	-	1,791,091
Ucraina	1,867,769	2,572,718	89,445	154,848	-	489,053	5,173,833
Altele	2,150,559	5,088,858	34,649	637,180	55,496	2,532,372	10,499,114
Total	37,001,215	122,741,753	1,227,443	33,717,817	6,774,873	21,589,073	223,052,174

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situatii financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024

*toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel*Vânzările de produse finite pe mărci și regiuni geografice pentru trimestrul 3rd din 2024 au fost după cum urmează:

	Vin de Bostavan	Purcari vin	Domeniile Cuza vin	Crama Ceptura vin	Moșia lui Angel vin	Bardar divin și brandy	Total
România	744,173	40,940,552	281,556	13,074,369	4,276	1,259,114	56,304,040
Republica Moldova	1,941,936	9,232,686	180,587	-	-	5,532,395	16,887,604
Bulgaria	-	252,107	-	-	3,203,062	-	3,455,169
Polonia	4,663,815	328,875	-	11,362	-	-	5,004,052
Cehia și Slovacia	2,501,956	92,714	-	-	-	-	2,594,670
Asia	144,048	281,283	-	-	-	33,713	459,044
Țările baltice	1,070,721	9,281	-	-	-	22,806	1,102,808
Turcia	-	-	-	-	-	-	-
Ucraina	569,119	584,889	-	-	-	-	1,154,008
Altele	2,593,317	2,637,218	101,430	155,534	6,962	408,094	5,902,555
Total	14,229,085	54,359,605	563,573	13,241,265	3,214,300	7,256,122	92,863,950

Vânzările de produse finite pe mărci și regiuni geografice pentru trimestrul 3rd din 2023 au fost după cum urmează:

	Vin de Bostavan	Purcari vin	Domeniile Cuza vin	Crama Ceptura vin	Moșia lui Angel vin	Bardar divin și brandy	Total
România	698,221	33,933,494	188,212	12,000,445	6,183	894,141	47,720,696
Republica Moldova	1,803,768	7,594,288	110,311	-	-	5,355,510	14,863,877
Bulgaria	-	194,059	-	-	2,367,778	-	2,561,837
Polonia	3,079,200	134,286	-	10,442	-	-	3,223,928
Cehia și Slovacia	1,800,489	50,720	-	-	1,532	-	1,852,741
Asia	678,001	805,748	-	-	-	154,890	1,638,639
Țările baltice	1,201,942	79,640	-	-	-	11,444	1,293,026
Turcia	-	-	-	-	-	-	-
Ucraina	670,783	1,161,911	89,445	-	-	258,989	2,181,128
Altele	417,302	1,312,898	2,618	135,869	4,719	934,961	2,808,367
Total	10,349,706	45,267,044	390,586	12,146,756	2,380,212	7,609,935	78,144,239

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

Note 17. Costul vânzărilor

Costul vânzărilor pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 a fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Vânzări de produse finite				
Vin	45,647,905	35,449,959	123,784,133	110,257,687
Divin	2,990,889	7,952,583	9,009,159	13,732,628
Brandy	16,649	9,134	36,630	18,859
Total vânzări de produse finite	48,655,443	43,411,676	132,829,922	124,009,174
Vânzări de alte bunuri				
Mărfuri și alte bunuri	934,465	1,232,299	1,994,549	1,971,091
Materiale pentru vin	567,183	351,163	584,799	576,255
Altele	133,732	-	206,514	47,099
Total vânzări de alte bunuri	1,635,380	1,583,462	2,785,862	2,594,445
Servicii				
Servicii hoteliere și alte servicii	1,268,528	1,687,660	3,132,020	3,410,559
Servicii agricole	-	33,789	72,631	77,287
Servicii de gestionare a reciclării deșeurilor*	-	7,491,850	-	18,574,704
Total servicii	1,268,528	9,213,299	3,204,651	22,062,550
Costul total al vânzărilor	51,559,351	54,208,437	138,820,435	148,666,169

*) Ecosmart Union SA și-a încetat activitatea operațională și intenționează să intre în procedura de insolvență. Pentru detalii, vă rugăm să citiți Nota 22 la prezentele situații financiare consolidate.

