

An aerial night view of a city, likely Bucharest, Romania, showing a complex highway interchange and surrounding urban areas. The scene is illuminated by city lights and the warm glow of the highway. Overlaid on the image are several glowing, white, curved lines that represent fiber optic cables or data paths, creating a sense of connectivity and technology.

DIGI
communications n.v.

RAPORT FINANCIAR - TRIMESTRUL 3
Pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2023

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 2023⁽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 2023 se referă la Situațiile financiare Interimare Simplificate neauditare întocmite 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
Rezultatele istorice ale activității	11
Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 septembrie 2023	19
Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023.....	20

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. Marja EBITDA Ajustată este raportul între EBITDA Ajustată și valoarea totală a veniturilor și a altor venituri operationale. 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 „Alte”, 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, Portugalia și Italia și anumite cheltuieli de exploatare ale Digi.

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



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 2023.

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 un important furnizor de servicii de telecomunicații pe piețele din România, Spania și Italia, cu prezență în Portugalia și Belgia.

- **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-XGSPON.
- **Italia.** Furnizăm servicii de telecomunicații mobile în calitate de MVNO prin rețeaua mobilă a Vodafone, în principal comunităților mari de români din Italia.
- **Portugalia.** La sfârșitul anului 2021, în cadrul licitației 5G am câștigat spectru mobil în Portugalia. Suntem în proces de dezvoltare a rețelelor fixe și mobile și vom începe operațiunile la o dată ulterioară.
- **Belgia.** În cursul anului 2022, am câștigat împreună cu Citymesh NV, parte a Grupului Cegeka, spectru de telefonie mobilă în Belgia la licitația 5G organizată de Institutul Belgian pentru Servicii Postale și Telecomunicații („BIPT”). Vom începe să construim o nouă rețea mobilă națională (a 4-a). Acest lucru va permite Grupului să-și extindă operațiunile pe piața din Belgia, pentru a oferi servicii de telecomunicații de înaltă calitate, la prețuri accesibile, bazate pe cele mai noi tehnologii.

Pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, am avut venituri și alte castiguri de 433,7 milioane EUR, profit net de 13 milioane EUR și EBITDA ajustată de 150,4 milioane de EUR.

Bazele întocmirii situației financiare

Grupul și-a întocmit situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2023, 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. Toate sumele prezentate sunt pentru operațiuni continue, cu excepția cazului în care se specifică altfel.

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 60% și, respectiv, 39% din veniturile noastre consolidate pentru cele trei luni încheiate la 30 septembrie 2023, 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 în România, Spania și Italia. Avem cheltuieli de exploatare în România, Spania, Portugalia și Italia. Veniturile și cheltuielile operaționale 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 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,	
	2023	2022	2023	2022
Leu românesc (RON) ⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfârșitul perioadei	4,97	4,95	4,97	4,95
Cursul mediu de schimb	4,95	4,91	4,94	4,94

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

În perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2023, am avut o pierdere din diferențele de curs valutar netă (care este recunoscută în rezultatul de finanțare nete în situația rezultatului global) de 4,1 milioane EUR. În perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, am avut o pierdere din diferențele de curs valutar netă de 4,1 milioane EUR.

În perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2023, am avut o pierdere din diferențe de curs valutar net (care este recunoscută în rezultatul de finanțare nete în situația rezultatului global) de 6,0 milioane EUR. În perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022, am avut o pierdere din diferențe de curs valutar net de 9,2 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) și ARPU lunar (EUR / lună) pe fiecare segment geografic la și pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 2022:

RGU (mii)/ARPU (EUR/lunar)	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie,		Modificare %
	2023	2022	
Romania			
RGUs			
Pay TV ⁽¹⁾	5.640	5.360	5,2%
Internet fix și date ⁽²⁾	4.487	4.083	9,9%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	5.625	4.715	19,3%
Telefonie fixă ⁽²⁾	901	948	(5,0%)
ARPU⁽⁴⁾	4,5	4,6	(2,2%)
Spania			
RGUs			
Internet fix și date	1.242	746	66,5%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	4.469	3.614	23,7%
Telefonie fixă	402	249	61,4%
ARPU⁽⁴⁾	9,3	9,5	(2,1%)
Altele⁽⁵⁾			
RGUs			
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	409	359	13,9%
ARPU⁽⁴⁾	6,1	6,6	(7,6%)

(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 și nouă luni încheiate la 30 septembrie 2023 și 2022

(milioane EUR)	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2023	2022	2023	2022
Venituri				
România	257,2	243,9	754,2	719,6
Spania	166,1	128,0	466,0	357,1
Altele	7,7	7,1	21,7	20,6
Eliminarea veniturilor între segmente	(1,5)	(1,8)	(3,1)	(3,4)
Total venituri	429,5	377,2	1,238,8	1,093,9
Alte venituri	4,2	7,9	12,1	22,2
Alte cheltuieli	(0,1)	(0,2)	(0,4)	(0,5)
Cheltuieli din activități operaționale				
România	(145,9)	(143,2)	(424,5)	(417,5)
Spania	(129,9)	(109,1)	(373,7)	(306,4)
Altele	(9,1)	(8,2)	(25,5)	(24,4)
Eliminarea veniturilor între segmente	1,5	1,8	3,1	3,4
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	(105,6)	(81,3)	(310,4)	(253,5)
Total cheltuieli din activități operaționale	(388,9)	(340,0)	(1,131,1)	(998,3)
Profit din exploatare	44,7	44,8	119,4	117,3
Venituri financiare	2,3	0,3	4,8	0,5
Cheltuieli financiare	(28,4)	(20,8)	(68,3)	(58,1)
Costuri financiare nete	(26,1)	(20,5)	(63,5)	(57,6)
Pierdere neta aferentă entităților asociate	(0,9)	-	(6,2)	-
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	17,7	24,4	49,8	59,8
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(4,7)	(1,4)	(10,0)	(6,1)
Profit al exercitiului din operațiuni continue	13,0	23,0	39,8	53,7
Profit al exercitiului din operațiuni întrerupte, net de impozit pe profit	-	(0,5)	-	318,7
Profit al exercitiului	13,0	22,5	39,8	372,4

	Pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2023	Pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾	Pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023	Pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾
Venituri	429,5	377,2	1,238,8	1,093,9
Alte castiguri	4,2	7,9	12,1	22,2
EBITDA				
Profit din exploatare	44,7	44,8	119,4	117,3
Amortizarea, deprecierea și impactul reevaluarilor imobilizărilor corporale și necorporale	105,6	81,3	310,4	253,5
EBITDA	150,3	126,1	429,8	370,8
Alte cheltuieli	0,1	0,2	0,4	0,5
EBITDA Ajustat	150,4	126,4	430,3	371,3
Impact din IFRS 16	(21,1)	(19,0)	(62,4)	(57,4)
EBITDA ajustat excluzând impactul din IFRS 16	129,3	107,3	367,9	313,9

Venituri

Veniturile noastre (cu excepția veniturilor între segmente și alte venituri) pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 au fost de 429,5 milioane EUR, față de 377,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, o creștere de 13,9%.

Veniturile noastre (cu excepția veniturilor între segmente și alte venituri) pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2023 au fost de 1.238,8 milioane EUR, față de 1.093,9 milioane EUR pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022, o creștere de 13,2%.

Tabelul de mai jos prezintă distribuția veniturilor pe segmente geografice și pe linie de activitate pentru perioada de trei și noua luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 2022.

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie			La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie		
	2023	2022	Modificare %	2023	2022	Modificare %
(milioane Euro)						
Segment geografic						
România	256,1	242,3	5,7%	751,8	716,8	4,9%
Spania	166,0	127,8	29,9%	465,7	356,7	30,6%
Altele ⁽¹⁾	7,4	7,1	5,0%	21,3	20,5	3,9%
Total	429,5	377,2	13,9%	1.238,8	1.093,9	13,2%
Categorie						
Servicii fixe ⁽²⁾	213,1	184,1	15,7%	619,2	532,7	16,2%
Service mobile	184,8	158,3	16,7%	524,0	450,7	16,3%
Altele	31,7	34,8	(9,0%)	95,5	110,5	(13,5%)
Total	429,5	377,2	13,9%	1.238,8	1.093,9	13,2%

(1) Include venituri din activitățile din Italia și Portugalia.

(2) Include venituri din operațiunile DTH

Veniturile din România pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2023 au fost de 256,1 milioane EUR, prin comparație cu 242,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, o creștere de 5,7%.

