

A nighttime aerial photograph of a city, likely Bucharest, featuring a major highway interchange with light trails from traffic. The city lights are visible in the background. Overlaid on the image are several glowing white arcs that connect different points, suggesting a network or connectivity.

DIGI
communications n.v.

RAPORT FINANCIAR - TRIMESTRUL 3
Pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2022

DIGI COMMUNICATIONS N.V. (“Digi”)



(„Societatea”)

(Digi împreună cu filialele sale consolidate, direct sau indirect, sunt denumite în continuare „Grupul”)

RAPORTUL FINANCIAR („RAPORTUL”) Pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2022⁽¹⁾

(1) Varianta în limba română a Raportului Financiar reprezintă o traducere cu scop informativ a Raportului Financiar în limba engleză

Acest Raport Financiar Interimar Simplificat neauditat pentru perioada încheiata la 30 septembrie 2022 se referă la Situațiile financiare Interimare Simplificate neauditate în conformitate cu IAS 34 “Raportare Financiară Interimară”.

Cuprins

Informații semnificative.....	4
Declarații de avertizare privind declarațiile prospective.....	5
Date privind activitățile și piața	5
Masuri Financiare Non-GAAP (care nu respectă principiile contabile general acceptate).....	6
Rotunjire	6
Prezentarea și analiza de către conducere privind situația financiară și rezultatele activității	7
Prezentare generală	8
Evenimente importante	8
Rezultatele istorice ale activității	11
Situații financiare interimare consolidate simplificate.....	19

Informații semnificative



Declarații de avertizare privind declarațiile prospective

Anumite declarații din acest Raport nu sunt fapte istorice ci fapte prospective. Declarațiile prospective includ declarații privind planurile, așteptările, proiecțiile, obiectivele, scopurile, strategiile, evenimentele viitoare, veniturile operationale viitoare sau performanța, cheltuielile de capital, nevoile de finanțare, planurile sau intențiile legate de achiziții, avantajele competitive și slăbiciunile noastre, strategia noastră de afaceri și tendințele pe care le anticipăm în industriile și mediile politice și legale în care ne desfășurăm activitatea și alte informații care nu sunt informații istorice.

Cuvinte cum ar fi „credem”, „anticipăm”, „estimăm”, „vizăm”, „potențial”, „așteptăm”, „intenționăm”, „proiect”, „am putea”, „poate”, „plan”, „scop”, „căutăm” și expresiile similare sunt destinate să identifice declarațiile prospective, dar nu sunt mijloace exclusive de identificare a unor astfel de afirmații.

Declarațiile prospective conținute în acest Raport se bazează în mare măsură pe așteptările noastre, care reflectă estimările și ipotezele făcute de conducerea noastră. Aceste estimări și ipoteze reflectă cea mai bună estimare a noastră bazată pe condițiile de piață cunoscute în prezent și pe alți factori, dintre care unele sunt discutate mai jos. Deși considerăm că astfel de estimări și ipoteze sunt rezonabile, ele sunt, în sine, incerte și implică o serie de riscuri și incertitudini care nu țin de controlul nostru. În plus, ipotezele conducerii cu privire la evenimente viitoare s-ar putea dovedi inexacte. Îi avertizăm pe toți cititorii că declarațiile prospective conținute în acest raport nu sunt garanții ale performanțelor viitoare și nu putem asigura niciun cititor că asemenea declarații vor fi realizate sau că evenimentele și împrejurările prospective vor avea loc.

Prin însăși natura lor, declarațiile prospective implică riscuri și incertitudini inerente, atât generale, cât și specifice, multe dintre ele depășind controlul nostru și există riscuri ca predicțiile, previziunile, proiecțiile și alte declarații prospective să nu fie atinse. Trebuie să fiți conștienți de faptul că o serie de factori importanți ar putea determina ca rezultatele efective să difere semnificativ de planurile, obiectivele, așteptările, estimările și intențiile exprimate în astfel de declarații prospective. Acești factori includ, fără a se limita la, diverse riscuri legate de afacerea noastră, riscuri legate de probleme de reglementare și litigii, riscuri legate de investițiile pe pietele emergente, riscuri legate de poziția noastră financiară, precum și riscurile legate de note și garanția aferentă.

Orice declarații prospective sunt făcute numai de la data prezentului Raport. Prin urmare, nu intenționăm și nu ne angajăm să actualizăm declarațiile prospective prezentate în acest Raport. Ar trebui să interpretați toate declarațiile prospective ulterioare, scrise sau orale, care pot fi atribuite nouă sau persoanelor care acționează în numele nostru ca fiind calificate prin declarațiile de avertizare din prezentul Raport. În consecință, nu ar trebui să vă bazați în mod nejustificat pe astfel de declarații de perspectivă.

Date privind activitățile și piața

Pe parcursul acestui Raport ne referim la persoanele care se abonează la unul sau mai multe dintre serviciile noastre, ca și clienți. Folosim termenul de RGU („unitate generatoare de venituri”) pentru a desemna contul de abonat al unui client în legătură cu unul dintre serviciile noastre. RGU-urile sunt măsurate la sfârșitul perioadei relevante. Un client individual poate reprezenta unul sau mai multe RGU-uri în funcție de numărul de servicii la care se abonează.

Mai clar:

- pentru serviciile noastre de televiziune prin cablu (CATV) și DTH, numărăm fiecare pachet de bază pe care îl facturăm clientului ca fiind un RGU, fără a număra separat pachetele extra la care se poate abona clientul;
- pentru serviciile noastre de internet fix și de date, considerăm că fiecare tip de abonament reprezintă un singur RGU;
- pentru serviciile noastre de telefonie fixă, considerăm fiecare linie telefonică pe care o facturăm ca fiind un RGU separat, astfel încât un client să reprezinte mai mult de un RGU dacă s-a abonat pentru mai multe linii telefonice; și
- pentru serviciile noastre de telecomunicații mobile considerăm următoarele ca fiind un RGU separat: (a) pentru serviciile pre-paid, fiecare SIM de voce mobilă și de date mobile cu trafic activ în ultima lună a perioadei relevante, cu excepția României, unde RGU pre-paid nu sunt incluse din cauza traficului redus și numărului mic de utilizatori; și (b) pentru serviciile post-paid, fiecare SIM separat pe baza unui contract valabil.

Având în vedere că definiția RGU utilizată de noi este diferită pentru diferitele linii de activitate, vă recomandăm să fiți prudenți atunci când încercați să comparați RGU-urile între liniile noastre de activitate. În plus, din moment ce RGU-urile pot fi definite diferit de diferite societăți din cadrul domeniului nostru de activitate, vă recomandăm să fiți prudenți atunci când încercați să comparați cifrele RGU cu cele ale competitorilor noștri.

Noi utilizăm termenul venituri medii pe unitate („ARPU”) pentru a face referire la venitul mediu per RGU în cadrul unui segment geografic sau la nivelul întregului Grup, pentru o anumită perioadă împărțind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectivă, (a) dacă acea perioadă este o lună calendaristică, la numărul total de RGU relevante facturate pentru servicii în acea lună calendaristică; sau (b) dacă acea perioadă depășește o lună calendaristică, la (i) numărul mediu de RGU relevante facturate pentru servicii în acea perioadă și (ii) numărul de luni calendaristice din acea perioadă. În cadrul calculelor noastre privind ARPU nu facem diferența între diferitele tipuri de pachete de abonament sau numărul și natura serviciilor la care un anumit client se abonează. Din moment ce calculăm ARPU în mod diferit față de competitorii noștri, vă recomandăm să fiți prudenți atunci când încercați să comparați cifrele ARPU cu cele ale competitorilor noștri.

În acest raport RGU și ARPU prezentați la segmentul „Altele” reprezintă RGU și ARPU subsidiarei din Italia.

Masuri Financiare Non-GAAP (care nu respectă principiile contabile general acceptate)

În acest raport, prezentăm anumite măsuri financiare care nu sunt definite în conformitate cu și, prin urmare, nu sunt calculate cu respectarea IFRS, US GAAP sau cu principiile contabile general acceptate în orice altă jurisdicție relevantă. Acestea includ EBITDA, EBITDA Ajustată și Marja EBITDA Ajustată (fiecare definită mai jos). Deoarece aceste măsuri nu sunt standardizate, societățile pot să definească și să calculeze aceste măsuri în mod diferit și prin urmare vă îndemnăm să nu le folosiți ca bază pentru compararea rezultatelor noastre cu cele ale altor societăți.

Calculăm EBITDA adăugând la rezultatul din exploatare consolidat cheltuielile cu deprecierea, amortizarea, și ajustările pentru deprecierea activelor. EBITDA Ajustată este EBITDA ajustată pentru elemente nerecurente și excepționale, precum și pentru rezultatele (nerealizate) ale metodei de evaluare la prețul de piață, în urma evaluării la valoarea justă a contractelor de furnizare a energiei electrice. EBITDA, EBITDA ajustată sau marja EBITDA ajustată conform definiției noastre nu poate fi comparabilă cu măsurile similare prezentate de alte societăți și etichetate cu "EBITDA", "EBITDA ajustată" sau "Marja EBITDA ajustată". Considerăm că EBITDA și EBITDA Ajustată sunt instrumente analitice folosite pentru prezentarea într-o manieră normalizată a fluxurilor de numerar, care nu ia în calcul fluctuațiile temporare în capitalul operațional, inclusiv datorită fluctuațiilor activelor aflate în inventar și de momentul de efectuare sau primire a plăților. Întrucât profitul operațional și fluxurile de numerar înregistrate în mod efectiv pentru o anumită perioadă de timp pot devia în mod semnificativ de la acest indicator normalizat, vă îndemnăm să aveți în vedere aceste cifre pentru orice perioadă împreună cu informațiile privind fluxurile de capital rezultate din activități și alte informații privind fluxurile de capital și profitul nostru operațional. Nu ar trebui să considerați EBITDA sau EBITDA Ajustată drept un substitut al profitului operațional sau al fluxurilor de numerar din activități operaționale.

În Nota 3 a Situațiilor Financiare Interimare, ca parte a segmentului „Altele”, am raportat EBITDA pentru (i) activitățile noastre din Italia, împreună cu cheltuieli de exploatare ale Digi și Portugalia. În acest Raport, EBITDA, EBITDA ajustată și marja EBITDA ajustată reprezintă rezultatele filialelor noastre din România, Spania și Italia și anumite cheltuieli de exploatare ale Digi și Portugalia.

Rotunjire

Anumite sume care apar în acest Raport au fost supuse ajustării prin rotunjire. Prin urmare, cifrele scrise ca total în anumite tabele pot să nu fie o agregare aritmetică a cifrelor care le preced.

Prezentarea și analiza de către conducere privind situația financiară și rezultatele activității



339 970
56 969
817
58

373 967
804 029
1 296 731
1 859 317
2 499 808
3 227 076
4 050 935
R 28 331

Start
Con

Prezentarea și analiza privind situația financiară și rezultatele activității Grupului prezentate în cele ce urmează trebuie citite în coroborare cu situațiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate ale Grupului, la 30 septembrie 2022.

Următoarea prezentare include declarații prospective bazate pe ipoteze privind activitatea noastră viitoare. Rezultatele noastre reale pot diferi în mod semnificativ de cele incluse în aceste declarații prospective din cauza mai multor factori, inclusiv, fără a se limita la, factorii descriși în secțiunea intitulată „Declarații Prospective” din acest Raport.

Prezentare generală

Suntem unul dintre liderii la nivel european în furnizarea de soluții de telecomunicații orientate geografic, conform numărului de RGU-uri (Surse: Raportările Grupului și ale companiilor active în același domeniu). Suntem un important furnizor de servicii de telecomunicații din România, cu prezentă în Spania, Italia și Portugalia.

- **România.** Ofertele noastre în România includ servicii de televiziune prin cablu, internet fix și date fixe, servicii de telefonie mobilă, telefonie fixă și televiziune DTH.
- **Spania.** Furnizăm servicii de telecomunicații mobile în calitate de MVNO prin rețeaua mobilă Telefónica. De asemenea, furnizăm și servicii de internet fix și date fixe și telefonie fixă, atât prin intermediul rețelei fixe Telefónica, cât și prin propria noastră rețea GPON FTTH.
- **Italia.** Furnizăm servicii de telecomunicații mobile în calitate de MVNO prin rețeaua mobilă a Vodafone, în principal comunităților mari de români din Italia.

Pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, am avut venituri de 385,1 milioane EUR, profit net de 21,3 milioane EUR și EBITDA ajustată de 127,1 milioane de EUR.

EBITDAaL¹ a ajuns la 107,1 milioane EUR de la 97.1 milioane EUR, înregistrând o creștere de 10,3%.

Evenimente importante

Vanzarea operatiunilor din Ungaria

La data de 3 ianuarie 2022, filiala din România a Companiei (RCS & RDS) și 4iG Plc. (4iG Plc.), una dintre cele mai importante companii de pe piața IT și ICT din Ungaria, au încheiat cu succes tranzacția privind achiziționarea DIGI Tavkozlesi Szolgaltato Ltd. (Digi Ungaria) și a filialelor sale, Invitel Ltd., Digi Infrastruktura Korlatolt Felelossegu Tarsasag și I TV Ltd, de către 4iG Plc. La data de 29 noiembrie 2021, părțile au executat contractul de vânzare-cumpărare privind achiziționarea de către 4iG Plc a participației de 100% deținute de RCS&RDS în cel mai important grup de telecomunicații și servicii media din Ungaria și cesiunea tuturor datoriilor Digi Ungaria și ale filialelor sale către RCS & RDS. Tranzacția a fost condiționată de îndeplinirea anumitor condiții, inclusiv de autorizarea de către autoritatea maghiară de concurență.