Conducerea Grupului a evaluat acest segment de activitate ca fiind întrerupt și, respectiv, l-a prezentat în situația consolidată a rezultatului global într-o singură linie separată "Rezultat din activități întrerupte".

Note 18. Cheltuieli de marketing și vânzări

Cheltuielile de marketing și vânzări pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Cheltuieli de transport	1,930,131	1,643,177	5,100,321	4,374,296
Beneficiile angajaților	4,281,993	4,001,992	11,505,704	9,691,356
Marketing și vânzări	5,684,333	4,005,175	17,416,796	14,254,364
Certificarea producției	168,729	164,498	440,448	527,093
Alte cheltuieli	738,838	219,672	2,076,051	359,299
Total cheltuieli de marketing și vânzări	12,804,024	10,034,514	36,539,320	29,206,408

Note 19. Cheltuieli generale și administrative

Cheltuielile generale și administrative pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Beneficiile angajaților	4,564,728	4,855,586	14,450,637	13,224,622
Depreciere	1,356,485	1,462,028	3,246,710	4,515,298
Taxe profesionale	1,130,389	1,137,974	3,462,935	2,996,331
Impozite și taxe	724,251	666,460	2,084,864	1,961,497
Călătorii	157,923	191,558	980,183	704,668
Chirie	212,036	85,997	391,361	246,028
Cheltuieli bancare	273,903	142,975	624,074	437,922
Reparații și întreținere	114,289	124,395	450,672	491,677
Comunicare	127,370	60,711	390,711	256,544
Combustibil	112,089	98,045	317,772	262,475
Sancțiuni	38,713	62,834	54,204	104,857
Asigurări	158,678	64,977	415,973	237,736
Caritate și sponsorizări	284,622	224,238	444,274	633,504
Altele	139,740	114,883	688,193	684,649
Total cheltuieli generale și administrative	9,395,216	9,292,661	28,002,563	26,757,808

Note 20. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Eliberarea veniturilor amânate	402,794	621,154	1,237,513	1,580,257
Reluarea pierderii din depreciere a altor creanțe nefinanciare	(156)	-	64,752	-
Câștiguri din ștergerea datoriilor comerciale și a altor datorii	(4)	260,264	1,652	260,834
(Pierdere)/Câștig net din vânzarea altor materiale	123,505	30,080	8,306	56,162
(Pierdere)/câștig net din cedarea imobilizărilor corporale și necorporale	360,620	725,408	248,351	1,269,953
Reluarea deprecierei imobilizărilor corporale	20,199	18,598	60,162	59,950
Cheltuieli generale nealocate	(116,287)	(105,054)	(358,864)	(353,187)
Alte cheltuieli	24,002	809	13,896	809
Alte venituri	132,708	508,487	347,838	808,942
Total alte venituri din exploatare	947,381	2,059,746	1,623,606	3,683,720

Dispoziții

Grupul a constituit un provizion pentru o amendă potențială și pentru care conducerea a evaluat ca probabilă o ieșire de resurse.

Mișcările provizioanelor de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2024 au fost următoarele:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold la 1 ianuarie 2024 / 1 ianuarie 2023	1,916,622	74,357
Provizioane constituite în cursul anului	-	1,660,569
Efectul fluctuațiilor ratelor de schimb	3,424	181,696
Sold la 30 septembrie 2024 / 31 decembrie 2023	1,920,046	1,916,622

Note 21. Venit financiar net/(cost s)

Costurile financiare nete pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 au fost după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Venituri din dobânzi	4,063	110,672	82,230	345,004
Câștig valutar net	-	2,126,064	-	4,063,367
Venituri financiare	4,063	2,236,736	82,230	4,408,371
Cheltuieli cu dobânzile	(2,637,623)	(1,977,884)	(7,426,159)	(5,115,811)
Pierderi nete din diferențe de curs valutar	(2,059,517)	-	(1,626,214)	-
Alte cheltuieli	(22,777)	(17,571)	(32,802)	(27,137)
Costuri financiare	(4,719,917)	(1,995,455)	(9,085,175)	(5,142,948)
Venituri/(costuri) financiare nete	(4,715,854)	241,281	(9,002,945)	(734,577)

Note 22. Operațiuni întrerupte**Context juridic**

În 2020, filiala Ecosmart Union SA a grupului a contestat rezultatele controlului efectuat de Administrația Fondului pentru Mediu ("AFM") din România.