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

Numărul de RGU din serviciile noastre de Pay-TV a crescut de la aproximativ 5.360 mii la 30 septembrie 2022, la aproximativ 5.640 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 5,2%, iar numărul de RGU din serviciile de internet și date fixe a crescut de la aproximativ 4.083 mii la 30 septembrie 2022 la aproximativ 4.487 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 9,9%. Creșterile au fost organice, datorate în principal investițiilor în extinderea rețelei noastre fixe de fibra optică și pachetelor de internet și date fixe și de televiziune tot mai atractive.

Numărul de RGU din serviciile de telecomunicații mobile a crescut de la 4.715 mii, la data de 30 septembrie 2022, la aproximativ 5.625 mii RGU la data de 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 19,3%, în principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numărul RGU de clienți abonați la serviciile de telefonie fixă a scăzut de la 948 mii la data de 30 septembrie 2022 la aproximativ 901 mii la data de 30 septembrie 2023, o scădere de aproximativ 5,0%, ca urmare a tendinței generale de a migra de la telefonía fixa la serviciile de telecomunicații mobile.

Alte venituri includ, în principal, venituri rezultate din vânzarea echipamentelor, energie și venituri din publicitate. Vânzarea echipamentelor include, în principal, vânzarea de telefoane mobile.

Veniturile din Spania pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 au fost de 166,0 milioane EUR, în comparație cu 127,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, o creștere de 29,9%. Creșterea veniturilor din activitățile din Spania s-a datorat creșterii numărului de RGU pentru servicii de telecomunicații mobile și internet și date fixe, în principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numărul de RGU pentru servicii de telecomunicații mobile a crescut de la aproximativ 3.614 mii la 30 septembrie 2022 la aproximativ 4.469 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 23,7%.

Numărul de RGU pentru servicii de internet și date a crescut de la aproximativ 746 mii la 30 septembrie 2022, la aproximativ 1.242 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 66,5% și numărul de RGU pentru servicii de telefonie fixă a crescut de la aproximativ 249 mii la 30 septembrie 2022, la aproximativ 402 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 61,4%.

Veniturile din Altele au reprezentat veniturile din activitățile noastre de exploatare din Italia și Portugalia, iar pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2023 acestea au fost de 7,4 milioane EUR, în comparație cu 7,1 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, o creștere de 5,0%. Numărul de RGU pentru serviciile de telecomunicații mobile, a crescut de la aproximativ 359 mii la 30 septembrie 2022 la 409 mii la 30 septembrie 2023, o creștere de aproximativ 13,9%.

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 2023, au fost de 388,9 milioane EUR, în comparație cu 340,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, respectiv o creștere de 14,4%.

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 2023, au fost de 1.131,1 milioane EUR, în comparație cu 998,3 milioane EUR pentru perioada de noua luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, respectiv o creștere de 13,3%.

Tabelul de mai jos prezintă distribuția cheltuielilor de exploatare totale pe segmente geografice pentru perioada de trei și noua luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 2022:

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane Euro)				
Romania	145,4	143,0	423,8	416,9
Spania	129,1	108,0	372,0	304,4
Altele ⁽¹⁾	8,8	7,7	24,8	23,6
Amortizarea și deprecierea imobilizarilor corporale și necorporale	105,6	81,3	310,4	253,5
Total chetuieli de exploatare	388,9	340,0	1.131,1	998,3

(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 2023 au fost de 145,4 milioane EUR, în comparație cu 143,0 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, reprezentând o creștere de 1,7%.

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 2023 au fost de 129,1 milioane EUR, în comparație cu 108,0 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, o creștere de 19,5%. Cheltuielile de exploatare cresc în linie cu creșterea RGU-urilor pentru serviciile de telefonie mobilă, ca urmare a creșterii activității.

Cheltuielile de exploatare din Altele au reprezentat cheltuielile aferente activităților noastre din Italia, Portugalia și cheltuielile Digi iar pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2023 au fost de 8,8 milioane EUR, în comparație cu 7,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, o creștere de 14,3%.

Deprecierea, amortizarea și ajustările pentru deprecierea immobilizărilor corporale și necorporale

Tabelul de mai jos include informații referitoare la amortizare, depreciere și ajustările pentru deprecierea immobilizărilor corporale și necorporale pentru perioadele de trei și nouă luni încheiate la 30 septembrie 2023 și 2022:

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie		La și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
Deprecierea immobilizărilor corporale	38,2	33,1	121,8	99,7
Amortizarea immobilizărilor necorporale și a și a drepturilor de difuzare	22,2	19,0	69,0	58,9
Amortizarea costurilor pentru obținerea contractelor cu abonatii	14,9	11,0	43,8	38,0
Amortizarea drepturilor de utilizare	27,8	18,2	71,7	54,7
Ajustări pentru deprecierea immobilizărilor corporale	2,5	0,0	4,2	2,2
TOTAL	105,6	81,3	310,4	253,5

Deprecierea immobilizărilor corporale

Deprecierea immobilizărilor corporale a fost de 38,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu 33,1 milioane Euro pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022, o creștere de 15,4%. Această variație este rezultatul dezvoltării continue de rețele.

Amortizarea immobilizărilor necorporale

Amortizarea immobilizărilor necorporale a fost de 22,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2023, în comparație 19,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022, o creștere de 16,8%. Această variație a fost determinată de creșterea amortizării privind licențele de software pentru echipamente.

Amortizarea costurilor pentru obținerea contractelor cu abonatii

Amortizarea immobilizărilor necorporale a fost de 14,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2023, în comparație 11,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022.

Amortizarea drepturilor de utilizare

Amortizarea drepturilor de utilizare a fost de 27,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2023, comparativ cu 18,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022. Modificarile prevederilor din contractele de leasing au determinat variația cheltuielii cu amortizarea în perioada.

Profitul din exploatare

Pentru toate motivele expuse anterior, profitul nostru din exploatare a fost de 44,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu 44,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Cheltuielile financiare nete

Am înregistrat cheltuieli financiare nete de 26,1 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu 20,5 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Pierderea neta din diferențe de curs, împreună cu cheltuielile cu dobânzile, au contribuit la creșterea pierderii financiare nete.

Profitul înainte de impozitare

Din motivele prezentate mai sus, profitul înainte de impozitare a fost de 17,7 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 30 septembrie 2023, în comparație cu profitul de 24,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit de 4,7 milioane EUR a fost înregistrată în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu cheltuiala de impozitare de 1,4 milioane EUR recunoscută în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Profitul/(pierderea) neta pentru perioada respectivă

Din motivele prezentate mai sus, profitul net a fost de 13,0 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu profitul net de 22,5 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

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 2023 și 2022, 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,	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
Fluxuri de numerar din activități de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	150,3	111,0	429,0	352,6
Fluxuri de numerar din modificări ale capitalului circulant	(8,7)	38,0	(45,7)	(5,3)
Fluxuri de numerar din operațiuni	141,6	149,0	383,3	347,3
Dobânda plătită	(23,2)	(15,4)	(50,1)	(34,3)
Impozitul pe profit plătit	(2,2)	(3,8)	(3,2)	(5,1)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	116,2	129,8	330,0	307,8
Fluxuri de numerar nete utilizat în activități de investiții	(145,4)	(126,9)	(549,7)	240,2
Fluxuri de trezorerie nete din/ (utilizat în) activități de finanțare	32,6	32,0	167,1	(246,9)
Scăderea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	3,4	34,9	(52,6)	301,1
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului	205,5	285,8	261,4	19,6
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	208,8	320,7	208,8	320,7

Fluxurile de trezorerie înregistrate din operațiuni înainte de modificările capitalului circulant au fost de 150,3 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 111,0 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022 pentru motivele discutate la „—Informații istorice referitoare la Rezultatele Operațiunilor—Rezultatele Operațiunilor pentru perioadele încheiate la 30 septembrie 2023 și 2022”.

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	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
(Creșterea) creanțelor comerciale și a altor active	(25,4)	24,3	(38,2)	(39,5)
Descrășterea/ (creșterea) stocurilor	1,3	(3,2)	6,4	2,3
Creșterea/ (scaderea) în drepturi de difuzare	(10,1)	(8,8)	(19,8)	(20,9)
Creșterea/ (scaderea) datoriilor comerciale și a altor pasive curente	23,5	21,1	(0,0)	43,9
Creșterea/(scaderea) datoriilor aferente contractelor	1,9	4,5	5,8	8,9
TOTAL	(8,7)	38,0	(45,7)	(5,3)

Nevoia de capital circulant a fost de 8,7 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 (comparativ cu surplusul de capital circulant de 38,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022).