Citymesh și DIGI câștigă spectrul în cadrul licitației și vor începe construirea unei rețele la nivel național

La data de 6 iunie 2022, Citymesh, parte a grupului IT Cegeka și RCS & RDS, un grup de telecomunicații din UE, câștigă pachetul de spectru pentru nou intrati în cadrul licitației 5G și va începe construirea unei noi (a 4-a) rețele naționale de telefonie mobilă. În urma licitației încheiate la 21 iunie 2022, Citymesh Mobile a obținut pachetul de spectru în benzile de 700 MHz, 900 MHz, 1.800 MHz, 2.100 MHz și 3.600 MHz pentru o valoare totală de 114,3 milioane EUR plătită integral sau anual în tranșe egale (la alegerea filialei) pe întreaga durată a dreptului de utilizare, adică 20 de ani, mai puțin pentru drepturile de 3.600 MHz care se termină în luna mai 2040.

Grupul Digi asigura finantari suplimentare in Spania

La data de 27 iulie 2022, Digi Spania, în calitate de imprumutat, împreună cu Societatea și RCS&RDS în calitate de garanți inițiali și ING N.V și un sindicat de bănci, în calitate de imprumutatori, au încheiat un act additional la contractul de facilitare din 26 iulie 2021, prin care se pune la dispoziția subsidiarei din Spania o facilitare suplimentară în valoare totală agregată de 128 milioane euro pentru o perioadă de cinci ani, până în data de 30 iunie 2027. Suma imprumutată prin noua facilitare va fi folosită de imprumutat pentru mai multe scopuri, inclusiv CAPEX și scopuri corporative generale.

¹ EBITDAaL reprezintă Profitul înainte de dobanzi, impozite, deprecieri și amortizări și după contractele de leasing

Bazele întocmirii situației financiare

Grupul și-a întocmit situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2022, în conformitate cu IFRS, astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană. Pentru perioadele prezentate în acest Raport, moneda de prezentare a Grupului a fost euro. Exercițiul financiar al Grupului se încheie la data de 31 decembrie a fiecărui an calendaristic.

Valutele funcționale și moneda de prezentare

Fiecare entitate a Grupului întocmește situațiile financiare individuale în moneda sa funcțională, care este moneda mediului economic primar în care o astfel de entitate operează. Întrucât activitățile noastre în România și Spania au generat aproximativ 65% și, respectiv, 33% din veniturile noastre consolidate pentru cele trei luni încheiate la 30 septembrie 2022, principalele noastre valute funcționale sunt Leul românesc și EUR.

Grupul prezintă situațiile financiare interimare consolidate în euro. Grupul utilizează euro ca monedă de prezentare a situațiilor financiare interimare consolidate, deoarece analiza și raportarea efectuate de conducere sunt pregătite în euro, euro fiind una dintre cele mai utilizate monede de referință în industria de telecomunicații din Uniunea Europeană.

Prezentarea veniturilor și a cheltuielilor operaționale

Consiliul nostru de administrație evaluează oportunitățile de afaceri și de piață și analizează rezultatele noastre în primul rând în funcție de țară. În prezent, generăm venituri și avem cheltuieli de exploatare în România, Spania, Italia și Portugalia. Veniturile și cheltuielile de funcționare din activitățile noastre sunt împărțite în următoarele segmente geografice: România, Spania și Altele (segmentul „Altele” include Italia, Digi și Portugalia).

În concordanță cu aprecierea de către conducerea noastră a generării veniturilor Grupului, defalcăm în continuare veniturile generate de fiecare dintre cele patru segmente geografice, în conformitate cu cele cinci linii principale de activitate: (1) televiziune prin cablu; (2) internet fix și date; (3) servicii de telecomunicații mobile; (4) telefonie fixă; și (5) DTH.

Rate de schimb

Tabelul următor prezintă, după caz, ratele de schimb pentru perioada de referință și cursul mediu pentru perioadele analizate ale monedei euro față de fiecare dintre principalele valute funcționale și dolarul american, în fiecare caz raportat de banca centrală relevantă pe site-ul său web (dacă nu se specifică altfel):

Valuarea unui EURO în moneda relevantă	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie,		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie,	
	2022	2021	2022	2021
Leu românesc (RON)⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfârșitul perioadei	4,95	4,95	4,95	4,95
Cursul mediu de schimb	4,91	4,93	4,94	4,91
Dolar American (USD)⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfârșitul perioadei	0,97	1,16	0,97	1,16
Cursul mediu de schimb	1,01	1,18	1,07	1,20

(1) potrivit cursului de schimb publicat de Banca Națională a României.

În perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2022, am avut o pierdere din diferențele de curs valutar netă (care este recunoscută în rezultatul de finanțare nete în situația rezultatului global) de 4,2 milioane EUR. În perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, am avut o pierdere din diferențele de curs valutar netă de 4,8 milioane EUR.

În perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022, am avut o pierdere din diferențe de curs valutar net (care este recunoscută în rezultatul de finanțare nete în situația rezultatului global) de 9,3 milioane EUR. În perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2021, am avut o pierdere din diferențe de curs valutar net de 13,1 milioane EUR.

Creșterea în afaceri, RGU și ARPU

Venitul nostru este în mare parte o funcție a numărului de RGU și ARPU. Niciunul dintre acești termeni nu reprezintă un indicator al performanței financiare în conformitate cu IFRS și niciunul din acești indicatori nu a fost revizuit de către un auditor extern, consultant sau expert. Fiecare dintre acești indicatori derivă din estimările conducerii. După cum este definit de conducerea noastră, acești termeni nu pot fi comparați cu termenii utilizați de alte societăți.

În tabelul următor sunt prezentate RGU (în mii) pe fiecare segment geografic și linie de afaceri și ARPU lunar (EUR / lună) pe fiecare segment geografic la și pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 2021:

RGU (mii)/ARPU (EUR/lunar)	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie,		Modificare %
	2022	2021	
Romania			
RGUs			
Pay TV ⁽¹⁾	5.360	5.056	6,0%
Internet fix și date ⁽²⁾	4.083	3.662	11,5%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	4.715	4.035	16,9%
Telefonie fixă ⁽²⁾	948	999	(5,1%)
ARPU ⁽⁴⁾	4,6	4,8	(4,2%)
Spania			
RGUs			
Internet fix și date	746	393	89,8%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	3.614	2.795	29,3%
Telefonie fixă	249	135	84,4%
ARPU ⁽⁴⁾	9,5	9,8	(3,1%)
Altele ⁽⁵⁾			
RGUs			
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	359	312	15,1%
ARPU ⁽⁴⁾	6,6	6,8	(2,9%)

(1) Include RGU pentru serviciile de televiziune prin cablu și DTH

(2) Include RGU rezidențiali și business

(3) Include RGU pentru serviciile de telefonie mobilă și internet mobil

(4) ARPU reprezintă venitul mediu per RGU în cadrul unui segment geografic sau la nivelul întregului Grup, pentru o anumită perioadă împărțind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectivă

(5) Include Italia.

Rezultatele istorice ale activității

Rezultatele activității pentru perioada de trei si noua luni încheiate la 30 septembrie 2022 și 2021

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2022	2021	2022	2021
(milioane EUR)				
Venituri				
România	251,8	224,8	741,8	661,2
Spania	128,0	94,9	357,1	257,8
Altele	7,1	6,3	20,6	17,9
Eliminarea veniturilor între segmente	(1,8)	(2,0)	(3,4)	(4,0)
Total venituri	385,1	324,0	1.116,2	932,8
Alte venituri	0,0	0,0	0,0	0,0
Alte cheltuieli	(0,2)	(0,0)	(0,5)	(0,3)
Cheltuieli din activități operaționale				
România	(142,5)	(117,4)	(416,9)	(346,5)
Spania	(109,1)	(82,2)	(306,4)	(224,2)
Altele	(8,2)	(6,9)	(24,4)	(20,2)
Eliminarea veniturilor între segmente	1,8	2,0	3,4	4,0
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	(81,3)	(72,9)	(253,5)	(208,5)
Total cheltuieli din activități operaționale	(339,3)	(277,4)	(997,8)	(795,3)
Profit din activități operaționale	45,6	46,5	117,9	137,2
Venituri financiare	0,3	0,0	0,5	0,2
Cheltuieli financiare	(20,9)	(20,6)	(58,3)	(53,2)
Costuri financiare nete	(20,6)	(20,6)	(57,7)	(53,0)
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	25,0	26,0	60,2	84,1
Chetuieli cu impozitul pe profit	(3,7)	(1,1)	(8,4)	(12,2)
Profit/(pierdere) pentru perioadă din operatiuni continue	21,3	24,9	51,8	71,9
Operatiuni intrerupte				
Profit al perioadei din operatiuni intrerupte	4,1	(11,4)	389,3	(18)
Profit pentru perioadă	25,3	13,5	441,1	54,0

Venituri

Veniturile noastre (cu excepția veniturilor între segmente și alte venituri) pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 au fost de 385,1 milioane EUR, față de 324,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, o creștere de 18,9%.

Veniturile noastre (cu excepția veniturilor între segmente și alte venituri) pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022 au fost de 1.116,2 milioane EUR, față de 932,8 milioane EUR pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2021, o creștere de 19,7%.

Tabelul de mai jos prezintă distribuția veniturilor pe segmente geografice și pe linie de activitate pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 2021.

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie			La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie		
	2022	2021	Modificare %	2022	2021	Modificare %
(milioane Euro)						
Segment geografic						
România	250,2	223,1	12,1%	739,0	657,9	12,3%
Spania	127,8	94,7	35,0%	356,7	257,3	38,6%
Altele ⁽¹⁾	7,1	6,2	14,5%	20,5	17,7	15,8%
Total	385,1	324,0	18,9%	1.116,2	932,8	19,7%
Categorie						
Servicii fixe ⁽²⁾	184,1	157,5	16,9%	532,7	456,3	16,7%
Service mobile	158,3	137,4	15,2%	450,7	391,0	15,3%
Altele	42,7	29,1	46,7%	132,7	85,5	55,2%
Total	385,1	324,0	18,9%	1.116,2	932,8	19,7%

(1) Include venituri din activitățile din Italia.

(2) Include venituri din operațiunile DTH..

Veniturile din România pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022 au fost de 250,2 milioane EUR, prin comparație cu 223,1 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, o creștere de 12,1%.

Creșterea veniturilor în România s-a datorat creșterii RGU-urilor pentru serviciile de telecomunicații mobile, de televiziune prin cablu și de internetul fix și de date, ca urmare a creșterii organice. ARPU în România a fost impactat de scăderea tarifelor de terminare a apelurilor mobile și fixe, cât și de mixul pachetelor de abonamente.

Numărul de RGU din serviciile Pay TV (servicii de televiziune prin cablu și DTH) a crescut de la aproximativ 5.056 mii la 30 septembrie 2021, la aproximativ 5.360 mii la 30 septembrie 2022, o creștere de aproximativ 6,0%, iar numărul de RGU din serviciile de internet și date fixe a crescut de la aproximativ 3.662 mii la 30 septembrie 2021 la aproximativ 4.083 mii la 30 septembrie 2022, o creștere de aproximativ 11,5%.

Numărul de RGU din serviciile de telecomunicații mobile a crescut de la 4.035 mii, la data de 30 septembrie 2021, la aproximativ 4.715 mii RGU la data de 30 septembrie 2022, o creștere de aproximativ 16,9%.

Numărul RGU de clienți abonați la serviciile de telefonie fixă a scăzut de la 999 mii la data de 30 septembrie 2021 la aproximativ 948 mii la data de 30 septembrie 2022, o scădere de aproximativ 5,1%.

Veniturile din Spania pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 au fost de 127,8 milioane EUR, în comparație cu 94,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, o creștere de 35,0%. Creșterea veniturilor din Spania s-a datorat, în principal, creșterii numărului de RGU pentru servicii de telecomunicații mobile de la aproximativ 2.795 mii la 30 septembrie 2021 la aproximativ 3.614 mii la 30 septembrie 2022, o creștere de aproximativ 29,3%, determinată, în principal, de atragerea de clienți noi ca urmare a ofertelor mai atractive de servicii și date mobile, precum și datorită creșterii serviciilor fixe vandute. La 30 Septembrie 2022 au fost aproximativ 746 mii RGU pentru servicii de internet și date fixe și 249 mii RGU pentru servicii de telefonie fixă, o creștere de 89,8% și respectiv 84,4% față de perioada încheiată la 30 septembrie 2021.

Veniturile din Altețe au reprezentat veniturile din activitățile noastre de exploatare din Italia, iar pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022 acestea au fost de 7,1 milioane EUR, în comparație cu 6,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, o creștere de 14,5%, în primul rând datorită achizițiilor de noi clienți ca urmare a ofertelor mai atractive de telefonie mobilă și de date. Numărul de RGU pentru serviciile de telecomunicații mobile, a crescut de la aproximativ 312 mii la 30 septembrie 2021 la 359 mii la 30 septembrie 2022, o creștere de aproximativ 15,1%.

Total Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare totale (exceptând cheltuielile între segmente și alte cheltuieli, dar incluzând cheltuielile cu amortizarea și ajustările pentru depreciere) pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, au fost de 339,3 milioane EUR, în comparație cu 277,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, respectiv o creștere de 22,3%.

Cheltuielile de exploatare totale (exceptând cheltuielile între segmente și alte cheltuieli, dar incluzând cheltuielile cu amortizarea și ajustările pentru depreciere) pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022, au fost de 997,8 milioane EUR, în comparație cu 795,4 milioane EUR pentru perioada de noua luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, respectiv o creștere de 25,5%.

Tabelul de mai jos prezintă distribuția cheltuielilor de exploatare totale pe segmente geografice pentru perioada de trei și noua luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 2021:

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2022	2021	2022	2021
(milioane Euro)				
Romania	142,2	117,1	416,3	345,8
Spania	108,0	81,1	304,4	221,7
Altele ⁽¹⁾	7,7	6,3	23,6	19,3
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	81,3	72,9	253,5	208,5
Total chetuieli de exploatare	339,3	277,4	997,8	795,4

(1) Include cheltuieli de exploatare pentru activități în Italia și cheltuielile operaționale ale Digi.