Ca urmare a controlului AFM pentru exercițiul financiar 2018, a fost calculată o sancțiune în valoare de 22 206 627 RON, susținându-se că Ecosmart Union SA nu a asigurat trasabilitatea pentru cantitatea de deșeuri presupusă a fi reciclată ulterior.

Ecosmart Union SA a contestat decizia inițială a AFM și aceasta a fost anulată de AFM din cauza unor probleme procedurale și s-a solicitat o a doua reexaminare. Cu toate acestea, o a doua revizuire a fost efectuată fără a se solicita informații suplimentare și fără a se comunica cu conducerea Ecosmart Union SA și a fost emisă o decizie identică cu prima. Ecosmart Union SA a contestat și a doua decizie și a solicitat o amânare a rambursării până la finalizarea procesului - care a fost aprobată.

La 14 martie 2023, Curtea de Apel a decis să anuleze decizia AFM, dar aceasta a fost atacată la Înalta Curte de Casație și Justiție ("ÎCCJ").

Pe 16 aprilie 2024, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursul declarat de AFM împotriva deciziei pronunțate de Curtea de Apel București. ÎCCJ a anulat în parte sentința atacată și a respins acțiunea în anulare formulată de reclamanta Ecosmart Union SA, ca neîntemeiată.

Conducerea grupului a considerat că, în aceste condiții, filiala sa nu mai poate funcționa, iar la 30 mai 2024 AGA Ecosmart Union SA a decis în unanimitate să inițieze procedura simplificată de faliment.

În iunie 2024, Ecosmart Union SA a primit de la AFM o notificare privind instituirea sechestrului.

La data de 2 iulie 2024 AFM a depus la Tribunalul București o cerere de deschidere a procedurii de insolvență.

Oprirea activității de exploatare

La 29.04.2024 AFM a emis un titlu executoriu pentru încasarea sumei de 22.206.627 RON. Deoarece această sumă era disproporționată față de veniturile și profiturile Ecosmart Union SA, conducerea a decis încetarea operațiunilor. Creanța menționată a fost recunoscută numai în situațiile financiare individuale ale filialei.

Nici societatea-mamă, nici filialele sale nu au obligații față de AFM care să decurgă din această ordonanță de executare. Conducerea grupului a decis să nu acorde niciun sprijin financiar Ecosmart Union SA. Prin urmare, la nivel consolidat, datoria față de AFM nu a fost recunoscută, deoarece nu exista probabilitatea unei ieșiri de resurse, inclusiv beneficii economice, pentru stingerea obligației respective.

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

Impactul Ecosmart Union SA asupra situației consolidate a rezultatului global al Grupului pentru perioada de 9 luni care se încheie la 30 septembrie 2024 a fost următorul:

	9 luni 2024
Venituri	4,292,084
Costul vânzărilor	(1,676,907)
Cheltuieli de exploatare	(627,585)
Impozitul pe venit	(282,025)
Profitul după impozitare din activitatea întreruptă	1,705,567

Note 23. Beneficiile angajaților

Datoriile privind beneficiile angajaților la sfârșitul perioadei raportate au fost după cum urmează:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii către angajați	4,886,863	4,553,868
Acumulări pentru concediu neutilizat	3,787,564	2,651,925
Total datorii privind beneficiile angajaților	8,674,427	7,205,793

Cheltuielile cu beneficiile angajaților includ salariile de bază, contribuțiile medicale obligatorii, contribuțiile sociale obligatorii, bonusurile pentru performanță și plățile pe bază de acțiuni decontate în acțiuni.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au fost incluse în următoarele capitole:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Cheltuieli generale și administrative	4,564,728	4,855,586	14,450,637	13,224,622
Costul vânzărilor	3,980,348	5,941,470	11,008,617	12,015,531
Inventar	3,116,327	82,926	9,038,233	4,291,949
Cheltuieli de marketing și vânzări	4,281,993	4,001,992	11,505,704	9,691,356
Total cheltuieli cu beneficiile angajaților	15,943,396	14,881,974	46,003,191	39,223,458