Fluxurile de trezorerie din activitățile de exploatare au fost de 116,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 129,8 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 30 septembrie 2022. În aceste sume se includ deduceri pentru dobânzile plătite și impozitul pe venit plătit. Impozitul pe profit plătit a fost în valoare de 2,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și de 3,8 milioane în perioada de trei luni încheiată la data de 30 septembrie 2022. Dobânda plătită a fost de 23,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023, în comparație cu 15,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Fluxurile de numerar utilizate pentru activitățile de investiții au fost de 145,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și de 126,9 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Achizițiile de imobilizări corporale au fost de 122,3 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 74,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Platile pentru obținerea contractelor au fost de 14,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 12,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Achizițiile de imobilizări necorporale au fost de 8,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 39,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Fluxurile de numerar din/(utilizate) pentru activitățile de finanțare au fost de 32,6 milioane EUR intrari în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2023 și 32,0 milioane EUR intrari în perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2022.

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 septembrie 2023

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor din situatia financiara consolidata la 30 septembrie 2023, sunt prezentate in continuare.

ACTIVE

Imobilizari corporale

Cresterea valorii nete contabila a imobilizarilor corporale se datoreaza dezvoltarii continue de retele in teritoriile grupului si a costurilor de achizitie a abonatilor capitalizate si a licentelor in perioada curenta.

PASIVE

Credite si imprumuturi

La 30 septembrie 2023 creditele si imprumuturile pe termen scurt sunt in valoare de 185,8 milioane EUR (31 decembrie 2022: 94,9 milioane EUR).

La 30 septembrie 2023 creditele si imprumuturile pe termen lung sunt in valoare de 1.203,2 milioane EUR (31 decembrie 2022: 1.027,8 milioane EUR).

Variatia soldurilor este in principal datorata noilor finantari obtinute de Grup in 2023.

Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2023 soldul datoriilor comerciale si altor datorii este in valoare de 585,6 milioane EUR (31 decembrie 2022: 660,8 milioane EUR).

Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023

Consiliul de Administratie (“Consiliul”) confirma ca situatiile financiare consolidate simplificate interimare la 30 septembrie 2023 intocmite in conformitate cu IAS 34 “Raportare financiara interimara” ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Grupului Digi Communications N.V.

Consiliul declara ca Raportul de management, intocmit in conformitate cu prevederile Directivei 2004/109/EC (denumita in mod comun “Transparency Directive”) si in conformitate cu Legea 24/2017 si cu prevederile Regulamentului ASF nr 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare, ce contine analiza rezultatelor perioadei de raportare cuprinde informatii corecte si conforme cu realitatea privind rezultatele si dezvoltarea Grupului Digi Communications N.V.

Serghei Bulgac,
Director General

Valentin Popoviciu,
Director Executiv

14 noiembrie 2023

DIGI COMMUNICATIONS NV

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE NEAUDITATE

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023¹

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 INTERIMARE NEAUDITATE.....	2 - 34
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE.....	2
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A PROFITULUI SAU PIERDERII.....	3 - 4
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A FLUXULUI DE TREZORERIE.....	5
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	7 - 8
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE.....	9 - 34

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, cladirea Forum 2000, Faza 1, etaj 4, sector 5, Bucuresti, Romania

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a pozitiei financiare
la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	1.848.483	1.574.931
Drepturi de utilizare	5	420.431	307.101
Imobilizari necorporale si fond comercial	6	340.862	356.456
Costuri de achizitie a abonatilor		61.820	58.012
Investitii imobiliare	4	11.687	11.751
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		42.808	36.844
Investitii in entitatile asociate		1.911	7.980
Creante imobilizate		13.061	11.400
Alte active imobilizate		4.643	5.243
Creante privind impozitul pe profit amanat		3.442	2.840
Total active imobilizate		2.749.148	2.372.558
Active circulante			
Stocuri		11.787	16.196
Drepturi de difuzare	6	25.712	18.380
Creante comerciale si alte creante		78.346	75.478
Imprumuturi acordate partilor afiliate		11.348	4.565
Active aferente contractelor		86.572	78.575
Creante privind impozitul pe profit		173	165
Alte active		20.810	16.353
Active financiare derivate	16	4.203	5.052
Numerar si echivalente de numerar		208.842	261.408
Total active circulante		447.793	476.172
Total active		3.196.941	2.848.730
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
	7		
Capital social		6.810	6.810
Prime de capital		3.406	3.406
Actiuni proprii		(14.397)	(14.768)
Rezerve		(14.384)	(17.482)
Rezultat reportat		619.257	600.841
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor		600.692	578.807
Interese care nu controleaza		37.860	36.922
Total capitaluri proprii		638.552	615.729
PASIVE			
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi	8	1.203.152	1.027.798
Datorii leasing	9	324.698	216.299
Datorii privind impozitul pe profit amanat		80.641	76.131
Provizion pentru dezafectarea activelor		8.160	7.056
Datorii comerciale si alte datorii		85.094	120.695
Datorii aferente contractelor		4.260	2.876
Total datorii pe termen lung		1.706.005	1.450.855
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii		500.508	540.080
Beneficii acordate angajatilor		53.046	46.062
Credite si imprumuturi	8	185.825	94.856
Datorii leasing	9	85.034	79.301
Impozitul pe profit de plata		3.013	746
Provizioane		464	1.054
Datorii aferente contractelor		24.494	20.047
Total datorii curente		852.384	782.146
Total datorii		2.558.389	2.233.001
Total capitaluri proprii si datorii		3.196.941	2.848.730

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 14 noiembrie 2023.

DIGI Communications N.V.

Situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

	Note	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 Retratat ⁽¹⁾
Venituri	11	429.484	377.206
Alte castiguri	20	4.230	7.888
Cheltuieli de exploatare	12	(315.970)	(278.607)
Beneficii acordate angajatilor		(72.955)	(61.422)
Alte cheltuieli	20	(57)	(234)
Profit din exploatare		44.732	44.831
Venituri financiare	13	2.268	329
Cheltuieli financiare	13	(28.390)	(20.784)
Costuri nete de finantare		(26.122)	(20.455)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		(871)	-
Profit inainte de impozitare		17.739	24.376
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(4.699)	(1.395)
Profit din operatiuni continue		13.040	22.981
Operatiuni intrerupte			
Profit/(Pierdere) din operatiuni intrerupte, net(a) de impozit pe profit		-	(519)
Profitul exercitiului		13.040	22.462
Atribuibil proprietarilor		12.132	20.960
Atribuibil intereselor care nu controleaza		908	1.502
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, nete de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate - Diferente de conversie valutara		(2.250)	(46)
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate in situatia de profit sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		2.901	(7.712)
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, nete de impozit pe profit		651	(7.758)
Rezultat global total al perioadei		13.691	14.704
Atribuibil proprietarilor		12.921	13.145
Atribuibil intereselor care nu controleaza		770	1.559

(1) In ultimul trimestru al anului 2022, am inregistrat anumite ajustari care impactioneaza intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. Cu scop comparativ si de prezentare, rezultatele perioadei de trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzător.

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 14 noiembrie 2023.

DIGI Communications N.V.

Situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

	Note	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾
Venituri	11	1.238.793	1.093.936
Alte castiguri	20	12.128	22.215
Cheltuieli de exploatare	12	(917.318)	(821.632)
Beneficii acordate angajatilor		(213.740)	(176.701)
Alte cheltuieli	20	(447)	(467)
Profit din exploatare		119.416	117.351
Venituri financiare	13	4.806	534
Cheltuieli financiare	13	(68.260)	(58.108)
Costuri nete de finantare		(63.454)	(57.574)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		(6.156)	-
Profit inainte de impozitare		49.806	59.777
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(9.991)	(6.102)
Profit din operatiuni continue		39.815	53.675
Operatiuni intrerupte			
Profit/(Pierdere) din operatiuni intrerupte, net(a) de impozit pe profit		-	318.690
Profitul exercitiului		39.815	372.365
Atribuibil proprietarilor		37.087	348.293
Atribuibil intereselor care nu controleaza		2.728	24.072
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, nete de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate - Diferente de conversie valutara		(3.081)	5.121
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate in situatia de profit sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		6.182	(11.576)
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, nete de impozit pe profit		3.101	(6.455)
Rezultat global total al perioadei		42.916	365.910
Atribuibil proprietarilor		40.381	341.679
Atribuibil intereselor care nu controleaza		2.535	24.231

(1) In ultimul trimestru al anului 2022, am inregistrat anumite ajustari care impactioneaza intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. Cu scop comparativ si de prezentare, rezultatele perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzător.