Cheltuielile de exploatare din România pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022 au fost de 142,2 milioane EUR, în comparație cu 117,1 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, reprezentând o creștere de 21,4%. În trimestrul trei din 2022, au crescut în principal cheltuielile cu utilitățile și mentenanța rețelilor.

În general, creșterile cheltuielilor operaționale sunt în concordanță cu creșterea afacerii.

Cheltuielile de exploatare din Spania pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 au fost de 108,0 milioane EUR, în comparație cu 81,1 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, o creștere de 33,2%. Variația se datorează în primul rând creșterii cheltuielilor de interconectare și a cheltuielilor cu salariile, ca rezultat al creșterii activității.

În general, creșterile cheltuielilor operaționale sunt în concordanță cu dezvoltarea semnificativă a afacerii.

Cheltuielile de exploatare din Altele au reprezentat cheltuielile aferente activităților noastre din Italia, Portugalia și cheltuielile Digi iar pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2022 au fost de 7,7 milioane EUR, în comparație cu 6,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, o creștere de 22,2%.

Deprecierea, amortizarea și ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

Tabelul de mai jos include informații referitoare la amortizare, depreciere și ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale pentru perioadele de trei și nouă luni încheiate la 30 septembrie 2022 și 2021:

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2022	2021	2022	2021
(milioane EUR)				
Deprecierea imobilizărilor corporale	32,6	27,4	99,7	77,2
Amortizarea imobilizărilor necorporale	11,7	7,4	35,2	21,7
Amortizarea costurilor pentru obținerea contractelor cu abonatii	11,0	11,0	38,0	30,2
Amortizarea activelor constând în drepturi de difuzare	7,2	5,2	23,7	27,0
Amortizarea drepturilor de utilizare	18,2	20,3	54,7	49,4
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	0,5	1,7	2,2	2,9
TOTAL	81,3	72,9	253,5	208,5

Deprecierea imobilizărilor corporale

Deprecierea imobilizărilor corporale a fost de 32,6 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu 27,4 milioane Euro pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, o creștere de 19.0%. Această variație este rezultatul dezvoltării continue de rețele.

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea imobilizărilor necorporale a fost de 11,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, în comparație 7,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021, o creștere de 58.1%. Această variație a fost determinată de creșterea amortizării privind licențele de software pentru echipamente.

Amortizarea costurilor pentru obținerea contractelor cu abonatii

Amortizarea imobilizărilor necorporale a fost de 11,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, în comparație 11,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021.

Amortizarea activelor reprezentând drepturile de difuzare

Amortizarea activelor reprezentând drepturile de difuzare a fost de 7,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu 5,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021, o creștere de 38.5%.

Amortizarea drepturilor de utilizare

Amortizarea drepturilor de utilizare din leasing a fost de 18,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, comparativ cu 20,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021. Modificarea prevederilor pentru anumite contracte de închiriere a condus la variații ale amortizării în perioada.

Profitul din exploatare

Pentru toate motivele expuse anterior, profitul nostru din exploatare a fost de 45,6 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu 46,5 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Cheltuielile financiare nete

Am înregistrat cheltuieli financiare nete de 20,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu 20,6 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Pierderea neta din diferențe de curs în valoare de 4,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 (comparativ cu pierderea neta de 4,8 milioane EUR din perioada anterioară), împreună cu pierderea din evaluarea la valoare justă a activului încorporat derivat, au contribuit la creșterea pierderii financiare nete.

Profitul înainte de impozitare

Din motivele prezentate mai sus, profitul înainte de impozitare a fost de 25,0 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 30 septembrie 2022, în comparație cu profitul de 26,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit de 3,7 milioane EUR a fost înregistrată în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu cheltuiala de impozitare de 1,1 milioane EUR recunoscută în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Profitul/(pierderea) neta pentru perioada respectivă

Din motivele prezentate mai sus, profitul neta a fost de 21,3 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu profitul net de 24,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Lichiditate și resurse de capital

Din punct de vedere istoric, principalele noastre surse de lichidități au fost fluxurile de numerar din exploatare precum și finanțarea datoriilor. Pe viitor, ne așteptăm să finanțăm obligațiile noastre în numerar și cheltuielile de capital în principal, din fluxurile de numerar din exploatare, din facilitățile de credit și scrisorile de garanție. Considerăm că fluxurile noastre de numerar din exploatare vor continua să ne permită să menținem o politică flexibilă privind cheltuielile de capital.

Toate activitățile noastre au generat, de-a lungul timpului, fluxuri pozitive de numerar din exploatare, care sunt relativ constante de la lună la lună. Variațiile fluxului nostru de numerar global aferent perioadelor analizate au fost reprezentate în principal de fluxul de numerar majorat sau redus utilizat în activități de investiții și fluxul de numerar din activități de finanțare.

Am investit și continuăm să investim masiv în creșterea activităților noastre, prin extinderea rețelei de telecomunicații mobile și a rețelelor noastre fixe de fibră optică, prin achiziția de noi drepturi asupra conținutului și prin reînnoirea celor existente, prin achiziția de CPE pe care le furnizăm clienților noștri și prin explorarea altor oportunități de investiție pe criterii de oportunitate, conform modelului nostru actual de afaceri. Considerăm că vom putea să ne îndeplinim nevoile de flux de numerar prin accelerarea sau încetinirea planurilor noastre de creștere și extindere.

Informații istorice referitoare la fluxurile de numerar

Tabelul de mai jos include fluxurile noastre consolidate de numerar din activități de exploatare pentru perioadele de trei și nouă luni încheiate la 30 septembrie 2022 și 2021, fluxurile de numerar utilizate în activitățile de investiții și fluxurile de numerar din/(utilizate) în activitățile de finanțare.

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie,		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie,	
	2022	2021	2022	2021
(milioane EUR)				
Fluxuri de numerar din activități de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	110,8	132,4	350,3	383,2
Fluxuri de numerar din modificări ale capitalului circulant	38,0	(44,9)	(9,4)	(30,5)
Fluxuri de numerar din operațiuni	148,8	87,5	340,9	352,7
Dobânda plătită	(15,4)	(16,5)	(34,3)	(37,2)
Impozitul pe profit plătit	(3,8)	(5,3)	(5,1)	(11,2)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	129,6	65,7	301,4	304,3
Fluxuri de numerar nete utilizat în activități de investiții	(126,8)	(98,1)	242,4	(314,7)
Fluxuri de trezorerie nete din/ (utilizat în) activități de finanțare	32,0	53,6	(242,8)	41,7
Scăderea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	34,9	21,1	301,1	31,3
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului	285,8	16,8	19,6	6,5
Efectul fluctuației cursului de schimb asupra numerarului și a echivalentelor de numerar deținute	0,0	(0,0)	0,0	0,0
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	320,7	37,9	320,7	37,9

Fluxurile de trezorerie înregistrate din operațiuni înainte de modificările capitalului circulant au fost de 110,8 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 132,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021 pentru motivele discutate la „Informații istorice referitoare la Rezultatele Operațiunilor—Rezultatele Operațiunilor pentru perioadele încheiate la 30 septembrie 2022 și 2021”.

Următorul tabel arată modificările în capitalul nostru circulant:

	Pentru perioade de 3 luni încheiată la 30 septembrie		Pentru perioade de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2022	2021	2022	2021
(milioane EUR)				
(Creșterea) creanțelor comerciale și a altor active	24,3	(27,0)	(43,6)	(37,6)
Descreșterea/ (creșterea) stocurilor	(3,2)	(6,6)	2,3	(7,7)
Creșterea/ (scaderea) în drepturi de difuzare	(8,8)	(12,7)	(20,9)	(17,4)
Creșterea/ (scaderea) datoriilor comerciale și a altor pasive curente	21,1	(6,7)	43,9	19,4
Creșterea/(scaderea) datoriilor aferente contractelor	4,5	8,2	8,9	12,8
TOTAL	38,0	(44,9)	(9,4)	(30,5)

Nevoia de capital circulant a fost de 38,0 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 (comparativ cu surplusul de capital circulant de 44,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021).

Fluxurile de trezorerie din activitățile de exploatare au fost de 129,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 65,7 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 30 septembrie 2021. În aceste sume se includ deduceri pentru dobânzile plătite și impozitul pe venit plătit. Impozitul pe profit plătit a fost în valoare de 3,8 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și de 5,3 milioane în perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2021. Dobânda plătită a fost de 15,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, în comparație cu 16,5 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021. Creșterea fluxurilor de trezorerie din activitățile de exploatare în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 s-a datorat în principal modificărilor capitalului circulant discutat mai sus.

Fluxurile de numerar utilizate pentru activitățile de investiții au fost de 126,8 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și de 98,1 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Achizițiile de imobilizări corporale au fost de 74,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 62,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Platile pentru obținerea contractelor au fost de 38,9 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 35,1 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Achizițiile de imobilizări necorporale au fost de 12,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 1,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

Fluxurile de numerar din/utilizate pentru activitățile de finanțare au fost de 32,0 milioane EUR intrări în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 și 53,6 milioane EUR iesiri în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021.

DIGI COMMUNICATIONS NV

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE NEAUDITATE

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNATIONALE DE
RAPORTARE FINANCIARA INTERIMARA IAS 34

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022⁽¹⁾

¹ Varianta in limba romana a situatiilor financiare reprezinta o traducere cu scop informativ a situatiilor financiare in limba engleza

CUPRINS

Pag

INFORMATII GENERALE.....	
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE.....	2 - 35
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE.....	2
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SI PIERDERII.....	3 - 4
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXULUI DE TREZORERIE.....	5
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	6 - 7
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE.....	8 - 35

INFORMATII GENERALE

Administratori:

Serghei Bulgac

Bogdan Ciobotaru

Emil Jugaru

Valentin Popoviciu

Piotr Rymaszewski

Marius CatalinVarzaru

Zoltan Teszari

Sediul:

Digi Communications N.V.

Str. Dr. Nicolae Staicovici, nr. 75, bl. Forum 2000 Building, Faza 1, et. 4, sect. 5,
Bucuresti, Romania

DIGI Communications N.V.**Situatia interimara consolidata simplificata a pozitiei financiare****pentru perioada de 9 luni, incheiata la 30 septembrie 2022****(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)**

	Note	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021 neauditat
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	1.470.867	1.210.941
Drepturi de utilizare	5	208.232	203.254
Imobilizari necorporale	6	347.688	354.981
Costuri cu dobandirea de abonati		55.686	51.489
Investitii imobiliare	4	9.264	9.327
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		36.364	47.948
Investitii in entitatile asociate		569	644
Creante imobilizate		20.774	13.920
Alte active imobilizate		5.393	5.926
Creante privind impozitul pe profit amanat		569	569
Total active imobilizate		2.155.406	1.898.999
Active circulante			
Stocuri		16.064	18.315
Active reprezentand drepturile de difuzare	6	27.879	15.465
Creante comerciale si alte creante		99.432	74.637
Active aferente contractelor		62.331	59.007
Creante privind impozitul pe profit		1.350	1.200
Alte active		7.469	13.160
Active financiare derivate	16	2.019	8.857
Numerar si echivalente de numerar		320.729	17.003
Active detinute in vederea vanzarii		-	402.201
Total active circulante		537.273	609.845
Total active		2.692.679	2.508.844
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
	7		
Capital social		6.810	6.810
Prime de capital		3.406	3.406
Actiuni proprii		(14.768)	(14.880)
Rezerve		(76.838)	(20.440)
Rezultat reportat		640.075	242.390
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama		558.685	217.286
Interese care nu controleaza		35.636	11.595
Total capitaluri proprii		594.321	228.881
PASIVE			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi purtatoare de dobanda, inclusiv obligatiuni	8	1.014.776	1.127.491
Datorii leasing	9	131.743	125.119
Datorii privind impozitul pe profit amanat		77.117	73.192
Provizion pentru dezafectarea activelor		6.433	6.172
Alte datorii pe termen lung		128.939	100.621
Total datorii pe termen lung		1.359.008	1.432.595
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii		552.638	473.765
Credite si imprumuturi	8	80.808	158.852
Datorii leasing	9	73.214	71.642
Impozitul pe profit de plata		1.616	1.972
Provizioane		6.462	6.463
Datorii aferente contractelor		24.612	15.732
Datorii asociate activelor detinute in vederea vanzarii		-	118.942
Total datorii curente		739.350	847.368
Total datorii		2.098.358	2.279.963
Total capitaluri proprii si datorii		2.692.679	2.508.844

Notele de la paginile 8 la 35 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 15 noiembrie 2022

DIGI Communications N.V.

Situatia interimara consolidata simplificata a profitului si pierderii si altor elemente ale rezultatului global (neauditat), incheiata la 30 septembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)

	Note	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2021 retratat
Venituri	11	385.094	323.992
Alte venituri	20	-	-
Cheltuieli de exploatare	12	(339.283)	(277.410)
Alte cheltuieli	20	(234)	(30)
Profit din exploatare		45.577	46.552
Venituri financiare	13	329	20
Cheltuieli financiare	13	(20.949)	(20.595)
Costuri nete de finantare		(20.620)	(20.575)
Profit inainte de impozitare		24.957	25.977
Impozitul pe profit		(3.694)	(1.089)
Profit net al perioadei -operatiuni continue		21.263	24.888
Profit net al perioadei -operatiuni intrerupte		4.069	(11.416)
Profit net al perioadei -total		25.332	13.472
Atribuibil proprietarilor entitatii-mama		23.636	11.923
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.696	1.550
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, net de impozite</i>			
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate		(5.223)	(4.794)
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate in situatia de profi sau pierdere</i>			
Miscari ale rezervelor de valoare justa		(7.712)	1.392
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, dupa impozitare		(12.935)	(3.402)
Rezultat global total al perioadei		12.397	10.070
Atribuibil proprietarilor entitatii-mama		11.066	8.622
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.331	1.449

Notele de la paginile 8 la 35 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 15 noiembrie 2022.

DIGI Communications N.V.