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au cuprins următoarele categorii:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
Salarii de bază și bonusuri pentru performanță	13,783,680	10,963,574	39,166,514	31,127,494
Plăți bazate pe acțiuni decontate în acțiuni	-	1,918,917	177,274	2,905,008
Contribuții sociale și medicale obligatorii	2,159,716	1,999,483	6,659,403	5,190,956
Total cheltuieli cu beneficiile angajaților	15,943,396	14,881,974	46,003,191	39,223,458

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

Note 24. Părți afiliate

Părțile afiliate ale Grupului pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2023 au fost următoarele:

Denumirea entității	Relația cu societatea
Personalul-cheie de conducere	Membri ai consiliului de administrație al societății, directori executivi, COO, CFO și directori de vânzări ai entităților grupului
Victor Bostan	CEO, membru al Consiliului de administrație, acționar semnificativ prin Amboselt Universal Inc.
Agro Sud Invest SRL	Entitate controlată de un membru-cheie al conducerii prin intermediul unei participații semnificative
BSC Agro SRL	Entitate controlată de un membru-cheie al conducerii prin intermediul unei participații semnificative
Victoriavin SRL	Entitate controlată de Victor Bostan prin intermediul unei participații semnificative
Media Alternativa AO	Membru comun în consiliul de administrație
MAIB SA	Membru comun în consiliul de administrație al societății și al băncii

Tranzacții cu personalul-cheie de conducere și alte părți afiliate:

	Valoarea tranzacțiilor - venituri/(cheltuieli) pentru perioada de nouă luni încheiată		Sold restant - de primit/(de plătit) la	
	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Victor Bostan				
- Salariu fix	(834,841)	(806,129)	(2,351,555)	(2,123,331)
MAIB SA				
- Vânzări de mărfuri	13,439	3,355	-	-
- Cheltuieli cu dobânzile	(4,770,579)	(3,337,509)	-	-
- Împrumuturi bancare garantate	25,516,710	16,824,005	(106,167,823)	(83,693,945)
- Cheltuieli bancare	(212,927)	(119,925)	-	-
- Numerar și echivalente de numerar	-	-	3,166,993	9,231,272
Victoriavin SRL				
- Datorii din leasing	-	-	(4,512,337)	(4,035,317)
- Cheltuieli cu dobânzile	(344,755)	(336,234)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	-	(11,112)
- Achiziționarea de stocuri	(2,714)	(5,227)	-	-
- Contracte de leasing operațional	(37,219)	(36,005)	-	-
Agro Sud Invest SRL				
- Servicii agricole	(8,941,558)	(6,265,228)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(1,546,920)	(1,025,839)
BSC Agro SRL				
- Servicii agricole	(6,793,002)	(6,535,973)	-	-
- Datorii comerciale	-	-	(1,348,215)	(1,451,667)
Media Alternativa AO				
- Creanțe comerciale	-	-	10,506	22,178
- Datorii comerciale	-	-	-	-
- Vânzări de mărfuri	-	2,300	-	-
- Servicii de marketing	(10,181)	(30,161)	-	-
Personalul-cheie de conducere				
- Salarii și bonusuri pentru performanță	(4,214,347)	(2,594,342)	(439,272)	(2,689,843)
- Plata pe bază de acțiuni decontate prin capitaluri proprii	(8,959)	(1,765,771)	-	-

Note 25. EBITDA

Rezultatul înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare ("EBITDA") este calculat ca profit/(pierdere) pentru perioada respectivă (astfel cum este prezentat în situația consolidată condensată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global), la care se adaugă impozitul pe profit, rezultatul financiar net și amortizarea totală a imobilizărilor necorporale și amortizarea totală a imobilizărilor corporale.

Conducerea Grupului urmărește în mod regulat parametrii EBITDA și îi consideră relevanți pentru o mai bună înțelegere a performanței financiare a Grupului.

EBITDA nu este o măsură IFRS și nu ar trebui să fie tratată ca o alternativă la măsurile IFRS. În plus, EBITDA nu este definită în mod uniform. Metoda utilizată pentru calcularea EBITDA de către alte societăți poate diferi semnificativ de cea utilizată de Grup. În consecință, EBITDA prezentată în această notă nu poate fi, ca atare, utilizată în scopul comparării cu EBITDA altor societăți.