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 14 noiembrie 2023.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 Retratat ⁽¹⁾
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare			
Profit inainte de impozitare din activitati continue		49.806	59.774
Profit inainte de impozitare din activitati intrerupte		-	318.690
Ajustari pentru:			
Depreciere	12	193.477	154.417
Amortizare	12	112.801	98.509
Ajustari pentru pierderi de valoare	12	4.160	553
Provizionul pentru dezafectarea activelor		374	-
Cheltuieli cu dobanzile	13	52.581	32.016
Deprecierea creantelor comerciale si a altor creante	12	7.569	8.445
Recunoasterea/(Derecunoasterea) provizioanelor		(631)	-
Pierderi/(Castiguri) nerealizate din instrumente financiare derivate		829	6.841
Pierdere aferenta entitatilor asociate, dupa taxe		6.156	-
Cheltuiala cu platile pe baza de actiuni cu decontare in actiuni		673	1.304
Pierdere/(Castig) nerealizat(a) din diferente de schimb valutar		1.275	(8.686)
(Castig)/Pierdere din vanzarea activelor		(58)	(87)
Castig din vanzarea de operatiuni intrerupte, dupa impozitare	17	-	(319.209)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant		429.012	352.567
Modificari in:			
(Crestere)/Diminuare creante comerciale, a altor active si a activelor aferente contractelor		(38.170)	(39.471)
(Crestere)/Diminuare stocuri		6.447	2.251
(Crestere)/Diminuare drepturi de difuzare		(19.753)	(20.890)
Crestere/(Diminuare) datorii comerciale si a altor datorii curente		(26)	43.919
Crestere/(Diminuare) datorii aferente contractelor		5.831	8.880
Numerar generat din activitatile de exploatare		383.341	347.256
Dobanda platita		(50.144)	(34.296)
Impozitul pe profit platit		(3.181)	(5.149)
Fluxuri de trezorerie nete din activitatile de exploatare		330.016	307.811
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Achizitii de imobilizari corporale		(459.521)	(263.446)
Achizitii de imobilizari necorporale		(44.418)	(81.188)
Plati privind costurile de achizitie a abonatilor		(45.723)	(38.885)
Achizitii de filiale, nete de numerar si interese care nu controleaza		-	235
Incasari din vanzarea activitatilor intrerupte, nete de numerar		-	622.900
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		-	565
Numerar net folosit in activitati de investitii		(549.662)	240.181
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare			
Dividende platite actionarilor		(18.908)	(9.609)
Incasari din credite si imprumuturi	8	317.378	90.721
Rambursari de credite si imprumuturi	8	(39.931)	(276.317)
Imprumuturi acordate partialor afiliate		(6.350)	(4.111)
Costuri de finantare platite		(8.040)	(2.878)
Plata obligatiilor aferente contractelor de leasing financiar		(77.069)	(44.707)
Numerar net (folosit in)/din activitatile de finantare		167.080	(246.901)
Cresterea/(Descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar		(52.566)	301.091
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		261.408	19.636
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb al numerarului si echivalentelor de numerar detinute		-	3
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei		208.842	320.730

(1) In ultimul trimestru al anului 2022, am inregistrat anumite ajustari care impacteaza intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. Cu scop comparativ si de prezentare, rezultatele perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzător.

Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de numerar este pregatita utilizand metoda indirecta. Numerarul si echivalentele de numerar contin numerar si investitii a caror valoare in numerar este cunoscuta si poate fi obtinuta fara un risc semnificativ de schimbare a valorii. Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de numerar distinge intre activitatile de exploatare, de investitii si de finantare. Fluxurile de numerar prezentate in moneda straina sunt convertite folosind cursul de schimb de la data tranzactiei. Diferentele de curs valutar aferente numerarului detinut sunt prezentate distinct.

Dobanzile incasate si platite, dividendele incasate si impozitul pe profit sunt prezentate in cadrul fluxurilor de numerar din activitati de exploatare. Dividendele platite sunt prezentate in cadrul fluxurilor de numerar din activitati de finantare.

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a modificarilor capitalurilor proprii
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(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	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023	6.810	3.406	(14.768)	(18.786)	9.308	(8.004)	600.841	578.807	36.922	615.729
Rezultat global al perioadei										
Profitul/(pierderea) exercitiului	-	-	-	-	-	-	37.087	37.087	2.728	39.815
Diferente de curs valutar	-	-	-	(2.888)	-	-	-	(2.888)	(193)	(3.081)
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	6.182	-	6.182	-	6.182
Transferul rezervei din reevaluare realizate	-	-	-	-	(196)	-	196	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(2.888)	(196)	6.182	37.283	40.381	2.535	42.916
Tranzactii cu proprietarii recunoscute direct la capitalurile proprii										
<i>Aport de catre proprietari si distribuire catre acestia</i>										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate (Nota 15)	-	-	371	-	-	-	273	644	29	673
Distribuire dividend	-	-	-	-	-	-	(19.140)	(19.140)	(1.626)	(20.766)
Total aport de catre proprietari si distribuire catre acestia	-	-	371	-	-	-	(18.867)	(18.496)	(1.597)	(20.093)
<i>Modificari ale participatiilor in filiale</i>										
<i>Modificari ale participatiilor in filiale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	371	-	-	-	(18.867)	(18.496)	(1.597)	(20.093)
Sold la 30 septembrie 2023	6.810	3.406	(14.397)	(21.674)	9.112	(1.822)	619.257	600.692	37.860	638.552

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(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	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	-	-	-	-	-	-	348.292	348.292	24.072	372.364
Diferente de curs valutar	-	-	-	4,963	-	-	-	4,963	159	5.122
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	(11.576)	-	(11.576)	-	(11.576)
Transferul rezervei din reevaluare realizate	-	-	-	-	(235)	-	235	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	4.963	(235)	(11.576)	348.527	341.679	24.231	365.910
Tranzactii cu proprietarii recunoscute direct la capitalurile proprii										
<i>Aport de catre proprietari si distribuire catre acestia</i>										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate (Nota 15)	-	-	112	-	-	-	1.162	1.274	30	1.304
Distribuire dividend	-	-	-	-	-	-	(16.315)	(16.315)	(1.304)	(17.619)
Total aport de catre proprietari si distribuire catre acestia	-	-	112	-	-	-	(15.153)	(15.041)	(1.274)	(16.315)
Modificari ale participatiilor in filiale										
Reclasificarea diferentelor de curs valutar cumulate aferente vanzarii operatiunilor din strainatate	-	-	-	18.418	-	-	-	18.418	1.264	19.682
Transferul rezervei din vanzarea de filiale realizate	-	-	-	-	(6.475)	-	4,963	(1.511)	(13)	(1.524)
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	18.418	(6.475)	-	4,963	16.907	1.251	18.158
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	112	18.418	(6.475)	-	(10.190)	1.866	(23)	1.843
Sold la 30 septembrie 2022 (retrat)	6.810	3.406	(14.768)	(15.862)	8.984	(8.468)	580.727	560.830	35.803	596.633

Notele de la paginile 9 la 34 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

DIGI Communications N.V.

Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

Entitatea-mama a Grupului este Digi Communications N.V. („DIGI”, „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 DI 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), („RCS&RDS”), respectiv, DIGI.

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

Sediul DIGI este situat in strada Dr. Nicolae Staicovici, nr. 75, cladirea Forum 2000, Faza 1, etaj 4, sector 5, Bucuresti, Romania.

RCS&RDS este o societate infiintata in Romania, avand sediul social la adresa: strada Dr. Nicolae Staicovici, nr. 75, cladirea Forum 2000, sector 5, Bucuresti, Romania.

Grupul furnizeaza servicii de telecomunicatii prin 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. In Spania, oferim servicii de telefonie mobila (ca MVNO), servicii de telefonie fixa si internet. In Italia oferim servicii de telefonie mobila (ca MVNO). RCS&RDS este societatea cu cea mai mare activitate operationala a Grupului.

Recent, ne-am extins operatiunile in Portugalia si Belgia, unde am primit autorizatia de utilizare a spectrului mobil 5G prin licitatie din 2021 si, respectiv, 2022. Acest lucru va permite Grupului sa isi extinda activitatea pe piata portugheza si belgiana, astfel incat sa furnizeze servicii de telecomunicatii accesibile si de inalta calitate.

Situatiile financiare consolidate simplificate interimare au fost aprobate in vederea publicarii la data de 14 noiembrie 2023.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE SI POLITICI CONTABILE

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare consolidate simplificate interimare neauditate pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023 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 2022. Aceste situatii financiare consolidate simplificate interimare nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete si ar trebuie sa fie citite tinand cont si de situatiile financiare consolidate intocmite de Grupul Digi pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 elaborate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („UE”) si Partea 9 din Cartea 2 din Codul Civil olandez.

Informatiile comparative pentru aceste situatii financiare consolidate simplificate interimare neauditate sunt prezentate numai pentru operatiunile continue. Pentru informatii privind operatiunile intrerupte, a se vedea nota 17.