Situatia interimara consolidata simplificata a profitului si pierderii si altor elemente ale rezultatului global (neauditat), incheiata la 30 septembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)

	Note	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021 retratat
Venituri	11	1.116.151	932.821
Chetuieli de exploatare	12	(467)	(342)
Alte chetuieli	20	(997.762)	(795.328)
Profit din exploatare		117.922	137.151
Venituri financiare	13	534	180
Chetuieli financiare	13	(58.273)	(53.201)
Costuri nete de finantare		(57.739)	(53.021)
Profit inainte de impozitare		60.183	84.130
Impozitul pe profit		(8.401)	(12.183)
Profit net al perioadei -operatiuni continue		51.782	71.947
Profit net al perioadei -operatiuni intrerupte		389.304	(17.978)
Profit net al perioadei -total		441.086	53.969
Proprietarilor entitatii-mama		412.588	50.339
Intereselor care nu controleaza		28.498	3.630
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, net de impozite</i>			
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate		(78.188)	(5.609)
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate in situatia de profi sau pierdere</i>			
Miscari ale rezervelor de valoare justa		(11.576)	4.035
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, dupa impozitare		(89.764)	(1.574)
Rezultat global total al perioadei		351.322	52.395
Proprietarilor entitatii-mama		324.036	48.689
Intereselor care nu controleaza		27.286	3.706

Notele de la paginile 8 la 35 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 15 noiembrie 2022.

**Situatia interimara consolidata simplificata a fluxurilor de numerar
pentru perioada de 9 luni, incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)**

	Note	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare			
Profit inainte de impozitare		449.487	68.275
Ajustari pentru:			
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderi de valoare		253.479	261.884
Cheltuieli cu dobanzile, net		32.016	33.120
Deprecierea creantelor comerciale si a alor creante		8.445	3.352
Pierdere/(Castig) din instrumente financiare derivate		6.841	4.752
Plati pe baza de actiuni cu decontare in actiuni		1.304	1.282
Pierdere/(Castig) nerealizat(a) din diferente de schimb valutar		(20.747)	17.062
(Castig)/Pierdere din vanzarea activelor		(87)	(6.501)
Castig din vanzarea activelor si operatiuni intrerupte inainte de impozitare		(380.408)	-
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant		350.330	383.226
Modificari in:			
(Crestere)/Diminuare creante comerciale, a altor active si a activelor aferente contractelor		(43.598)	(37.570)
(Crestere)/Diminuare stocuri		2.251	(7.746)
(Crestere)/Diminuare drepturi de difuzare		(20.890)	(36.326)
Crestere/(Diminuare) datoriile comerciale si a alte datorii curente		43.917	19.671
Crestere/(Diminuare) datoriile aferente contractelor		8.880	12.832
Numerar generat din activitatile de exploatare		340.890	333.792
Dobanda platita		(34.296)	(37.187)
Impozitul pe profit platit		(5.149)	(11.178)
Fluxuri de trezorerie net din activitatile de exploatare		301.445	285.427
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Achizitii de imobilizari corporale		(263.446)	(231.720)
Achizitii de imobilizari necorporale		(80.413)	(31.607)
Plati pentru obtinerea contractelor		(38.885)	(35.133)
Achizitii de filiale, nete de numerar si achizitii de interese care nu controleaza		(360)	355
Vanzari de filiale, net de numerar		624.977	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		565	2.343
Numerar net folosit in activitati de investitii		242.438	(295.762)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare			
Dividende platite actionarilor		(9.609)	(11.951)
Incasari din imprumuturi		90.721	206.298
Rambursari de imprumuturi		(276.317)	(90.112)
Costuri de finantare platite		(2.878)	(2.446)
Plata obligatiilor aferente contractelor de leasing		(44.707)	(60.137)
Numerar net din activitatile de finantare		(242.790)	41.652
Cresterea/(Descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar		301.093	31.317
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		19.636	6.539
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb al numerarului si echivalentelor de numerar detinute		-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei		320.729	37.856

Notele de la paginile 8 la 35 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate.

DIGI Communications N.V.

Situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii (neauditate)
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerva din conversia valutara	Rezerva din reevaluare	Rezerve din valoarea justa	Rezultat reportat	Total capital propriu atribuit proprietarilor societatii-mama	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2022	6.810	3.406	(14.880)	(39.243)	15.694	3.108	242.390	217.285	11.595	228.880
Rezultat global al perioadei										
Profitul/(pierderea) exercitiului	-	-	-	-	-	-	412.588	412.588	28.498	441.086
Diferente de curs valutar	-	-	-	(76.976)	-	-	-	(76.976)	(1.212)	(78.188)
Miscari ale rezervelor de valoare justa	-	-	-	-	-	(11.576)	-	(11.576)	-	(11.576)
Transferul rezervei din reevaluare (amortizare)	-	-	-	-	(235)	-	235	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(76.976)	(235)	(11.576)	412.823	324.036	27.286	351.322
Tranzactii cu proprietarii recunoscute direct la capitalurile proprii										
Aport de catre proprietari si distribuii catre acestia										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate (Nota 15)	-	-	112	-	-	-	1.162	1.274	30	1.304
Distribuire dividende	-	-	-	-	-	-	(16.315)	(16.315)	(1.304)	(17.619)
Total aport de catre proprietari si distribuii catre acestia	-	-	112	-	-	-	(15.153)	(15.041)	(1.274)	(16.315)
Modificari in participatiile in capitalurile proprii ale filialelor										
Modificari in participatii	-	-	-	32.405	(15)	-	15	32.405	(1.971)	30.434
Total modificari in participatiile in capitalurile proprii ale filialelor	-	-	-	32.405	(15)	-	15	32.405	(1.971)	30.434
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	112	32.405	(15)	-	(15.138)	17.364	(3.245)	14.119
Sold la 30 septembrie 2022	6.810	3.406	(14.768)	(83.814)	15.444	(8.468)	640.075	558.685	35.636	594.321

Notele de la paginile 8 la 35 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate.

DIGI Communications N.V.

Situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii (neauditata)
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerva din conversia valutara	Rezerva din reevaluare	Rezerve din valoarea justa	Rezultat reportat	Total capital propriu atribuibil proprietarilor societatii-mama	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2021 retratat	6.810	3.406	(15.556)	(40.229)	15.879	(4.669)	199.029	164.670	8.318	172.988
Rezultat global al perioadei										
Profitul/(pierderea) exercitiului	-	-	-	-	-	-	50.339	50.339	3.630	53.969
Diferente de curs valutar	-	-	-	(5.685)	-	-	-	(5.685)	76	(5.609)
Reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	4.035	-	4.035		4.035
Transferul rezervei din reevaluare (depreciere)	-	-	-	-	(1.959)	-	1.959	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(5.685)	(1.959)	4.035	52.298	48.689	3.706	52.395
Tranzactii cu proprietarii, recunoscute direct in capitalurile proprii										
Aport de catre proprietari si distribuii catre acestia										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate (Nota 15)	-	-	676	-	-	-	570	1.246	36	1.282
Distribuire dividende	-	-	-	-	-	-	(14.393)	(14.393)	(1.043)	(15.436)
Total aport de catre proprietari si distribuii catre acestia	-	-	676	-	-	-	(13.823)	(13.147)	(1.007)	(14.154)
Modificari in participatiile in capitalurile proprii ale filialelor										
Modificari in participatii	-	-	-	-	-	-	(667)	(667)	(66)	(733)
Total modificari in participatiile in capitalurile proprii ale filialelor	-	-	-	-	-	-	(667)	(667)	(66)	(733)
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	676	-	-	-	(14.490)	(13.814)	(1.073)	(14.887)
Sold la 30 septembrie 2021 retratat	6.810	3.406	(14.880)	(45.914)	13.920	(634)	236.837	199.545	10.951	210.496

(1) Valoarea mentionata la Rezerve pentru acoperirea fluxurilor de trezorerie impotriva riscurilor este inclusa la pozitia Rezerve din Raportarea Financiara.

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Digi Communications Grup („Grupul” sau „Grupul DIGI”) include Digi Communications N.V., RCS&RDS S.A si entitatile afiliate acesteia.

Entitatea-mama a Grupului este Digi Communications N.V. („DIGI” sau „Societatea” sau „Entitatea-mama”), societate infiintata in Olanda, numarul de inregistrare la Camera de Comert 34132532/29.03.2000, cu locul desfasurarii activitatii si sediul in Romania. Actionarul majoritar al Digi este RCS Management SA („RCSM”), o companie inregistrata in Romania. Actionarul ce controleaza entitatea-mama, RCSM, este Dl Zoltan Teszari. DIGI si RCSM nu inregistreaza operatiuni, cu exceptia unor activitati de holding si finantare, iar principalul activ al acestora este detinerea asupra RCS&RDS S.A. (Romania), respectiv, DIGI.

Activitatile principale sunt desfasurate de RCS&RDS S.A. (Romania) („RCS&RDS”), Digi T.S. kft (Ungaria), Invitel Távközlési Zrt (Ungaria), Digi Spain Telecom SLU („Digi Spania”) si Digi Italy SL.

Operatiunile din Ungaria au fost vandute pe 3 ianuarie 2022.

Sediul DIGI este la Str. Dr. Nicolae Staicovici, nr. 75, bl. Forum 2000 Building, Faza 1, et. 4, sect. 5, Bucuresti, Romania.

RCS&RDS este o societate infiintata in Romania, avand sediul social la adresa: Dr. Staicovici 75, Bucuresti, Romania.

RCS&RDS a fost infiintata in 1994 sub numele Analog CATV si a inceput initial activitatea ca operator de cablu TV in mai multe orase din Romania. In anul 1996, ca urmare a fuziunii cu o parte a unui alt operator de cablu (Kappa), denumirea societatii a devenit Romania Cable Systems S.A. („RCS”).

In anul 1998, Romania Cable Systems S.A. a infiintat o noua filiala Romania Data Systems S.A. („RDS”) pentru a oferi servicii de internet, date si telefonie fixa pe piata din Romania.

In august 2005, Romania Cable Systems S.A. a absorbit, prin fuziune, filiala Romania Data Systems S.A. si si-a schimbat numele in RCS&RDS.

RCS&RDS a evoluat istoric atat prin dezvoltarea infrastructurii, prin achizitia unor operatori de telecomunicatii, cat si prin relatii cu clientii.

Grupul furnizeaza servicii de telecomunicatii pentru cablu TV (televiziune prin cablu), servicii de internet fix si mobil si date, telefonie fixa si mobila („CBT”) si televiziune prin satelit direct in casa („DTH”) in Romania, Ungaria si Spania si servicii de telefonie mobila in Italia.

Recent, ne-am extins operatiunile in Portugalia, unde am obtinut licenta 5G pentru spectrum mobil la licitatie din 2021. Acest lucru va permite Grupului sa isi extinda operatiunile pe piata portugheza, astfel incat sa furnizeze servicii de telecomunicatii accesibile si de inalta calitate.

Cea mai mare societate operationala din Grup este RCS&RDS.

Situatiile financiare consolidate au fost aprobate in vederea publicarii la data de 15 noiembrie 2022.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE SI POLITICI CONTABILE

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara Interimara – IAS 34. Notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile semnificative pentru intelegerea modificarilor pozitiei financiare si performantelor Grupului de la ultimele situatii financiare consolidate anuale la si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021. Aceste situatii financiare interimare consolidate nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete elaborate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si partea a 9 a cartii numarul 2 din Codul Civil olandez.

(b) Bazele de evaluare

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate au fost intocmite la cost istoric, cu exceptia constructiilor, terenurilor, retelei si investitii in proprietati evaluate la valoarea reevaluat, si cu exceptia activelor financiare disponibile pentru vanzare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global si a instrumentelor financiare derivate, evaluate la valoarea justa.

(c) Rationamente si estimari

Procesul de pregatire a raportarii financiare interimare consolidate simplificate solicita conducerii sa emita rationamente, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele actuale pot fi diferite de cele estimate.

In pregatirea acestei raportari financiare interimare consolidate simplificate conducerea a emis rationamente semnificative pentru procesul de aplicare a politicilor contabile ale Grupului si sursele-cheie de estimare a incertitudinii au fost aceleasi ca cele care s-au aplicat situatiilor financiare consolidate la si pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021.

(d) Moneda functionala si de prezentare

Moneda functionala a fiecarei entitati din Grup este moneda mediului economic principal in care opereaza entitatea (moneda locala), sau moneda in care sunt realizate principalele tranzactii economice (Romania: RON, Ungaria: HUF, Spania, Italia si Portugalia: EUR).

Situatiile financiare interimare consolidate sunt prezentate in euro ("EUR") si toate valorile sunt rotunjite pana la cea mai apropiata mie de EUR, daca nu este specificat altfel. Grupul foloseste EUR ca moneda de prezentare a situatiilor financiare consolidate in conformitate cu IFRS adoptate de UE pe baza urmatoarelor considerente:

- analiza de gestiune si raportarea sunt intocmite in EUR;
- EUR este folosita ca moneda de referinta in industria telecomunicatiilor din Uniunea Europeana;
- Obligatiunile sunt exprimate in EUR.

Activele si datoriile filialelor sunt convertite in moneda de prezentare la cursul de schimb valabil la data de raportare (niciuna dintre monedele functionale ale filialelor sau ale entitatii-mama nu este moneda unei economii hiperinflationiste pentru perioadele de raportare). Veniturile si cheltuielile entitatii-mama si ale filialelor sunt convertite la cursurile de schimb de la data efectuarii tranzactiei. Diferentele de schimb valutar aparute la reconversia din moneda functionala in cea de prezentare sunt inregistrate direct in capitalurile proprii de la rezerva din conversii valutare. La eliminarea unei entitati din strainatate, diferentele de schimb valutar acumulate aferente recunoscute anterior in capitalurile proprii ca rezerva din conversii valutare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept o componenta a castigului sau pierderii la eliminare.

Fondul comercial si ajustarile de valoare justa care decurg la dobandirea unei operatiuni din strainatate sunt tratate ca active si datorii ale operatiunii din strainatate si convertite la cursul de schimb de inchidere.