EBITDA pentru T3 și 9 luni 2024 și T3 și 9 luni 2023 a fost după cum urmează:

	Indicator	3 luni încheiate la 30 septembrie 2024	3 luni încheiate la 30 septembrie 2023	9 luni 2024	9 luni 2023
EBITDA	EBITDA	30,645,410	27,671,081	85,925,140	72,168,387
Mai puțin: depreciere		(7,941,100)	(5,518,659)	(21,574,384)	(17,597,427)
Mai puțin: amortizare		(226,608)	(639,683)	(1,040,039)	(1,935,335)
Rezultatul din activitățile de exploatare	EBIT	22,477,702	21,512,739	63,310,717	52,635,625
Mai puțin: costuri financiare nete		(4,715,855)	241,281	(9,002,945)	(734,577)
Câștiguri înainte de impozitare	EBT	17,761,847	21,754,020	54,307,772	51,901,048
Mai puțin: impozit pe venit		(3,666,948)	(3,528,050)	(10,933,543)	(8,138,949)
Profitul perioadei		14,094,899	18,225,970	43,374,229	43,762,099

Note 26. Indicatori financiari

Mai jos sunt prezentate ratele importante utilizate pentru evaluarea poziției financiare a societății.

Rata de lichiditate - reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile curente fără a mobiliza capital extern. Acesta se calculează prin împărțirea activelor curente la datoriile curente. O societate cu o rată curentă mai mică de unu nu dispune, în multe cazuri, de capitalul necesar pentru a-și îndeplini obligațiile pe termen scurt dacă acestea ar fi toate scadente simultan, în timp ce o rată curentă mai mare de unu indică faptul că societatea dispune de resursele financiare necesare pentru a rămâne solvabilă pe termen scurt. Cu toate acestea, deoarece raportul de lichidități curente la un moment dat este doar un instantaneu, acesta nu reprezintă, de obicei, o reprezentare completă a lichidității sau solvabilității unei societăți. În perioada raportată, coeficientul de lichiditate al societății a ajuns la 2,31, în ușoară scădere față de 2,71 înregistrat la sfârșitul anului 2023.

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

Cifra de afaceri a creanțelor - reprezintă o măsură contabilă utilizată pentru a cuantifica eficiența unei companii în colectarea creanțelor sale sau a banilor datorati de clienți. Având în vedere caracterul sezonier al activității noastre,

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

Purcari Wineries Public Company Limited

Situații financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024
toate sumele sunt exprimate în RON, cu excepția cazului în care se prevede altfel

putem observa că, la sfârșitul anului, indicatorul Cifra de afaceri a creanțelor crește ușor, dar își revine la mijlocul anului. Acest lucru indică faptul că colectarea creanțelor de către o societate este eficientă și că societatea are o proporție ridicată de clienți de calitate care își plătesc rapid datoriile.

Cifra de afaceri a activelor imobilizate - determină eficiența cu care o întreprindere își utilizează activele imobilizate pentru a genera venituri pentru întreprindere. Un raport mai ridicat implică faptul că managementul își utilizează activele imobilizate mai eficient. Un raport ridicat nu spune nimic despre capacitatea unei întreprinderi de a genera profituri sau fluxuri de numerar solide. Acest indicator a rămas stabil în comparație cu sfârșitul anului 2023, cheltuielile de capital curente fiind efectuate pentru a sprijini creșterea viitoare a vânzărilor și îmbunătățirea calității.

Articolul	30 septembrie 2024		31 decembrie 2023	
Rata lichidității				
Active curente	417,917,192	2.31	376,265,060	2.71
Datorii curente	180,896,072		138,928,485	
Ratele de transmisie				
Datorii	208,014,793	55%	146,644,263	40%
Echitate	379,134,288		365,919,034	
Datorii	208,014,793	35%	146,644,263	29%
Total capital angajat	587,149,081		512,563,297	
Rata de rotație a creanțelor, zile				
Creanțe	95,050,223	89	85,341,680	83
Vânzări nete anualizate / 360	1,065,472		1,026,792	
Cifra de afaceri a activelor imobilizate				
Vânzări nete anualizate	383,569,876	1.3	369,645,266	1.4
Active imobilizate	297,803,315		263,269,386	

Note 27. Evenimente ulterioare datei bilanțului raportate

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