(b) Bazele de evaluare

Situatiile financiare consolidate simplificate interimare au fost intocmite la cost istoric, cu exceptia investitiilor imobiliare evaluate la valoare justa, a terenurilor si cladirilor evaluate la valoarea reevaluata, a activelor financiare evaluate la valoare justa prin Alte elemente ale rezultatului global, a instrumentelor financiare derivate evaluate la valoare justa si a datoriilor pentru acordurile de plata pe baza de actiuni evaluate la valoare justa in contul de profit sau pierdere.

(c) Rationamente si estimari

Procesul de pregatire a raportarii financiare consolidate simplificate interimare 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 2022.

(d) Moneda functionala si de prezentare

Moneda functionala, ca si moneda de prezentare a situatiilor financiare ale fiecarei entitati din cadrul Grupului, este moneda mediului economic principal in care opereaza entitatea (moneda locala), sau moneda in care sunt realizate principalele tranzactiile economice (Romania: RON, Spania, Portugalia, Italia si Belgia: EUR).

Situatiile financiare consolidate simplificate interimare 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 simplificate interimare 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 operatiunilor desfasurate in strainatate (inclusiv fondul comercial si ajustarile la valoarea justa la data achizitiei) sunt convertite in EUR (moneda de prezentare) la cursul de schimb valabil la data raportarii. Veniturile si cheltuielile operatiunilor desfasurate in strainatate sunt convertite in EUR la cursul de schimb mediu actualizat trimestrial.

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (continuare)

Diferentele de schimb valutar aparute la conversia din moneda functionala in cea de prezentare, sunt inregistrate prin alte elemente ale rezultatului global si acumulate in rezerva din conversii valutare, cu exceptia cazului in care rezerva din conversii valutare este alocata intereselor care nu controleaza.

La cedarea unei operatiuni desfasurate in strainatate (in intregime sau partial astfel incat se pierde controlul, influenta semnificativa sau controlul in comun), diferentele de schimb valutar acumulate aferente recunoscute anterior in capitalurile proprii ca rezerva din conversii valutare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere drept o componenta a castigului sau pierderii din vanzarea operatiunilor intrerupte. Suma cumulata in rezerva de conversii valutare aferenta operatiunii respective este reclasificata in contul de profit sau pierdere ca parte a castigului sau pierderii din vanzarea operatiunilor intrerupte.

In cazul in care Grupul cedeaza o parte din participatia sa intr-o filiala, dar isi pastreaza controlul, atunci proportia relevanta din suma cumulata este reatribuita catre intresele care nu controleaza. Atunci cand Grupul cedeaza doar o parte a unei entitati asociate sau asocieri in participatiune, pastrand in acelasi timp o influenta semnificativa sau control in comun, proportia relevanta din suma cumulata este reclasificata in contul de profit sau pierdere.

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

Moneda	2023			2022		
	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep– 30	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep – 30
RON pentru 1EUR	4,9474	4,9388	4,9746	4,9481	4,9351	4,9490
USD pentru 1EUR	1,0666	1,0835	1,0594	1,1326	1,0650	0,9748

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.

Pentru mai multe detalii, consultati Nota 14 b) Riscul de lichiditate.

2.3 POLITICI CONTABILE

Cu exceptia aplicarii standardelor noi in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2023, politicile contabile aplicate de catre Grup in aceasta raportare financiara consolidata simplificata interimara neauditata sunt aceleasi cu cele aplicate de Grup in pregatirea situatiilor financiare consolidate in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022. Politicile contabile aplicate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior.

Grupul nu a adoptat timpuriu niciun standard, interpretare sau modificare emise, dar care nu sunt inca aplicabile. Mai multe modificari se aplica pentru prima data in 2023, dar nu au un impact asupra situatiilor financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului.

Standarde si interpretari noi si modificate

Definitia estimarilor contabile - modificari ale IAS 8

Modificarile aduse *IAS 8* clarifica distinctia dintre modificarile estimarilor contabile, modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor. De asemenea, clarifica modul in care entitatile utilizeaza tehnicile de masurare si datele de intrare pentru a elabora estimari contabile. Modificarile nu au avut niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului.

Prezentarea politicilor contabile - modificari ale IAS 1 si ale declaratiei de practica IFRS 2

Modificarile *IAS 1 si ale declaratiei de practica IFRS 2 Rationamente legate de materialitate* ofera indrumari si exemple pentru a ajuta entitatile sa aplice rationamentele privind semnificatia prezentarilor de informatii privind politica contabila. Modificarile au scopul de a ajuta entitatile sa furnizeze informatii privind politica contabila care sunt mai utile, prin inlocuirea cerintei ca entitatile sa isi prezinte politicile contabile "semnificative" cu cerinta de a-si prezenta politicile contabile "materiale" si prin adaugarea de orientari cu privire la modul in care entitatile aplica conceptul de materialitate in luarea deciziilor cu privire la prezentarile de informatii privind politica contabila. Modificarile nu au avut niciun impact asupra prezentarii politicilor contabile ale Grupului si nici asupra masurarii, recunoasterii sau prezentarii vreunui element din situatiile financiare consolidate simplificate interimare.

Impozitul amanat referitor la active si datorii care rezulta din aceeasi tranzactie - Modificare adusa la IAS 12

Modificarile aduse la *IAS 12 Impozitul pe profit* restrang domeniul de aplicare al exceptiei privind recunoasterea initiala, astfel incat aceasta sa nu se mai aplice operatiunilor care genereaza diferente temporare impozabile si deductibile egale, cum ar fi contractele de leasing si datoriile de dezafectare. Modificarile nu au avut niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului.

Reforma fiscala internationala – Model de reguli ale pilonului doi – Modificare a IAS 12

Modificarile aduse la *IAS 12* au fost introduse ca raspuns la regulile OCDE ale pilonului doi BEPS si includ:

- O exceptie temporara obligatorie de la recunoasterea si prezentarea impozitelor amanate care decurg din implementarea jurisdictionala a modelului de reguli ale pilonului doi; si
- Cerinte de prezentare pentru entitatile afectate pentru a ajuta utilizatorii situatiilor financiare sa inteleaga mai bine expunerea unei entitati la impozitele pe profit din Pilonul doi care decurg din legislatia respectiva, in special inainte de data intrarii in vigoare.

Exceptia temporara obligatorie – a carei utilizare trebuie prezentata – se aplica imediat. Restul cerintelor de prezentare se aplica pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2023, dar nu pentru perioadele intermediare care se incheie la sau inainte de 31 decembrie 2023. Modificarile nu au avut niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului, deoarece o noua legislatie privind implementarea taxei suplimentare nu a fost adoptata sau in mare masura adoptata la 31 decembrie 2022 in niciun teritoriu in care isi desfasoara activitatea Grupul si nu au fost recunoscute impozite amanate aferente la acea data. Exceptia si noile prezentari vor fi reflectate in situatiile financiare consolidate ale Grupului la si pentru perioada care se incheie la 31 decembrie 2023.

2.4. RETRATARE IN SCOP DE COMPARABILITATE

Retratarea in scop de comparabilitate

Urmatoarele retratari au fost efectuate in scop de comparabilitate in situatiile financiare consolidate simplificate interimare:

- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, veniturile din subventia pentru energie in valoare de 22.215 EUR au fost prezentate pe linia *Venituri*. In situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023, aceasta suma a fost reclasificata pe linia *Alte castiguri* din cadrul elementelor comparative;
- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, cheltuielile cu beneficiile acordate angajatilor in valoare de 176.701 EUR au fost prezentate pe linia *Cheltuieli de exploatare*. In situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada noua luni incheiata la 30 septembrie 2023, aceasta suma a fost reclasificata pe linia *Beneficii acordate angajatilor* din cadrul elementelor comparative.

Corectarea erorilor

Corectiile au fost efectuate prin retratarea fiecaruia dintre elementele comparative ale situatiilor financiare consolidate simplificate interimare:

- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, *Cheltuielile de exploatare* au fost supraevaluate cu 571 EUR. Eroarea a fost corectata si prezentata in comparativele din situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023;
- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, *Castigul din vanzarea operatiunilor intrerupte, net de numerar*, a fost supraevaluat cu 70.614 EUR. Eroarea a fost corectata si prezentata in comparativele din situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023;
- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, diferente de conversie valutara, incluse in *Alte elemente ale rezultatului global*, au fost supraevaluate cu 83.310 EUR. Eroarea a fost corectata si prezentata in comparativele din situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE**

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	256.063	166.017	7.404	-	-	429.484
Alte castiguri	4.230	-	-	-	-	4.230
Venituri intre segmente	1.099	117	324	(1.540)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(145.847)	(129.879)	(9.142)	1.540	-	(283.328)
EBITDA ajustata	115.545	36.255	(1.414)	-	-	150.386
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(105.597)	(105.597)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(57)	-	-	-	-	(57)
Profit din exploatare						44.732
Intrari de active imobilizate	54.068	71.617	63.498	-	-	189.183
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.690.291	626.269	387.874	-	-	2.704.434
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	1.911	-	42.808	-	-	44.719

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 consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 (retratat¹⁾)	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	242.341	127.814	7.051	-	-	377.206
Alte castiguri	7.888	-	-	-	-	7.888
Venituri intre segmente	1.582	159	51	(1.792)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(143.199)	(109.139)	(8.164)	1.792	-	(258.710)
EBITDA ajustata	108.612	18.834	(1.062)	-	-	126.384
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(81.319)	(81.319)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(234)	-	-	-	-	(234)
Profit din exploatare						44.831
Intrari de active imobilizate	94.510	73.060	2.783	-	-	170.353
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.610.010	438.547	69.916	-	-	2.118.473
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	569	-	36.364	-	-	36.933

1) In ultimul trimestru al anului 2022, am inregistrat anumite ajustari si reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator.