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (continuare)

Cursurile de schimb de mai jos au fost valabile la diferite intervale conform Bancilor Nationale din Romania:

Moneda	2022			2021		
	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep– 30	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep – 30
RON pentru 1EUR	4,9481	4,9351	4,9490	4,8694	4,9111	4,9471
USD pentru 1EUR	1,1326	1,0650	0,9748	1,2271	1,1967	1,1579

2.2. Principiul continuitatii activitatii

Conducerea considera ca Grupul va continua sa isi desfasoare activitatea normal in viitorul apropiat. Recent si in ultimii ani, Grupul a reusit sa obtina in mod consecvent surse de venituri si fluxuri de numerar din activitati de exploatare si a continuat sa-si dezvolte afacerea. Aceste rezultate au fost obtinute in cursul unei perioade de investitii semnificative in modernizari tehnologice, servicii noi si extinderea ariei de acoperire. Capacitatea de a oferi servicii multiple este un element central al strategiei Grupului DIGI si contribuie la atragerea de noi clienti pentru Grup, la marirea volumului de servicii adoptate de baza de clienti actuali si la intensificarea fidelitatii clientilor oferind pachete de servicii cu raport ridicat calitate-pret si continut atractiv.

Consultati Nota 14 b) pentru o discutie cu privire la modul in care conducerea abordeaza riscul de lichiditate.

2.3 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate de catre Grup in aceasta raportare financiara interimara consolidata simplificata sunt aceleasi cu cele aplicate de Grup in pregatirea situatiilor financiare consolidate din exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

Politicile contabile aplicate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior.

Modificarea IAS 16 Imobilizări corporale - Venituri înainte de utilizarea preconizata (In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date Este permisa aplicarea timpurie)

Modificarile aduse IAS 16 impun ca veniturile obtinute din vanzarea elementelor produse in timp ce aduceti un element de imobilizari corporale la fata locului, o conditie necesara pentru ca acesta sa poata functiona in modul prevazut trebuie sa fie recunoscuta, impreuna cu costul elementelor respective, in profit sau pierdere si ca entitatea sa evalueze costul elementelor respective aplicand cerintele de evaluare din IAS 2. Modificarile trebuie aplicate retroactiv, dar numai elementelor de imobilizari corporale care sunt aduse la locul si starea necesare pentru ca acestea sa poata functiona in modul prevazut la sau după inceputul celei mai timpurii perioade prezentate in situatiile financiare in care entitatea aplica pentru prima data modificarile. Efectul cumulativ al aplicarii initiale a modificarilor va fi recunoscut ca o ajustare a soldului de deschidere a rezultatului reportat (sau a altei componente a capitalurilor proprii, dupa caz) la inceputul celei mai timpurii perioade prezentate (daca este necesar). Grupul aplica modificarea de la 1 ianuarie 2022. Situatiile financiare ne-statutare consolidate ale Grupului nu au niciun impact.

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE (CONTINUARE)

Modificari ale IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente - Contracte oneroase - Costul executarii unui contract - (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior datei de la 1 ianuarie 2022. Este permisa aplicarea anticipata)

La determinarea costurilor de realizare a unui contract, modificarile impun unei entitati sa includa toate costurile care se refera direct la un contract. Punctul 68A clarifica faptul ca costul executarii unui contract cuprinde atat costurile marginale ale executarii acestui contract, cat si o alocare a altor costuri care se refera direct la executarea contractelor.

O entitate trebuie sa aplice aceste modificari contractelor pentru care nu si-a indeplinit încă toate obligatiile la inceputul perioadei anuale de raportare in care aplica pentru prima data modificarile (data aplicarii initiale). Entitatea nu trebuie sa retrateze informatiile comparative. In schimb, entitatea trebuie sa recunoasca efectul cumulativ al aplicarii initiale a modificarilor ca o ajustare a soldului de deschidere a rezultatului reportat sau a altei componente a capitalurilor proprii, dupa caz, la data aplicarii initiale.

Grupul aplica modificarea de la 1 ianuarie 2022. Situatiile financiare ne-statutare consolidate ale Grupului nu au niciun impact.

Imbunatatiri anuale ale standardelor IFRS 2018-2020 - (In vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date, este permisa aplicarea timpurie)

Modificarea IFRS 9 Instrumente financiare

Imbunatatirile clarifica faptul ca, atunci cand se evalueaza daca un schimb de instrumente de datorie intre un debitor existent si un creditor este in conditii substantial diferite, comisioanele care trebuie incluse impreuna cu valoarea actualizata a fluxurilor de numara in noile conditii includ numai comisioanele platite sau primite intre debitor si creditor, inclusiv comisioanele platite sau primite fie de împrumutat, fie de creditor in numele celui alt.

Grupul aplica modificarea de la 1 ianuarie 2022. Situatiile financiare ne-statutare consolidate ale Grupului nu au niciun impact.

Standarde si interpretari noi sau modificate care sunt in vigoare pentru perioadele anuale care incep după 1 ianuarie 2021, care nu au fost inca aprobate de UE

Modificari ale IAS 12. Impozitul pe profit - Impozitul amanat aferent activelor si datoriilor care rezulta dintr-o singura tranzactie (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Aplicarea timpurie este permisa)

Modificarile restrang domeniul de aplicare al scutirii initiale de recunoastere (IRE) pentru a exclude tranzactiile care genereaza diferente temporare egale si compensatoare – de exemplu, contracte de leasing si datorii de dezafectare. In cazul contractelor de leasing si al datoriilor de dezafectare, creantele si datoriile aferente privind impozitul amanat vor trebui sa fie recunoscute de la inceputul celei mai timpurii perioade comparative prezentate, cu orice efect cumulativ recunoscut ca o ajustare a rezultatului reportat sau a altor componente ale capitalurilor proprii la data respectiva.

Pentru toate celelalte tranzactii, modificarile se aplica tranzactiilor care au loc dupa inceputul celei mai timpurii perioade prezentate. Grupul contabilizeaza impozitul amanat pentru contractele de leasing si datoriile de dezafectare, aplicand abordarea "integral legata", obtinand un rezultat similar cu modificarile, cu exceptia faptului ca impactul asupra impozitelor amanate este prezentat net in situatia pozitei financiare. Nu va exista niciun impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE (CONTINUARE)

Modificari ale IFRS 10 si IAS 28. Vanzarea sau contributia activelor intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie (Data intrarii in vigoare amanata pe termen nelimitat. Disponibil pentru adoptare optionala in situatiile financiare IFRS complete. Comisia Europeana a decis sa amane aprobarea pe termen nelimitat, este putin probabil ca aceasta sa fie aprobata de UE in viitorul apropiat)

Modificarile clarifica faptul ca, intr-o tranzactie care implica o entitate asociata sau o asociere in participatie, amplexarea recunoasterii castigurilor sau a pierderilor depinde de faptul daca activele vandute sau contribuite constituie o intreprindere, astfel incat:

- un castig sau o pierdere integrala este recunoscuta atunci cand o tranzactie intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie implica transferul unui activ sau al unor active care constituie o activitate comerciala (indiferent daca este gazduita sau nu intr-o filiala), in timp ce;
- un castig sau o pierdere partiala este recunoscuta atunci cand o tranzactie intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie implica active care nu constituie o afacere, chiar daca aceste active sunt gazduite intr-o filiala.

Grupul se asteapta ca modificarile sa nu aiba niciun impact asupra situatiilor sale financiare.

Modificari ale IAS 1. Prezentarea situatiilor financiare Clasificarea datoriilor ca fiind curente sau necurente - (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior datei de la 1 ianuarie 2023. Este permisa aplicarea anticipata)

Modificarile clarifica faptul ca clasificarea pasivelor ca fiind curente sau necurente se bazeaza exclusiv pe dreptul Grupului de a amana decontarea la sfarsitul perioadei de raportare. Dreptul Grupului de a amana decontarea cu cel putin 12 luni de la data raportarii nu trebuie sa fie neconditionat, ci trebuie sa aiba substanta. Clasificarea nu este afectata de intentiile sau asteptarile conducerii cu privire la faptul daca si cand grupul isi va exercita dreptul. Modificarile clarifica, de asemenea, situatiile care sunt considerate drept solutionari ale unei raspunderi. Grupul se asteapta ca modificarile sa nu aiba niciun impact asupra situatiilor sale financiare.

Modificari ale IAS 1. Prezentarea situatiilor financiare si ale practicii IFRS Declaratia 2 de luare a hotararilor privind semnificatia - (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior datei de 1 ianuarie 2023 Este permisa aplicarea timpurie)

Modificarile aduse IAS 1 impun societatilor sa isi prezinte informatiile semnificative privind politica contabila, mai degraba decat politicile contabile semnificative. Grupul se asteapta ca modificarile, atunci cand sunt aplicate initial, sa nu aiba niciun impact asupra situatiilor sale financiare.

Modificari ale IAS 8. Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori - (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date, este permisa aplicarea timpurie)

Modificarile au introdus o definitie a "estimarilor contabile" si au inclus alte modificari ale IAS 8 care clarifica modul de diferentiere a modificarilor politicilor contabile de modificarile estimarilor. Distinctia este importanta, deoarece modificarile politicilor contabile sunt, in general, aplicate retroactiv, in timp ce modificarile estimarilor sunt contabilizate in perioada in care are loc modificarea.

Grupul se asteapta ca modificarile, atunci cand sunt aplicate initial, sa nu aiba niciun impact asupra situatiilor sale financiare.

3. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente si alte venituri	250.229	127.814	7.051	-	-	385.094
Venituri intre segmente	1.582	159	51	(1.792)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(142.455)	(109.139)	(8.164)	1.792	-	(257.966)
EBITDA ajustata	109.356	18.834	(1.062)	-	-	127.128
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale					(81.319)	(81.319)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(234)					(234)
Profit din exploatare						45.575
Intrari la imobilizari corporale si necorporale	94.509	73.061	2.783	-	-	170.353
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Active imobilizate	1.584.859	437.533	69.344	-	-	2.091.737
Investitiilor in entitatile asociate si active financiare disponibile pentru vanzare	569		36.364	-	-	36.933

Tipurile de produse si servicii din care isi deriva veniturile fiecare segment sunt prezentate in Nota 11.

**Note la situatiile financiare interimare consolidate simplificate
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022**

(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)

3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021 retratate	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Total operatiuni continue	Operatiuni intrerupte	Grup
Venituri pe segmente si alte venituri	223.076	94.667	6.249	-	-	323.992	49.955	373.947
Venituri intre segmente	1.734	190	70	(1.994)	-	-	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(117.396)	(82.190)	(6.916)	1994	-	(204.509)	(34.567)	(239.076)
EBITDA ajustata	107.414	12.667	(597)	-	-	119.483	15.388	134.871
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale					(72.903)	(72.903)	(18.489)	(91.392)
Alte cheltuieli	(30)	-	-	-	-	(30)	-	(30)
Profit din exploatare						46.550	10.380	56.930
Intrari la imobilizari corporale si necorporale	128.113	33.582	1.332	-	-	163.027	4.693	167.720
<i>Valoarea contabila a:</i>								
Active imobilizate	1.360.737	232.994	4.071	-	-	1.597.801	363.714	1.961.515
Investitiilor in entitatile asociate	619		44.215			44.834	-	44.834

Tipurile de produse si servicii din care isi deriva veniturile fiecare segment sunt prezentate in Nota 11.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare interimare consolidate simplificate****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente si alte venituri	739.006	356.689	20.456	-	-	1.116.151
Venituri intre segmente	2.825	423	152	(3.400)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(416.886)	(306.421)	(24.377)	3.400	-	(744.284)
EBITDA ajustata	324.945	50.691	(3.769)	-	-	371.867
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale					(253.479)	(253.479)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(467)	-	-	-	-	(467)
Profit din exploatare						117.921
Intrari la imobilizari corporale si necorporale	237.607	218.889	7.486	-	-	463.982
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Imobilizarilor corporale	1.584.859	437.533	69.344	-	-	2.091.737
Investitiilor in entitatile asociate si active financiare disponibile pentru vanzare	569	-	36.364	-	-	36.933

Tipurile de produse si servicii din care isi deriva veniturile fiecare segment sunt prezentate in Nota 11.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare interimare consolidate simplificate
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Total operatiuni continue	Operatiuni intrerupte	Grup
Venituri pe segmente si alte venituri	657.864	257.287	17.670	-	-	932.821	146.799	1.079.620
Venituri intre segmente	3.329	500	210	(4.039)	-	-	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(346.524)	(224.178)	(20.159)	4.039	-	(586.822)	(106.902)	(693.724)
EBITDA ajustata	314.669	33.609	(2.279)	-	-	345.999	39.897	385.896
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale					(208.506)	(208.506)	(53.378)	(261.884)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(342)	-	-	-	-	(342)	-	(342)
Profit din exploatare						137.151	(13.481)	123.670
Intrari la imobilizari corporale si necorporale	274.345	110.346	5.909	-	-	390.600	34.019	424.619
<i>Valoarea contabila a:</i>								
Active imobilizate	1.360.737	232.994	4.071	-	-	1.597.801	363.714	1.961.515
Investitiilor in entitatile asociate	619	-	44.215	-	-	44.834	-	44.834

Tipurile de produse si servicii din care isi deriva veniturile fiecare segment sunt prezentate in Nota 11.

4. IMOBILIZARI CORPORALE (PPE)

Achizitii si vanzari

Pe parcursul perioadei financiare de 9 luni incheiate la 30 septembrie 2022, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la costul de 343.617 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2021: 248.883 EUR excluzand aditiile din operatiile intrerupte).

Achizitiile au vizat in special retele de 210.540 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2021: 116.135 EUR), echipamente aflate in locatia clientilor de 54.554 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2021: 37.464 EUR) si echipament si dispozitive in valoare de 58.775 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2021: 87.834 EUR).

5. DREPTURI DE UTILIZARE

Grupul are incheiate contracte de leasing pentru terenuri, spatii comerciale, retele de cablu, autovehicule, echipamente, etc. utilizate pentru activitatile desfasurate. Activele din drepturi de utilizare sunt contabilizate la cost.

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 miscarea neta a dreptului de utilizare (aditii, iesiri si efectul translatarei in moneda de prezentare) a fost in valoare de 4.635 EUR (24.905 EUR pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2021).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE, ACTIVE REPREZENTAND DREPTURI DE DIFUZARE SI COSTURI PENTRU OBTINEREA CONTRACTELOR CU ABONATI

a) Imobilizari necorporale

Achizitii

Pe parcursul perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la un cost de 28.217 EUR (30 septembrie 2021: EUR 44.465) astfel:

- Software si licente in valoare de 24.655 EUR (30 septembrie 2021: 27.351 EUR);
- Liste de clienti prin achizitionarea controlului asupra altor societati, in valoare de 3.562 EUR (30 septembrie 2021: 12.871 EUR); Achizitiile de pe parcursul perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2021 au fost retratate cu 4.243 EUR (scadere) datorita unei corectii in relatie cu estimarea contractuala detaliata mai jos.

Principala aditie din perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021 se refera la Contractele de transmitere catre RCS & RDS a dreptului de a opera retelele de comunicatii electronice apartinand companiilor din Digital Cable Systems S.A., AKTA Telecom S.A. si ATTP Telecommunications S.R.L („Cedentii”).

In conformitate cu cerintele IFRS, doar in scopul raportarii financiare, aceasta tranzactie a fost considerata tranzactie de active (liste de clienti). Valoarea justa a imobilizarii necorporale a fost stabilita de un evaluator independent tert, folosind metoda MEEM, conform standardelor ANEVAR. Valoarea justa a activului a fost considerata valoarea neta actualizata a fluxurilor de numerar. Ca urmare, pentru unitatile generatoare de venituri transferate in 2021, serviciile de la clienti (RGU) transferate au fost recunoscute ca si activ intangibil, cu valoarea justa de 9.441 EUR si datoria aferenta a fost recunoscuta in categoria Datorii comerciale si alte datorii.

6. IMOBILIZARI NECORPORALE, ACTIVE REPREZENTAND DREPTURI DE DIFUZARE SI COSTURI PENTRU OBTINEREA CONTRACTELOR CU ABONATI (continuare)**Fond comercial****(i) Reconcilierea valorii contabile****Cost**

Sold la 1 ianuarie 2022	51.823
Intrari	
Iesiri	(113)
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	13
Sold la 30 septembrie 2022	51.723
Sold la 1 ianuarie 2021	77.749
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(592)
Sold la 30 septembrie 2021	77.157

(ii) Testarea deprecierii unitatilor generatoare de numerar continand fond comercial

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere anual (la 31 decembrie) si atunci când circumstanțele indică faptul că valorile contabile pot fi depreciate. Nu au existat indicatori de depreciere pentru unitățile generatoare de numerar cărora li s-a alocat fondul comercial la 30 septembrie 2022.

b) Active reprezentand drepturi de difuzare

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la inceputul perioadei	15.465	18.383
Sold la finalul perioadei	27.880	15.465

Obligatii contractuale in relatie cu sezoanele viitoare sunt prezentate ca si angajamente in nota 18.

c) Costurile cu obtinerea contractelor cu abonati

Aditiile privind costurile pentru obtinerea contractelor cu abonati (Subscriber Acquisitions Costs „SAC”) in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 au fost in valoare de 43.705 EUR (30 septembrie 2021: 39.711 EUR); SAC reprezinta costurile cu terti privind dobandirea si conectarea de noi abonati ai societatilor din cadrul Grupului; Achizitiile de pe parcursul perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2021 au fost retratate cu 5.693 EUR (scadere) datorita unei corectii in relatia cu estimarea costului cu obtinerea contractelor cu abonati a Digi Spania.

7. CAPITALURI PROPRII

Nu au existat schimbari in structura capitalului social la 30 septembrie 2022.

Pentru optiunile pe actiuni exercitate in perioada a se vedea Nota 15. La 30 septembrie 2022 Societatea avea 5,0 milioane actiuni proprii.

8. CREDITE SI IMPRUMUTURI

Creditele si imprumuturile purtatoare de dobanzi pe termen lung sunt obligatiuni in valoare de 850.744 EUR (Decembrie 2021: 850.859 EUR) si imprumuturi bancare 164.032 EUR (Decembrie 2021: 276.632 EUR).

Creditele si imprumuturile purtatoare de dobanzi pe termen scurt includ si imprumuturile bancare in valoare de 51.099 EUR (Decembrie 2021: 88.335 EUR), portiunea pe termen scurt a imprumuturilor purtatoare de dobanzi pe termen lung in valoare de 25.907 EUR (Decembrie 2021: 60.600 EUR) si dobanda de plata in suma de 3.802 EUR (Decembrie 2021: 9.917 EUR).

Miscarea creditelor si imprumuturilor purtatoare de dobanzi este prezentata mai jos:

	Valoarea contabila
Sold la 1 ianuarie 2022	1.286.343
<i>Retrageri noi</i>	
Incasari de la imprumuturi bancare	90.721
Cheltuieli cu dobanda pentru perioada	22.290
<i>Rambursare</i>	
Rabursarea imprumuturilor	(276.319)
Dobanda anuala curenta platita	(28.352)
Costuri financiare aditionale	(2.934)
Amortizarea costurilor de finantare si a valorii initiale a derivativului incorporat	3.814
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb al numerarului si echivalentelor de numerar detinute	20
Sold la 30 septembrie 2022	1.095.584

Inclus in Alte datorii pe termen lung si Datorii comerciale si alte datorii exista solduri cu furnizorii in cadrul acordurilor de factoring, in valoare de 106.075 EUR.

9. DATORII LEASING

Grupul inchiriaza, in principal, piloni de retea, terenuri, spatii comerciale, masini si echipamente. La 30 septembrie 2022, datoriile de leasing au fost in valoare de 204.957 EUR (31 Decembrie 2021: 196.761 EUR). Variatia se datoreaza in principal modificarilor prevederilor contractuale pentru anumite contracte de inchiriere, in ceea ce priveste valoarea chiriei, durata de valabilitate a contractului, etc.

10. INFORMATII PREZENTATE CU PRIVIRE LA PARTILE AFILIATE

		30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante fata de Partile afiliate			
Ager Imobiliare S.R.L.	(ii)	163	780
Fundatia Man	(ii)	393	-
Altele(*)		11	10
Total		567	790

		30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii fata de Partile afiliate			
RCS-Management	(i)(ii)	21.677	14.015
Mr. Zoltan Teszari	(i)	596	488
Altele		1.099	37
Total		23.372	14.540

- (i) Actionarul DIGI
(ii) Entitati afiliate unui actionar al entitatii-mama
(*) Altele include RCS-Management

Tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate in conditii echivalente cu cele care prevaleaza in tranzactiile de pe piata.

Compensarea personalului de conducere cheie al Grupului

	3 luni incheiate la 30 septembrie 2022	3 luni incheiate la 30 septembrie 2021	9 luni incheiate la 30 septembrie 2022	9 luni incheiate la 30 septembrie 2021
Beneficiile angajatilor pe termen scurt – salarii	726	1.165	2.305	2.828

In luna mai 2021, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat planul de actiuni pentru membrii Consiliului de Administratie. A se vedea Nota 15.

11. VENITURI

Alocarea veniturilor din servicii prin intermediul liniilor de afaceri si a zonelor geografice este dupa cum urmeaza:

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021* retratat	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021* retratat
Teritoriu				
Romania	250.230	223.077	739.006	657.864
Spania	127.814	94.667	356.689	257.287
Alte ⁽¹⁾	7.050	6.248	20.456	17.670
Venituri totale	385.094	323.992	1.116.151	932.821
Categorie				
Servicii fixe ⁽²⁾	184.144	157.486	532.738	456.322
Servicii mobile	158.284	137.422	450.692	390.957
Alte ⁽³⁾	42.666	29.084	132.721	85.542
Venituri totale	385.094	323.992	1.116.151	932.821

* Pentru perioadele de trei luni si noua luni incheiate la 30 septembrie 2021, Societatea a retratat valorile din Romania pentru a include veniturile din energie. In situatiile financiare anterioare, rezultatul din activitatea de energie a fost prezentat pe net.

(1) Include venituri din activitatile din Italia.

(2) Include in principal venituri din serviciile fixe, mobile si DTH, interconectare si roaming.

(3) Include in principal venituri din vanzare de energie, telefoane si echipamentele aflate in locatia clientilor, cat si venituri din publicitate

Veniturile din servicii includ in principal veniturile din serviciile fixe si mobile, veniturile din interconectare si veniturile din roaming.

Alte venituri, la 30 septembrie 2022, reprezintă în cea mai mare parte venituri din vânzarea de energie, telefoane și alte echipamente aflate în locația clienților, precum și venituri din publicitate.

Impartirea veniturilor in functie de momentul recunoasterii veniturilor este prezentata mai jos:

Momentul recunoasterii veniturilor	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021* retratat	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021* retratat
Bunuri transferate la un moment dat	11.971	8.908	37.306	23.076
Servicii transferate in timp	373.123	315.084	1.078.845	909.745
Venituri totale	385.094	323.992	1.116.151	932.821

Transferul bunurilor catre client la un moment dat este prezentat in primul tabel de mai sus ca "Alte venituri". Restul serviciilor furnizate clientilor sunt prezentate ca venituri pentru fiecare categorie si teritoriu.

12. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021 retratat	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021 retratat
Deprecierea imobilizarilor corporale	32.582	27.364	99.680	77.236
Amortizarea dreptului de utilizare a activelor	18.246	20.300	54.731	49.432
Amortizarea activelor reprezentand drepturi de difuzare	7.245	5.213	23.705	27.000
Amortizarea imobilizarilor necorporale	11.734	7.367	35.247	21.683
Amortizarea costurilor cu dobandirea de abonati	11.015	10.992	37.961	30.208
Ajustari de depreciere a imobilizarilor corporale	-	1.405	560	1.945
Ajustari de depreciere a imobilizarilor necorporale	497	264	1.595	1.003
Salarii si impozite conexe	60.796	53.143	176.406	152.409
Contributia la fondul de pensii	6	25	6	25
Cheltuieli cu programele	17.557	17.372	55.960	51.923
Cheltuieli de telefonie	86.211	71.907	243.121	208.615
Costul bunurilor vandute	10.688	8.254	35.039	21.324
Cheltuieli de facturare si colectare	4.962	4.757	14.365	13.763
Utilitati	12.278	7.251	35.110	20.515
Drepturi de autor	2.603	2.530	7.721	7.445
Conexiunea de internet si servicii conexe	15.856	12.697	49.755	33.283
Ajustari de depreciere a creantelor si a altor active, net de reluari	3.840	680	8.445	2.482
Taxe catre autoritati	7.503	4.206	21.040	12.250
Alte materiale si subcontractori	2.200	3.937	7.369	9.136
Cheltuieli energie electrica	13.603	5.738	37.073	16.620
Alte servicii	8.365	6.669	24.594	21.812
Chirii si alte cheltuieli	11.494	5.340	28.278	15.219
Total cheltuieli de exploatare	339.282	277.411	997.762	795.328

Cifrele comparative au fost retratate pentru a tine cont de urmatoarele:

- cheltuielile de exploatare ale operatiunilor continue;
- schimbarea politicii contabile pentru imobilizarile corporale prin trecerea la cost istoric care a rezultat intr-o scadere a deprecierei si a ajustarilor de depreciere pentru imobilizari corporale;
- tratamentul contractului de capacitate de satelit sub IFRS 16 cu o crestere in amortizarea drepturilor de utilizare si o scadere a chiriilor si a altor cheltuieli;
- schimbarea tratamentului contabil pentru salariile fixe ale persoanelor de vanzari din Spania, din SAC in cheltuieli salariale si o scadere in amortizarea de SAC;
- societatea a retratat valorile din Romania pentru a include cheltuielile din energie. In situatiile financiare anterioare, rezultatul din activitatea de energie a fost prezentat pe net.

Cheltuielile cu planurile de plata pe baza de actiuni au fost incluse in "Salarii si impozite aferente". Pentru detalii suplimentare a se vedea Nota 15.

13. COSTURI NETE FINANCIARE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021 *retratat	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021 *retratat
Venituri financiare				
Dobanzi de la banci	41	7	85	21
Alte venituri financiare	288	13	449	159
Diferentele de curs valutar (nete)	-	-	-	-
	329	20	534	180
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli privind dobanzile	(7.825)	(9.250)	(27.333)	(25.497)
Dobanzi aferente datoriilor de leasing IFRS 16	(1.818)	(1.798)	(4.683)	(3.748)
Castig/(Pierdere) net(a) din instrumente financiare derivate	(4.056)	(1.771)	(6.935)	(4.752)
Diferentele de curs valutar (nete)	(4.228)	(4.827)	(9.344)	(13.058)
Alte cheltuieli financiare	(3.023)	(2.948)	(9.979)	(6.144)
	(20.950)	(20.594)	(58.274)	(53.199)
Total costuri financiare nete	(20.622)	(20.574)	(57.740)	(53.019)

*Cifrele comparative au fost retratate pentru a tine cont de costurile nete financiare ale operatiunilor continue si pentru contabilizarea contractului de capacitate de satelit sub IFRS 16.

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Grupul are o expunere la urmatoarele riscuri datorate utilizarii instrumentelor financiare:

- Riscul de creditare
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobanzii si riscul de pret).

Aceasta nota prezinta informatii cu privire la expunerea Grupului la fiecare dintre riscurile de mai sus, la obiectivele, politicile si procesele Grupului de evaluare si gestionarea riscurilor si a capitalului de catre Grup. Informatii cantitative suplimentare sunt incluse in acest intreg set de situatii financiare consolidate.

Consiliul de Administratie detine responsabilitatea globala pentru stabilirea si supravegherea cadrului general de gestionare a riscurilor la nivelul Grupului.