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 consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	751.829	465.703	21.261	-	-	1.238.793
Alte castiguri	12.128	-	-	-	-	12.128
Venituri intre segmente	2.408	314	390	(3.112)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(424.519)	(373.747)	(25.475)	3.112	-	(820.629)
EBITDA ajustata	341.846	92.270	(3.824)	-	-	430.292
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(310.429)	(310.429)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(447)	-	-	-	-	(447)
Profit din exploatare						119.416
Intrari de active imobilizate	221.710	231.051	213.351	-	-	666.112
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.690.291	626.269	387.874	-	-	2.704.434
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	1.911	-	42.808	-	-	44.719

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

**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023**

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

3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 (retratat¹⁾)	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	716.791	356.689	20.456	-	-	1.093.936
Alte castiguri	22.215	-	-	-	-	22.215
Venituri intre segmente	2.825	423	152	(3.400)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(417.456)	(306.421)	(24.377)	3.400	-	(744.854)
EBITDA ajustata	324.375	50.691	(3.769)	-	-	371.297
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(253.479)	(253.479)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(467)	-	-	-	-	(467)
Profit din exploatare						117.351
Intrari de active imobilizate	237.607	218.889	7.486	-	-	463.982
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.610.010	438.547	69.916	-	-	2.118.473
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	569	-	36.364	-	-	36.933

1) In ultimul trimestru al anului 2022, am inregistrat anumite ajustari si reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator.

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 2023, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la costul de 402.206 EUR (perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022: 343.617 EUR).

Achizitiile au vizat in special retele in valoare de 304.820 EUR (perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022: 210.540 EUR), echipamente aflate in locatia clientilor in valoare de 27.792 EUR (perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022: 54.554 EUR) si echipament si dispozitive in valoare de 54.095 EUR (perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022: 58.775 EUR).

5. DREPTURI DE UTILIZARE

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

In perioada de noua luni inchiata la 30 septembrie 2023 miscarea neta a drepturilor de utilizare (aditii, iesiri, amortizare si efectul translarii in moneda de prezentare) a fost in valoare de 113.331 EUR (4.635 EUR pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG, DREPTURI DE DIFUZARE SI COSTURI DE ACHIZITIE A ABONATILOR**a) Imobilizari necorporale****Achizitii****Imobilizari necorporale pe termen lung**

Pe parcursul perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2023, Grupul a achizitionat imobilizari corporale pe termen lung la un cost de 28.538 EUR (30 septembrie 2022: 28.217 EUR) astfel:

- Software si licente in valoare de 26.311 EUR (30 septembrie 2022: 24.655 EUR);
- Liste de clienti prin dobandirea controlului in alte entitati in valoare de 2.227 EUR (30 septembrie 2022: 3.562 EUR);

Fond comercial**(i) Reconcilierea valorii contabile****Cost**

Sold la 1 ianuarie 2023	51.741
--------------------------------	---------------

Intrari	-
---------	---

Iesiri	-
--------	---

Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(282)
--	-------

Sold la 30 septembrie 2023	51.460
-----------------------------------	---------------

Sold la 1 ianuarie 2022	51.823
--------------------------------	---------------

Intrari	-
---------	---

Iesiri	(113)
--------	-------

Efectul modificarilor cursurilor de schimb	13
--	----

Sold la 30 septembrie 2022	51.723
-----------------------------------	---------------

**6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG, DREPTURI DE DIFUZARE SI COSTURI DE
ACHIZITIE A ABONATILOR (continuare)***(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 cand circumstantele indica faptul ca valorile contabile pot fi depreciate. Nu au existat indicatori de depreciere pentru unitatile generatoare de numerar carora li s-a alocat fondul comercial la 30 septembrie 2023.

b) Drepturi de difuzare

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la inceputul perioadei	18.379	15.465
Sold la finalul perioadei	25.712	18.380

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

c) Costuri de achizitie a abonati

Aditiile privind costurile de achizitie a abonatilor (Subscriber Acquisitions Costs „SAC”) in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023 au fost in valoare de 49.545 EUR (30 septembrie 2022: 43.705 EUR); SAC reprezinta costurile cu terti privind dobandirea si conectarea de noi abonati ai societatilor din cadrul Grupului.

7. CAPITALURI PROPRII

Nu au existat schimbari in structura capitalului social in perioada incheiata la 30 septembrie 2023.

Pentru optiunile pe actiuni exercitate in perioada a se vedea Nota 15.

La 30 septembrie 2023, Societatea avea 4,78 milioane actiuni proprii (31 decembrie 2022: 5,0 milioane actiuni proprii).

8. CREDITE SI IMPRUMUTURI

Creditele si imprumuturile pe termen lung includ obligatiuni in valoare de 850.586 EUR (decembrie 2022: 850.705 EUR) si imprumuturi bancare de 352.566 EUR (decembrie 2022: 177.093 EUR).

Creditele si imprumuturile pe termen scurt includ si imprumuturile bancare in valoare de 94.580 EUR (decembrie 2022: 53.125 EUR), portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung in valoare de 86.641 EUR (decembrie 2022: 31.872 EUR) si dobanda de plata in valoare de 4.604 EUR (decembrie 2022: 9.860 EUR).

Miscarea creditelor si imprumuturilor este prezentata mai jos:

	Valoarea contabila
Sold la 1 ianuarie 2023	1.122.654
Incasari din imprumuturi	317.378
Rabursarea imprumuturilor	(39.931)
Cheltuieli cu dobanda	35.823
Dobanda anuala curenta platita	(41.070)
Costuri financiare	(8.233)
Amortizarea costurilor de finantare	2.786
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb	(429)
Sold la 30 septembrie 2023	1.388.977

9. DATORII LEASING

Grupul inchiriaza, in principal, piloni de retea, terenuri, spatii comerciale, masini si echipamente. La 30 septembrie 2023, datoriile de leasing au fost in valoare de 409.733 EUR (31 decembrie 2022: 295.600 EUR). Variatia se datoreaza, in principal, modificarilor prevederilor contractuale pentru anumite contracte de inchiriere, in ceea ce priveste valoarea chiriei si durata de valabilitate a contractului.

10. INFORMATII PREZENTATE CU PRIVIRE LA PARTILE AFILIATE

		30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante fata de Partile afiliate			
Citymesh Mobile NV.	(i)	11.072	4.393
Altele		288	172
Total		11.360	4.565

		30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii fata de Partile afiliate			
RCSM	(ii)	20.392	20.728
Altele		2.136	359
Total		22.528	21.087

(i) Asociere in participatie

(ii) Actionarul DIGI

Compensarea personalului de conducere cheie al Grupului

	3 luni incheiate la 30 septembrie 2023	3 luni incheiate la 30 septembrie 2022	9 luni incheiate la 30 septembrie 2023	9 luni incheiate la 30 septembrie 2022
Beneficiile angajatilor pe termen scurt – salarii	1.356	797	3.291	2.305

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 2023	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 retratat ¹⁾	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 retratat ¹⁾
Teritoriu				
Romania	256.063	242.341	751.829	716.790
Spania	166.017	127.814	465.703	356.689
Altele ⁽²⁾	7.404	7.051	21.261	20.457
Venituri totale	429.484	377.206	1.238.793	1.093.936
Categorie				
Servicii fixe ⁽³⁾	213.065	184.144	619.227	532.738
Servicii mobile	184.766	158.284	524.023	450.692
Altele ⁽⁴⁾	31.653	34.778	95.543	110.506
Venituri totale	429.484	377.206	1.238.793	1.093.936

1) In ultimul trimestru al anului 2022 am inregistrat anumite reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de trei luni si de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator.

(2) Include venituri din activitatile din Italia.

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

(4) 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 abonamentele de servicii fixe si mobile, veniturile din interconectare si veniturile din roaming.