Politicile de gestionare a riscurilor sunt stabilite pentru a identifica si analiza riscurile cu care se confrunta Grupul, pentru a stabili limite si controale adecvate cu privire la riscuri si pentru a monitoriza riscurile si aderarea la limite. Politicile si sistemele de gestionare riscurilor sunt revizuite cu regularitate pentru a reflecta modificarile conditiilor de piata si activitatile Grupului. Grupul, prin standardele si procedurile sale de instruire si gestiune, are scopul de a dezvolta un mediu de control disciplinat si constructiv in care toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

(a) Riscul de creditare

Riscul de creditare este riscul de pierderi financiare provocate Grupului in cazul in care un client sau o contrapartida la un instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale si rezulta in principal din creantele comerciale ale Grupului fata de clienti.

Conducerea reduce riscul de creditare in principal prin monitorizarea bazei de abonati si identificarea cazurilor de creante neperformante, care sunt suspendate in general, in medie, in 15 zile de la scadenta facturii.

Valoarea contabila a activelor financiare, net de ajustarile pentru depreciere inregistrate, reprezinta valoarea maxima expusa la riscul de creditare. Grupul nu detine concentrari semnificative ale riscului de creditare. Desi incasarea creantelor poate fi influentata de factori macro-economici, conducerea considera ca nu exista riscuri semnificative de pierdere pentru Grup in afara de provizioanele deja inregistrate.

Incasarea creantelor poate fi influentata de factori macro-economici, in perioada curenta. Conducerea considera ca nu exista riscuri semnificative de pierdere pentru Grup in afara de provizioanele deja inregistrate.

Expunerea pe instrumentele derivate este limitata pentru ca nu exista un flux de numerar de primit care sa rezulte din instrumentele derivate incorporate detiute de societate.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt plasate in institutii financiare, care la data depunerii, se considera ca au un risc minim de nerespectare a obligatiilor.

Riscul de creditare privind numerarul si echivalentele de numerar este foarte redus, deoarece acestea sunt detinute la banci cu o buna reputatie din diferite tari. Cea mai semnificativa parte a soldului numerarului si echivalentelor de numerar este pastrata in general la nivelul sucursalei principale (RCS RDS), la banci cu o buna reputatie la nivel international, avand un rating de cel putin A-2 intr-o tara cu rating „BBB-”.

(b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Grupul sa se confrunte cu dificultati de indeplinire a obligatiilor asociate datoriilor sale financiare care sunt acoperite prin livrarea de numerar sau alte active financiare. Abordarea Grupului cu privire la administrarea lichiditatii este de a asigura, pe cat este posibil, ca are intotdeauna suficiente lichiditati pentru a-si acoperi datoriile cand acestea devin scadente, atat in conditii normale, cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile si fara a risca sa dauneze reputatiei Grupului.

Obiectivul Grupului este de a mentine un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin utilizarea descoperitului de cont bancar, a imprumuturilor bancare, a finantarii furnizorilor independenti si a contractelor de factoring invers. Conducerea monitorizeaza lunar previziunile privind iesirile si intrarile de numerar pentru a-si determina cerintele de finantare.

La 30 septembrie 2022, Grupul avea datorii curente nete de 202.077 EUR (31 decembrie 2021: 520.782 EUR). Ca urmare a volumului si naturii activitatii de telecomunicatii, datoriile curente depasesc activele circulante. O mare parte a datoriilor curente este generata de activitatile de investitii. Conducerea considera ca Grupul va genera fonduri suficiente pentru a acoperi datoriile curente din veniturile viitoare.

Politica Grupului privind lichiditatea este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a-si indeplini obligatiile pe masura ce acestea devin scadente si de a pastra optimizat gradul de indatorare la nivelul Grupului. Obiectivul Grupului este de a mentine un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin utilizarea descoperitului de cont bancar, a imprumuturilor bancare, a leasingurilor financiare si a capitalului circulant, tinand cont, in acelasi timp, de fluxurile de numerar viitoare din operatiuni. Conducerea considera ca nu exista riscuri semnificative ca Grupul sa intampine probleme privind lichiditatile in viitorul apropiat.

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

(c) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca modificarile preturilor de pe piata, precum cursurile valutare, ratele dobanzilor, preturile de piata ale electricitatii si preturile capitalurilor proprii, sa afecteze veniturile Grupului sau valoarea instrumentelor financiare detinute. Obiectivul gestionarii riscului de piata este de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili, optimizand profitul.

Expunerea la riscul valutar

Grupul opereaza la nivel international si este expus la riscul valutar rezultat din expunerea la diverse valute (cu exceptia monedei functionale a fiecarei entitati juridice), in principal cu privire la EUR si USD. Riscul valutar rezulta din tranzactii comerciale viitoare si din active si datorii recunoscute exprimate in alte monede decat monedele functionale ale Societatii si ale fiecareia dintre filialele sale.

Consiliul de Administratie administreaza in mod activ expunerea la moneda EUR si USD numai pentru imprumuturi.

Veniturile si fluxurile de numerar din exploatare ale Grupului sunt semnificativ independente de modificarile ratelor dobanzilor de pe piata. Grupul este expus la riscul ratei dobanzii (EUR si USD) prin intermediul fluctuatiilor de pe piata ale ratelor dobanzii.

Consiliul de Administratie realizeaza periodic analize ad-hoc ale expunerii la imprumuturile cu dobanda variabila si hotaraste daca ar trebui sa modifice structura imprumuturilor cu dobanda fixa /variabila sau daca trebuie sa realizeze operatiuni de acoperire impotriva riscurilor prin contracte swap pe rata dobanzii in conformitate cu IFRS.

Grupul importa servicii si echipamente si atrage o suma substantiala de imprumuturi exprimate in valuta.

Riscul ratei dobanzilor

Veniturile si fluxurile de numerar din exploatare ale Grupului sunt semnificativ independente de modificarile ratelor dobanzilor de pe piata. Grupul este expus la riscul ratei dobanzii (EUR si USD) prin intermediul fluctuatiilor de pe piata ale ratelor dobanzii. Detaliile privind imprumuturile sunt prezentate în nota 8.

(d) Gestionarea capitalului

Obiectivele grupului în ceea ce privește gestionarea capitalului sunt de a proteja capacitatea grupului de a continua activitatea pentru a oferi beneficii acționarilor și altor părți interesate și pentru a menține o structură optimă pentru a reduce costul capitalului. Management monitorizează "totalul datoriei nete la EBITDA" raportul care este calculat în conformitate cu Contractul de Facilitate de Credit Senior.

(e) Valorile juste

Grupul evalueaza la valoarea justa activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global si instrumentele derivate incorporate.

15. PLATA PE BAZA DE ACTIUNI

Grupul a implementat un planuri de plata pe baza de actiuni pentru anumiți membrii ai managementului și angajați cheie. Opțiunile devin exercitabile dacă și când anumite criterii de performanță, precum veniturile, obiectivele privind serviciile vandute și alte obiective ale Grupului au fost îndeplinite.

Societatea dorește să informeze piața și investitorii că, la data de 19 mai 2022, a fost acordat, pentru anul 2022, un număr de 130.000 de opțiuni pe acțiuni de clasă B (condiționate) administratorilor executivi ai Societății, în temeiul hotărârii adunării generale a acționarilor din 18 mai 2021 și un număr total de 91.700 de opțiuni pe acțiuni de clasă B (condiționate) unor administratori și angajați ai Filialei din România a Societății, în temeiul hotărârii Consiliului de Administrație al Societății din 19 mai 2022.

Exercitarea efectivă a acestor opțiuni pe acțiuni va fi condiționată de îndeplinirea mai multor criterii de performanță și de trecerea unei perioade minime de 1 an.

Mai multe detalii privind opțiunile pe acțiuni acordate administratorilor executivi ai Societății sunt disponibile pe website-ul Societății la <https://www.digi-communications.ro/ro/see-file/Agenda-si-Note-explicative.pdf> (Agenda și Notele Explicative făcute publice de Societate în data de 6 aprilie 2021, Anexa I)

Pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2022 cheltuiala cu opțiunile pe acțiuni a fost în valoare de 467 EUR prezentată în Situația consolidată a profitului și pierderii și altor elemente ale rezultatului global, pe linia "Cheltuieli de exploatare", în cadrul liniei de salarii și taxe aferente (Nota 12).

16. INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE

Pentru activele si pasivele care sunt evaluate la valoarea justa, pe o baza recurenta sau non-recurenta, in situatia pozitiei financiare, dupa recunoasterea initiala, tehnicile de evaluare și informatiile folosite pentru a realiza respectivele masuratori sunt prezentate în continuare

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global cuprind actiunile din RCSM. La 30 septembrie 2022, evaluarea la valoarea justa a actiunilor detinute in RCSM a fost efectuata pe baza pretului/cotatiei medii pe actiune ale actiunilor Societatii la data evaluarii (RON / actiune 37,7), ajustat pentru impactul altor active și datorii ale RCSM, dat fiind faptul ca principalul activ al RCSM-ului este detinerea majoritatii actiunilor Societatii. Evaluarea valorii juste ia, de asemenea, in considerare detinerile dintre Grup si RCSM.

Instrumente derivate incorporate

La 30 septembrie 2022, metoda de evaluare a fost consistenta cu cea folosita la 31 decembrie 2021.

La 30 septembrie 2022, Grupul detinea active financiare derivate in suma de 2.019 EUR (31 decembrie 2021: 8.857 EUR), care includeau instrumente derivate incorporate aferente Obligatiunilor senioare cu maturitate in 2025 si 2028 (includ mai multe optiuni call, precum si o optiune put).

La 30 septembrie 2022 Grupul nu detinea datorii financiare derivate.

Ierarhia valorii juste

Evaluările la valoarea justa sunt analizate in functie de nivelul din cadrul ierarhiei valorii juste dupa cum urmeaza:

- Nivelul 1: preturile cotate (neajustate) pe piete active pentru active sau datorii identice.
- Nivelul 2: informatiile semnificative altele decat preturile cotate de la Nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct (respectiv, ca preturi), fie indirect (respectiv, rezultate din preturi).
- Nivelul 3: informatii semnificative care nu sunt observabile sau nu se bazeaza pe informatii de piata observabile (respectiv, informatii neobservabile).

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
30 septembrie 2022				
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	36.364	-	-	36.364
Instrumente derivate incorporate	-	2.019	-	2.019
Total	36.364	2.019	-	38.383
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
31 decembrie 2021				
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	47.948	-	-	47.948
Instrumente derivate incorporate	-	8.857	-	8.857
Total	47.948	8.857	-	56.805

17. OPERATIUNI INTRERUPTTE**Vanzarea operatiunilor maghiare**

Pe 3 ianuarie 2022, filiala din Romania a Companiei (RCS&RDS) si 4iG Plc. (4iG Plc.), una dintre cele mai importante companii de pe piata IT si TIC din Ungaria, au inchis cu succes tranzactia privind achizitionarea DIGI Tavkozlesi Szolgaltato Ltd. (Digi Ungaria) si a filialelor sale, Invitel Ltd., Digi Infrastruktura Korlatolt Felelossegu Tarsasag si I TV Ltd de catre 4iG Plc.

Efectul in 2022 al cedarii asupra pozitiei financiare a Grupului	30 septembrie 2022
	247.590
Dreptul de utilizare	55.121
Imobilizari necorporale	59.848
Creante pe termen lung	3.377
Total active imobilizate	365.936
Stocuri	4.500
Active reprezentand drepturi de difuzare	63
Creante comerciale si alte creante	22.013
Active contractuale	2.506
Impozit pe venit de incasat	265
Alte active	4.285
Numerar si depozite pe termen scurt	2.633
Total active circulante	36.265
Total active detinute in vederea vanzarii	402.201
Datorii de leasing	41.507
Provizioane privind dezafectarea	1.653
Total pasive imobilizate	43.160
Datorii comerciale si alte datorii	48.516
Datorii de leasing	14.184
Datorii contractuale	13.082
Total datorii curente	75.782
Total pasive asociate direct activelor detinute in vederea vanzarii	118.942
Active si pasive nete	283.259
Contraprestatia primita, satisfăcuta in numerar	624.980
Numerar si echivalente de numerar cedate	(2.633)
Intrari nete de numerar	622.347

17. OPERATIUNI ÎNTRERUPTTE (CONTINUARE)

Veniturile din operațiuni întrerupte pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2022 se detaliază după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2022	9 luni încheiate la 30 septembrie 2022
Categorie		
Servicii fixe	42.941	127.407
Servicii mobile	2.225	5.995
Altele	4.789	13.396
Total venituri	49.955	146.798

Cheltuielile de exploatare din operațiunile întrerupte pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2022 sunt detaliate după cum urmează:

	3 luni încheiate la 30 septembrie 2022	9 luni încheiate la 30 septembrie 2022
Deprecierea imobilizărilor corporale	11.328	31.990
Amortizarea dreptului de utilizare	5.671	16.915
Amortizarea activelor reprezentând drepturi de difuzare	-	-
Amortizarea imobilizărilor necorporale	1.153	3.479
Amortizarea costurilor cu dobândirea de abonati	321	899
Ajustarea imobilizărilor corporale	8	19
Ajustarea imobilizărilor necorporale	6	75
Salarii și impozitele aferente	10.092	30.362
Contribuția la fondul de pensii	1.090	3.444
Cheltuieli cu active reprezentând drepturile de difuzare	10.528	31.028
Cheltuieli de telefonie	1.166	3.391
Costul bunurilor vandute	74	180
Cheltuieli de facturare și colectare	1.567	4.826
Utilități	2.111	5.557
Drepturi de autor	617	1.858
Conexiunea de internet și servicii conexe	308	766
Ajustarea creanțelor și a altor active, net de reluări	328	870
Taxe către autorități	835	6.577
Cheltuieli cu alte materiale și subcontractori	620	1.984
Cheltuieli cu electricitatea	-	-
Alte servicii	3.066	8.991
Alte cheltuieli de exploatare	2.167	7.069
Total cheltuieli de exploatare	53.056	160.280

17. OPERATIUNI INTRERUPTTE (CONTINUARE)

Costuri nete financiare din operatiuni intreruptte pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2022:

	3 luni incheiate la 30 septembrie 2022	9 luni incheiate la 30 septembrie 2022
Venituri financiare		
Dobanzi de la banci		
Alte venituri financiare	-	1.596
	-	1.596
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli privind dobanzile	(957)	(1.103)
Cheltuieli cu dobanda pentru contractele de leasing IFRS 16	(734)	(2.772)
Alte cheltuieli financiare	(5.944)	(96)
	(7.635)	(3.971)
Total costuri financiare nete	(7.635)	(2.375)

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE**(a) Angajamente contractuale**

Angajamentele sunt prezentate decontate, folosind o rata a dobanzii de 3M LIBOR + 6,503% p.a., 3M EURIBOR + 6,503% p.a. sau 3M ROBOR + 6,503% p.a.

	30 septembrie 2022					
	Fluxuri de numerar contractuale	6 luni sau mai putin	6 la 12 luni	1 la 2 ani	2 la 5 ani	Mai mult de 5 ani
Neactualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	152.810	4.942	4.942	9.883	35.203	97.841
Cheltuieli de capital	80.239	40.119	40.119	-	-	-
Obligatii contractuale pentru active reprezentand drepturi de difuzare	49.924	7.955	7.955	24.907	9.107	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	45.533	18.415	18.415	8.703	-	-
	328.506	71.431	71.431	43.493	44.310	97.841
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	101.500	4.692	4.692	8.911	28.601	54.604
Cheltuieli de capital	75.067	37.533	37.533	-	-	-
Obligatii contractuale pentru active reprezentand drepturi de difuzare	44.189	7.470	7.470	22.260	6.988	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	40.031	16.093	16.093	7.846	-	-
	260.787	65.788	65.788	39.017	35.589	54.604

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

	31 decembrie 2021					
	Fluxuri de numerar contractuale	6 luni sau mai putin	6 la 12 luni	1 la 2 ani	2 la 5 ani	Mai mult de 5 ani
Neactualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	224.887	9.611	9.611	19.222	59.123	127.319
Cheltuieli de capital	78.036	39.018	39.018	-	-	-
Obligatii contractuale pentru active reprezentand drepturi de difuzare	80.297	12.779	12.779	31.467	23.271	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	77.230	21.374	21.374	34.482	-	-
	460.449	82.783	82.783	85.171	82.395	127.319
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	141.986	8.976	8.976	16.767	45.023	62.243
Cheltuieli de capital	72.926	36.463	36.463	-	-	-
Obligatii contractuale pentru active reprezentand drepturi de difuzare	70.002	11.942	11.942	27.460	18.657	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	69.112	19.518	19.518	30.077	-	-
	354.025	76.899	76.899	74.303	63.680	62.243

(b) Scrisori de garantie

La 30 septembrie 2022, erau emise scrisori bancare de garantie si scrisori de credit in valoare de 71.786 EUR in principal in favoarea furnizorilor de continut si satelit si pentru participarea la licitatii (31 decembrie 2021: 47.861 EUR).

Societatea a incheiat contracte de garantie in numerar pentru emiterea de scrisori de contra-garantie. La 30 septembrie 2022 erau emise scrisori de garantie in valoare de 2.671 EUR (31 decembrie 2021: 2.671 EUR). Aceste contracte sunt garantate cu o ipoteca mobiliara asupra conturilor de garantie in numerar.

(c) Proceduri legale

Incertitudinile asociate sistemului fiscal si juridic

Legislatia fiscală din Romania si din alte state din Europa de est si Centrala face obiectul modificarilor frecvente (unele dintre acestea fiind datorate calitatii de membru UE, altele politicilor fiscale nationale) si este deseori interpretată diferit de la un moment la altul. Schimbările de interpretare pot avea un efect retroactiv.

Mai mult decat atat, guvernele din Romania si din alte state din Europa de Est si Centrala lucreaza prin intermediul mai multor agentii autorizate sa desfasoare audituri asupra societatilor care opereaza in aceste state. Aceste audituri nu acopera doar aspecte fiscale, ci si aspecte juridice si de reglementare care sunt de interes pentru aceste agentii.

Legislatia fiscala olandeza, romaneasca si a altor state din Europa de Est si Centrala include reguli detaliate cu privire la preturile de transfer dintre partile afiliate si include metode specifice de determinare a preturilor de transfer intre parti afiliate, in conditii obiective de piata. S-au introdus cerinte privind documentatia pentru preturile de transfer astfel incat contribuabilii care efectueaza tranzactiile cu partile afiliate sa fie nevoite sa intocmeasca un dosar al preturilor de transfer care trebuie prezentat autoritatilor fiscale la cerere.

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

Societatea si sucursalele sale au incheiat diverse tranzactii in cadrul Grupului, precum si alte tranzactii cu parti afiliate. Tinand cont de acest lucru, daca nu se poate dovedi respectarea principiului privind conditiile obiective de piata, un viitor control fiscal poate contesta valorile tranzactiilor intre partile afiliate si ajusta rezultatul fiscal al Societatii si/sau al sucursalelor sale cu venituri impozabile/cheltuieli nedeductibile suplimentare (de ex. poate estima datorii suplimentare privind impozitul pe profit si penalitatile aferente).

Conducerea Grupului considera ca acesta a achitat sau a constituit provizioane pentru toate impozitele, penalitatile si dobanzile aplicabile, la nivelul Societatii si al filialelor.

Grupul este implicat in mai multe proceduri inclusiv solicitări sau discuții cu autoritățile publice rezultate din cursul obișnuit al activității. În opinia conducerii, nu există în prezent proceduri legale sau alte pretenții nesoluționate care ar putea avea un efect semnificativ asupra rezultatului operațiunilor sau a poziției financiare a Grupului și care nu au fost cumulate sau dezvăluite în situațiile financiare consolidate. În mod specific, pentru litigiul descris mai jos, Grupul nu a recunoscut provizioane. În toate cazurile, determinarea probabilității soluționării unei cereri favorabil Societății implică întotdeauna o evaluare subiectivă, prin urmare rezultatul este incert. Determinarea valorii viitoarelor ieșiri de numerar sau altor resurse și a duratei de timp implică utilizarea estimărilor.

Litigiul penal promovat de catre Directia Nationala Anticoruptie

În perioada iunie – iulie 2017 fata de RCS&RDS și o parte din administratorii acesteia, Agenția Națională Anticorupție („DNA”) a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de dare de mită și complicitate la dare de mită, spălare de bani și complicitate la spălare de bani.

Pretinsele infractiuni de dare de mita si de complicitate la dare de mita sunt presupuse a fi fost savarsite sub forma unei legaturi intre un contract de asociere in participatiune incheiat in 2009¹ intre RCS&RDS si BODU S.R.L. cu privire la operarea unui ansamblu de sali de evenimente din Bucuresti și drepturile media de difuzare a competițiilor din Liga 1, în timp ce pretinsele infractiuni de spălare de bani și de complicitate la spălare de bani ar fi fost realizate prin încheierea de catre RCS&RDS a unui contract incheiat in 2016² prin care s-a achiziționat ansamblul de săli de evenimente din București.

¹ In 2009, RCS&RDS a incheiat un contract de asociere in participatiune cu Bodu S.R.L. („Asocierea”) avand ca obiect un ansamblu de sali pentru organizarea de evenimente in Bucuresti. La momentul la care RCS&RDS a intrat in cadrul Asocierii, Bodu S.R.L. a fost detinuta de domnul Bogdan Dragomir, fiul domnului Dumitru Dragomir, care a ocupat functia de Presedinte al Ligii Profesioniste de Fotbal („LPF”).

² In 2015, Asocierea a devenit insolventa, in condițiile in care asteptările initiale cu privire la perspectivele de crestere nu s-au materializat. In 2015, in scopul de a recupera investitia de 3.100 EUR facuta in scopul Asocierii in perioada 2009 – 2011 si in scopul de a fi in masura sa administreze in mod direct operatiunea de organizare de evenimente, RCS&RDS a incheiat un contract de tranzactie cu Bodu S.R.L.. In 2016, in baza contractului de tranzactie, RCS&RDS a achizitionat (la o valoare mai mică decât valoarea nominala) datoria bancara fata de Bodu S.R.L. (care a fost garantata, printre altele, cu imobilele-contribuție in cadrul Asocierii). Prin urmare RCS&RDS a compensat integralitatea creantelor fata de Bodu S.R.L. cu imobilele si fondul de comert afectate Asocierii. Bodu S.R.L. a fost inlocuita in cadrul Asocierii de Integrasoft S.R.L., care a devenit asociat in cadrul Asocierii. Ulterior achizitiei, in plus fata de investigatia initiata ca urmare a sesizarii Antena Group cu privire la investitiile initiale in Asociere, DNA a inceput o investigatie avand ca obiect tranzactiile ce au urmat (inclusiv cu privire la tranzactia din 2015 si dobandirea din 2016), din perspectiva dispozitiilor privind spalarea de bani, care au determinat litigiul penal.

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

În data de 15 ianuarie 2019, Tribunalul București a emis o hotărâre în prima instanță prin care a condamnat societatea RCS&RDS în legătură cu infracțiunea de spălare de bani, aplicând o amendă penală. Hotărârea Tribunalului București a dispus și confiscarea de la RCS&RDS a unei sume de bani și menținerea măsurii sechestrului dispusă inițial de DNA cu privire la două imobile deținute de RCS&RDS. Prin aceeași hotărâre, dl. Bendei Ioan (care, la acel moment, deținea calitatea de membru în cadrul consiliului de administrație al RCS&RDS) a fost condamnat penal, iar restul administratorilor au fost achitați cu privire la toate acuzațiile care li se aduceau prin rechizitoriul DNA.

Prin aceeași decizie s-a desființat contractul de asociere în participațiune din 2009 încheiat între RCS&RDS și Bodu S.R.L., precum și contractele încheiate între RCS&RDS, Bodu S.R.L. și Integrasoft S.R.L. în 2015 și 2016.

Împotriva hotărârii din prima instanță s-a formulat apel. La data de 1 noiembrie 2021, Curtea de Apel București a admis apelurile formulate de către RCS&RDS, Integrasoft S.R.L. și anumiți administratori ai societății, desființând în integralitate sentința Tribunalului București din 15 ianuarie 2019. Cauza a fost trimisă spre rejudecare la Curtea de Apel București, din faza procedurii de cameră preliminară.

La data de 1 iulie 2022, în cadrul procedurii de cameră preliminară, Curtea de apel București a respins ca nefondate cererile și excepțiile formulate de către RCS&RDS, Integrasoft S.R.L., cât și de foștii și prezenții administratori. Împotriva încheierii prin care au fost respinse cererile și excepțiile au fost formulate contestații la Curtea de apel București.

Reiterăm în mod ferm faptul că RCS&RDS, Integrasoft S.R.L., cât și foștii și prezenții administratori au avut o conduită corectă și conformă cu dispozițiile legale, astfel cum am susținut încă de la începerea acestei investigații și vom continua să ne apărăm cu diligență drepturile în așteptarea unui verdict final conform cu legea și situația de fapt.

19. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pentru detalii referitoare la actualizarea litigiilor, consultați Nota 18 de mai sus.

20. EBITDA

In industria telecomunicatiilor, reperul pentru evaluarea profitabilitatii este EBITDA (castiguri inainte de dobanzi, impozitare, depreciere si amortizare). EBITDA este un mod de evaluare contabil non-IFRS.

In scopul prezentarii in aceste note, EBITDA se calculeaza prin adaugarea la profitul/(pierderea) din exploatare a costurilor cu deprecierea, amortizarea si pierderile de valoare ale activelor. Indicatorul EBITDA ajustata este obtinut prin ajustarea EBITDA pentru efectul elementelor nerecurente si unice.

Activitati continue	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021
Venituri	385.094	323.992	1.116.151	932.821
EBITDA				
Profit din exploatare	45.577	46.552	117.922	137.151
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	81.319	72.903	253.479	208.506
EBITDA	126.896	119.455	371.401	345.657
Alte venituri				
Alte cheltuieli	234	30	467	342
EBITDA ajustata	127.130	119.485	371.868	345.999
<i>EBITDA ajustata (%)</i>	<i>33,01%</i>	<i>36,88%</i>	<i>33,32%</i>	<i>37,09%</i>

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, alte cheltuieli sunt referitoare la planurile de plata pe baza de actiuni care s-au exercitat si se asteapta sa fie evenimente unice (pentru detalii, a se vedea Nota 15) in suma de 234 EUR.

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, alte cheltuieli sunt referitoare la planurile de plata pe baza de actiuni care s-au exercitat si se asteapta sa fie evenimente unice (pentru detalii, a se vedea Nota 15), in valoare de 467 EUR (pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021: 342 EUR).

Activitati intrerupte	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2021	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2021
Venituri	49.955	146.799
EBITDA		
Profit din exploatare	(3.102)	(13.481)
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	18.489	53.378
EBITDA	15.387	39.897
Alte venituri	-	-
Alte cheltuieli	-	-
EBITDA ajustata	15.387	39.897
<i>EBITDA ajustata (%)</i>	<i>30,80%</i>	<i>27,18%</i>

21. INDICATORI FINANCIARI

Indicator financiar	Valoare la 30 septembrie 2022
Indicatorul lichidității curente	
Active curente/Datorii curente	0,73
Indicatorul gradului de îndatorare	
Capital împrumutat/Capital propriu x 100 (unde Capital împrumutat = Credite peste 1 an)	192%
Capital împrumutat/Capital angajat x 100 (unde Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu)	66%
Viteza de rotație a debitelor-clienți	
Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 180	35,73 zile
Viteza de rotație a activelor	
(Cifra de afaceri/Active imobilizate imobilizate).	0,69

Serghei Bulgac
Director General,

Valentin Popoviciu
Administrator Executiv,