Alte venituri, la 30 septembrie 2023, reprezinta in cea mai mare parte venituri din vanzarea de energie, telefoane si alte echipamente aflate in locatia clientilor, precum si venituri din publicitate.

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

Momentul recunoasterii veniturilor	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 retratat ¹⁾	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 retratat ¹⁾
Bunuri transferate la un moment dat	13.137	11.971	37.617	37.306
Servicii transferate in timp	416.347	365.235	1.201.177	1.056.630
Venituri totale	429.484	377.206	1.238.793	1.093.936

1) In ultimul trimestru al anului 2022 am inregistrat anumite reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de trei luni si de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator

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

12. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾
Amortizarea imobilizarilor corporale	38.169	33.070	121.750	99.680
Amortizarea dreptului de utilizare	27.833	18.246	71.725	54.731
Amortizarea imobilizarilor necorporale pe termen lung si a drepturilor de difuzare	22.224	18.976	68.962	58.949
Amortizarea costurilor cu dobandirea abonatilor	14.851	11.015	43.839	37.961
Ajustari de valoare a imobilizarilor corporale	2.017	(488)	2.582	560
Ajustari de valoare a costurilor cu dobandirea abonatilor	503	497	1.571	1.595
Beneficii acordate angajatilor	72.955	61.422	213.740	176.701
Cheltuieli aferente serviciilor fixe	41.680	36.018	124.453	113.437
Cheltuieli de telefonie	96.149	86.211	274.665	243.121
Costul bunurilor vandute	12.565	10.688	35.933	35.039
Facturare si colectare	5.130	4.962	15.293	14.365
Taxe si penalitati	2.878	4.156	7.636	7.567
Energie electrica si alte utilitati	25.188	25.681	68.591	71.968
Ajustari de valoare a creantelor si a altor active	2.794	3.840	7.569	8.445
Taxe catre autoritati	4.019	3.347	12.079	13.473
Alte materiale si subcontractori	2.182	2.200	7.939	7.369
Alte servicii	6.898	8.498	22.631	24.880
Alte cheltuieli operationle	10.889	11.694	30.100	28.494
Total cheltuieli de exploatare	388.924	340.033	1.131.058	998.335

1) In ultimul trimestru al anului 2022 am inregistrat anumite reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de trei luni si de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator

Cheltuielile cu planurile de plata pe baza de actiuni au fost incluse in *Beneficii acordate angajatilor*.

Pentru detalii suplimentare a se vedea Nota 15.

13. COSTURI FINANCIARE NETE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022
Venituri financiare				
Dobanzi de la banci	2.179	41	4.625	85
Alte venituri financiare	89	287	181	449
	2.268	328	4.806	534
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli privind dobanzile	(16.425)	(7.825)	(40.995)	(27.333)
Dobanzi aferente datoriilor de leasing	(4.787)	(1.818)	(11.586)	(4.683)
Pierderea neta din instrumente financiare derivate	(331)	(4.056)	(829)	(6.935)
Diferentele de curs valutar (nete)	(4.140)	(4.062)	(5.977)	(9.179)
Alte cheltuieli financiare	(2.707)	(3.023)	(8.873)	(9.979)
	(28.390)	(20.784)	(68.260)	(58.109)
Total costuri financiare nete	(26.122)	(20.456)	(63.454)	(57.575)

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 (telecomunicatii si energie) si identificarea cazurilor de creante neperformante, care sunt suspendate in general, in medie, intre 10 si 30 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 aferente creantelor comerciale si activelor aferente contractelor. 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.

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

(b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Grupul sa se confrunte cu dificultati de indeplinire a obligatiilor asociate datoriiilor 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 2023, Grupul avea datorii curente nete de 404.591 EUR (31 decembrie 2022: 305.974 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.

Conducerea a stabilit o politica de gestionare a riscului valutar fata de moneda functionala. Pentru a-si gestiona riscul valutar care decurge din viitoare tranzactii comerciale si active si pasive recunoscute, Grupul a folosit contracte forward/option, tranzactionate cu bancile locale.

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 in nota 8.

(d) Gestionarea capitalului

Obiectivele grupului in ceea ce priveste gestionarea capitalului sunt de a se asigura ca Grupul isi va continua activitatea pentru a oferi beneficii actionarilor si altor parti interesate si pentru a mentine o structura optima pentru a reduce costul capitalului. Management monitorizeaza "totalul datoriei nete la EBITDA" raportul care este calculat in 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.

f) Riscurile climatice

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023, Grupul a analizat potentialele riscuri de sustenabilitate in domeniul schimbarilor climatice si al deficitului de resurse. Grupul nu a identificat niciun risc major pentru modelul sau de afaceri in niciun domeniu si, ca atare, nu anticipeaza in prezent niciun impact semnificativ al unor astfel de riscuri asupra modelului sau de afaceri sau asupra prezentarii rezultatelor operatiunilor sale sau a pozitiei sale financiare.

g) Situatia in Ucraina

Evolutia situatiei din Ucraina este incerta si este urmarita indeaproape de Grup in ceea ce priveste potentialele consecinte indirecte asupra pietelor financiare care ar putea avea un impact asupra conditiilor de refinantare in viitor. Grupul nu are interese directe in Ucraina si in zonele de conflict si, prin urmare, Grupul estimeaza ca situatia din Ucraina va avea un efect limitat asupra operatiunilor sale si a performantei financiare pentru perioadele viitoare.

15. PLATA PE BAZA DE ACTIUNI

Grupul a implementat un planuri de plata pe baza de actiuni pentru anumiti membrii ai managementului si angajati cheie. Optiunile devin exercitabile daca si cand anumite criterii de performanta, precum veniturile, obiectivele privind serviciile vandute si alte obiective ale Grupului au fost indeplinite. O parte din planurile de plata pe baza de actiuni au ajuns la maturitate in anii anteriori si au fost incheiate.

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023 cheltuiala cu optiunile pe actiuni a fost in valoare de 229 EUR (30 septembrie 2022: EUR 467) prezentata in Situatiia consolidata a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global, pe linia *Cheltuieli de exploatare*, in cadrul liniei de *Beneficii acordate salariatilor* (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 consolidata simplificata interimara a pozitiei financiare, dupa recunoasterea initiala, tehnicile de evaluare si informatiile folosite pentru a realiza respectivele masuratori sunt prezentate in 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. In anul 2017, actiunile de clasa B ale Societatii au fost listate la Bursa de Valori Bucuresti. La 30 septembrie 2023, 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 (36,8 RON/actiune), ajustat pentru impactul altor active si 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 2023, metoda de evaluare a fost consistenta cu cea folosita la 31 decembrie 2022.

La 30 septembrie 2023, Grupul detinea active financiare derivate in suma de 4.203 EUR (31 decembrie 2022: 5.052 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 2023 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	Total
30 septembrie 2023			
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	42.808	-	42.808
Instrumente derivate incorporate	-	4.203	4.203
Total	42.808	4.203	47.011
31 decembrie 2022			
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	36.844	-	36.844
Instrumente derivate incorporate	-	5.052	5.052

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

Total	36.844	5.052	41.896
--------------	---------------	--------------	---------------

17. OPERATIUNI INTRERUPTE**Vanzarea operatiunilor maghiare**

La data de 29 noiembrie 2021 filiala din Romania a Companiei (RCS&RDS) si 4iG Plc. (4 iG Plc.), au incheiat contractul de vanzare-cumparare privind achizitia 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 (reprezentand intregul segment raportat din Ungaria al Grupului). Ca urmare a indeplinirii conditiilor stabilite de parti in contractul de vanzare-cumparare, la data de 3 ianuarie 2022, 624.98 milioane EUR, au fost transferate de 4iG catre RCS&RDS, reprezentand valoarea tranzactiei. La cedarea acestor filiale, valoarea cumulata a diferentelor de curs valutar aferente operatiunilor din strainatate (recunoscute anterior in alte elemente ale rezultatului global si acumulate in componenta separata a capitalurilor proprii) de 19.682 EUR a fost reclasificata din capitalurile proprii in profit sau pierdere. Castigul realizat din vanzarea operatiunilor intrerupte este de 319.209 EUR, prezentat in situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global.

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE

(a) Angajamente contractuale

Angajamentele sunt prezentate atat la valoare nominala, cat si la o valoare actualizata, folosind costul mediu ponderat al capitalului pentru fiecare segment geografic.

	30 septembrie 2023					
	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 (valoare nominala)						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	278.349	9.682	9.682	21.351	111.527	126.109
Cheltuieli de capital	175.017	27.951	27.951	66.174	52.939	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	15.461	4.335	4.335	5.941	851	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	8.672	4.336	4.336	-	-	-
	477.498	46.303	46.303	93.465	165.317	126.109
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	139.036	8.640	8.640	17.087	67.944	36.725
Cheltuieli de capital	146.424	25.139	25.139	55.493	40.654	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	12.796	3.814	3.814	4.626	542	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	7.501	3.751	3.751	-	-	-
	305.757	41.344	41.344	77.205	109.139	36.725
	31 Decembrie 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 (valoare nominala)						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	293.677	9.682	9.682	19.632	71.437	183.245
Cheltuieli de capital	200.286	38.491	33.089	77.325	51.380	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	47.125	12.567	12.567	20.256	1.735	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	34.523	17.262	17.262	-	-	-
	575.611	78.001	72.599	117.213	124.552	183.245
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	154.051	8.792	8.792	16.201	48.900	71.366
Cheltuieli de capital	173.167	34.937	29.971	66.782	41.461	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	39.950	11.240	11.240	16.278	1.191	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	29.565	14.783	14.783	-	-	-
	396.717	69.752	64.785	99.261	91.552	71.366

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

(b) Scrisori de garantie

La 30 septembrie 2023, erau emise scrisori bancare de garantie si scrisori de credit in valoare de 58.295 EUR in principal in favoarea furnizorilor de continut si satelit si pentru participarea la licitatiei (31 decembrie 2022: 71.786 EUR).

Societatea a incheiat contracte de garantie in numerar pentru emiterea de scrisori de contra-garantie. La 30 septembrie 2023 erau emise scrisori de garantie in valoare de 2.671 EUR (31 decembrie 2022 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 fiscala 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 interpretata diferit de la un moment la altul. Schimbarile 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.

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 solicitari sau discutii cu autoritatile publice rezultate din cursul obisnuit al activitatii. In opinia conducerii, nu exista in prezent proceduri legale sau alte pretentii nesolutionate care ar putea avea un efect semnificativ asupra rezultatului operatiunilor sau a pozitiei financiare a Grupului si care nu au fost cumulate sau dezvaluite in situatiile financiare consolidate. In mod specific, pentru litigiul descris mai jos, Grupul nu a recunoscut provizioane..

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

Litigiul penal promovat de catre Directia Nationala Anticoruptie

In perioada iunie – iulie 2017 fata de RCS&RDS si o parte din administratorii acesteia, Agentia Nationala Anticoruptie („DNA”) a dispus punerea in miscare a actiunii penale sub aspectul savarsirii infractiunilor de dare de mita si complicitate la dare de mita, spalare de bani si complicitate la spalare 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 si drepturile media de difuzare a competitivilor din Liga 1, in timp ce pretinsele infractiuni de spalare de bani si de complicitate la spalare de bani ar fi fost realizate prin incheierea de catre RCS&RDS a unui contract incheiat in 2016² prin care s-a achizitionat ansamblul de sali de evenimente din Bucuresti.

In data de 15 ianuarie 2019, Tribunalul Bucuresti a emis o hotarare in prima instanta prin care a condamnat societatea RCS&RDS in legatura cu infractiunea de spalare de bani, aplicand o amenda penala. Hotararea Tribunalului Bucuresti a dispus si confiscarea de la RCS&RDS a unei sume de bani si mentinerea masurii sechestrului dispusa initial de DNA cu privire la doua imobile detinute de RCS&RDS. Prin aceeasi hotarare, dl. Bendei Ioan (care, la acel moment, detinea calitatea de membru in cadrul consiliului de administratie al RCS&RDS) a fost condamnat penal, iar restul administratorilor au fost achitati cu privire la toate acuuzatiile care li se aduceau prin rechizitoriul DNA.

Prin aceeasi decizie s-a desfiintat contractul de asociere in participatiune din 2009 incheiat intre RCS&RDS si Bodu S.R.L., precum si contractele incheiate intre RCS&RDS, Bodu S.R.L. si Integrasoft S.R.L. in 2015 si 2016.

Impotriva hotararii din prima instanta s-a formulat apel. La data de 1 noiembrie 2021, Curtea de Apel Bucuresti a admis apelurile formulate de catre RCS&RDS, Integrasoft S.R.L. si anumiți administratori ai societatii, desfiintand in integralitate sentinta Tribunalului Bucuresti din 15 ianuarie 2019. Cauza a fost trimisa spre rejudecare la Curtea de Apel Bucuresti, din faza procedurii de camera preliminara. La 1 iulie 2022, in cadrul procedurii de camera preliminara, Curtea de apel Bucuresti a respins ca nefondate cererile si exceptiile formulate de catre RCS&RDS, Integrasoft S.R.L., cat si de fostii si prezentii administratori.

Contestatia a fost partial admisa de catre ICCJ la 20 iunie 2023. Instanta a decis eliminarea din dosarul de instanta a unor mijloace de proba si a cerut DNA sa comunice daca solicita continuarea judecarii cauzei in aceste circumstante. ICCJ a fixat termen in data de 5 septembrie 2023, pentru indeplinirea masurilor privind inlaturarea fizica a acestor mijloace de proba excluse din dosar. La termenul din data de 10 octombrie 2023 ICCJ s-a pronuntat definitiv pe cererile formulate in camera preliminara si a dispus trimiterea dosarului catre Curtea de Apel si inceperea judecatii pe fond. Au ramas excluse din dosar probele indicate in incheierea de la termenul 20.06.2023. Curtea de Apel a setat termenul pentru inceperea judecatii pe fond in data de 5 decembrie 2023.

Reiteram in mod ferm faptul ca RCS&RDS, Integrasoft S.R.L., cat si fostii si prezentii administratori au avut o conduita corecta si conforma cu dispozitiile legale, astfel cum am sustinut inca de la inceperea acestei investigatii si

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 conditiile in care asteptarile 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 mica decât valoarea nominala) datoria bancara fata de Bodu S.R.L. (care a fost garantata, printre altele, cu imobilele-contributie 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.

vom continua sa ne aparam cu diligena drepturile in asteptarea unui verdict final conform cu legea si situatia de fapt.

19. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pentru detalii referitoare la actualizarea litigiilor in care Grupul este implicat (atat in calitate de reclamant, cat si de parat), ulterior datei de 30 septembrie 2023, consultati Nota 18.

In data de 10 octombrie 2023, Digi Spania și Abrdn plc au finalizat prima investitie din cadrul tranzactiei avand ca obiect finantarea dezvoltarii unei retele FTTH cu scopul de a acoperi pana la 2.500.000 de locuinte deservite in provinciile Almería, Cádiz, Córdoba, Granada, Huelva, Jaén, Málaga si Sevilla („Reteaua”), ca urmare a indeplinirii conditiilor prevazute in contractul de investitii semnat in data de 21 martie 2023.

Această prima investitie vizeaza un numar de 1,35 milioane de locuinte deservite, in timp ce dezvoltarea intregii Rețele va avea loc gradual pe parcursul a aproximativ 3 ani si va viza un numar de inca 1,15 milioane de locuinte deservite, implicand o investitie totala in suma de pana la 300 milioane EUR. Investitia totala va fi suportata in mod egal de catre Digi Spania si Arbdn plc, putand implica si potentiale investitii bancare.

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.

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 Retratat ¹⁾
Venituri	429.484	377.206	1.238.793	1.093.936
Alte castiguri	4.230	7.888	12.128	22.215
EBITDA				
Profit din exploatare	44.732	44.831	119.416	117.351
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	105.597	81.319	310.429	253.479
EBITDA	150.329	126.150	429.845	370.830
Alte venituri	-	-	-	-
Alte cheltuieli	57	234	447	467
EBITDA ajustata	150.386	126.384	430.292	371.297
<i>EBITDA ajustata (%)</i>	<i>34,67%</i>	<i>32,82%</i>	<i>34,40%</i>	<i>33,27%</i>

(1) In ultimul trimestru al anului 2022 am inregistrat anumite reclasificari efectuate in scopul prezentarii care se refera la intregul an incheiat la 31 decembrie 2022. In scopul comparatiei si prezentarii, rezultatele perioadei de trei luni si de noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost retratate corespunzator.

Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, 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 57 EUR (pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2022: 234 EUR).

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023, 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 447 EUR (pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022: 467 EUR).

21. INDICATORI FINANCIARI

Indicator financiar	Valoare la 30 septembrie 2023
Indicatorul lichiditatii curente	
Active curente/Datorii curente	0.53
Indicatorul gradului de indatorare	
Capital imprumutat/Capital propriu x 100 (unde Capital imprumutat = Imprumuturi peste 1 an)	202%
Capital imprumutat/Capital angajat x 100 (unde Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu)	67%
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	
Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 270	36.49 days
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate).	
	0.61

Serghei Bulgac
Director General,

Valentin Popoviciu
Administrator Executiv,
