

The background of the entire page is an aerial night photograph of a city. The city lights are visible, and there are prominent light trails from cars on a highway, creating a sense of motion. Overlaid on this are several glowing, white, circular light trails that resemble fiber optic paths or data connections, looping across the cityscape.

DIGI
communications n.v.

RAPORT FINANCIAR - TRIMESTRUL 2 2023
Pentru perioada de trei luni încheiata la 30 iunie 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 încheiată la 30 iunie 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 Consolidat Simplificat Interimar neauditat pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2023 se referă la Situațiile financiare Consolidate Simplificate Interimare neauditare în conformitate cu IAS 34 “Raportare Financiară Interimară”.

Cuprins

Informatii semnificative	4
Declaratii de avertizare privind declaratiile prospective.....	5
Date privind activitatile si piata	5
Masuri Financiare Non-GAAP	6
Rotunjire	6
Prezentarea si analiza de catre conducere privind situatia financiara si rezultatele activitatii	7
Prezentare generala	8
Rezultatele istorice ale activitatii	11
Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 iunie 2023.....	18
Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V. pentru perioada de sase luni incheiata la 30 Iunie 2023	19
Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V pentru perioada de sase luni incheiata la 30 Iunie 2023.....	20
Situatiile Financiare Consolidate Simplificate Interimare.....	21

Informatii semnificative



Declaratii de avertizare privind declaratiile prospective

Anumite declaratii din acest Raport nu sunt fapte istorice ci fapte prospective. Declaratiile prospective includ declaratii privind planurile, asteptarile, proiectiile, obiectivele, scopurile, strategiile, evenimentele viitoare, veniturile operationale viitoare sau performanta, cheltuielile de capital, nevoile de finantare, planurile sau intentiile legate de achizitii, avantajele competitive si slabiciunile noastre, strategia noastra de afaceri si tendintele pe care le anticipam in industriile si mediile politice si legale in care ne desfasuram activitatea si alte informatii care nu sunt informatii istorice.

Cuvinte cum ar fi „credem”, „anticipam”, „estimam”, „vizam”, „potential”, „asteptam”, „intentionam”, „proiect”, „am putea”, „poate”, „plan”, „scop”, „cautam” si expresiile similare sunt destinate sa identifice declaratiile prospective, dar nu sunt mijloace exclusive de identificare a unor astfel de afirmatii.

Declaratiile prospective continute in acest Raport se bazeaza in mare masura pe asteptarile noastre, care reflecta estimarile si ipotezele facute de conducerea noastra. Aceste estimari si ipoteze reflecta cea mai buna estimare a noastra bazata pe conditiile de piata cunoscute in prezent si pe alti factori, dintre care unele sunt discutate mai jos. Desi consideram ca astfel de estimari si ipoteze sunt rezonabile, ele sunt, in sine, incerte si implica o serie de riscuri si incertitudini care nu tin de controlul nostru. In plus, ipotezele conducerii cu privire la evenimente viitoare s-ar putea dovedi inexacte. Ii avertizam pe toti cititorii ca declaratiile prospective continute in acest raport nu sunt garantii ale performantelor viitoare si nu putem asigura niciun cititor ca asemenea declaratii vor fi realizate sau ca evenimentele si imprejurarile prospective vor avea loc.

Prin insasi natura lor, declaratiile prospective implica riscuri si incertitudini inerente, atât generale, cât si specifice, multe dintre ele depasind controlul nostru si exista riscuri ca predictiile, previziunile, proiectiile si alte declaratii prospective sa nu fie atinse. Trebuie sa fiti constienti de faptul ca o serie de factori importanti ar putea determina ca rezultatele efective sa difere semnificativ de planurile, obiectivele, asteptarile, estimarile si intentiile exprimate in astfel de declaratii prospective. Acesti factori includ, fara a se limita la, diverse riscuri legate de afacerea noastra, riscuri legate de probleme de reglementare si litigii, riscuri legate de investitiile pe pietele emergente, riscuri legate de pozitia noastra financiara, precum si riscurile legate de note si garantia aferenta.

Orice declaratii prospective sunt facute numai de la data prezentului Raport. Prin urmare, nu intentionam si nu ne angajam sa actualizam declaratiile prospective prezentate in acest Raport. Ar trebui sa interpretati toate declaratiile prospective ulterioare, scrise sau orale, care pot fi atribuite noua sau persoanelor care actioneaza in numele nostru ca fiind calificate prin declaratiile de avertizare din prezentul Raport. In consecinta, nu ar trebui sa va bazati in mod nejustificat pe astfel de declaratii de perspectiva.

Date privind activitatile si piata

Pe parcursul acestui Raport ne referim la persoanele care se aboneaza la unul sau mai multe dintre serviciile noastre, ca si clienti. Folosim termenul de RGU („unitate generatoare de venituri”) pentru a desemna contul de abonat al unui client in legatura cu unul dintre serviciile noastre. RGU sunt masurate la sfârșitul perioadei relevante. Un client individual poate reprezenta unul sau mai multe RGU-uri in functie de numarul de servicii la care se aboneaza.

Mai clar:

- pentru serviciile noastre de televiziune prin cablu si DTH, numaram fiecare pachet de baza pe care il facturam clientului ca fiind un RGU, fara a numara separat pachetele extra la care se poate abona clientul;
- pentru serviciile noastre de internet fix si de date, consideram ca fiecare tip de abonament reprezenta un singur RGU;
- pentru serviciile noastre de telefonie fixa, consideram fiecare linie telefonica pe care o facturam ca fiind un RGU separat, astfel încât un client sa reprezinte mai mult de un RGU daca s-a abonat pentru mai multe linii telefonice; si
- pentru serviciile noastre de telecomunicatii mobile consideram urmatoarele ca fiind un RGU separat: (a) pentru serviciile pre-paid, fiecare SIM de voce mobila si de date mobile cu trafic activ in ultima luna a perioadei relevante, cu exceptia României, unde RGU pre-paid nu sunt incluse din cauza traficului redus si numarului mic de utilizatori; si (b) pentru serviciile post-paid, fiecare SIM separat pe baza unui contract valabil.

Avand in vedere ca definitia RGU utilizata de noi este diferita pentru diferitele linii de activitate, va recomandam sa fiti prudenti atunci cand incercati sa comparati RGU intre liniile noastre de activitate. In plus, din moment ce RGU pot fi definite diferit de diferite societati din cadrul domeniului nostru de activitate, va recomandam sa fiti prudenti atunci cand incercati sa comparati cifrele RGU cu cele ale competitorilor nostri.

Noi utilizam termenul venitului mediu pe unitate („ARPU”) pentru a face referire la venitul mediu per RGU in cadrul unui segment geografic sau la nivelul intregului Grup, pentru o anumita perioada impartind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectiva, (a) daca acea perioada este o luna calendaristica, la numarul total de RGU relevante facturate pentru servicii in acea luna calendaristica; sau (b) daca acea perioada depaseste o luna calendaristica, la (i) numarul mediu de RGU relevante facturate pentru servicii in acea perioada si (ii) numarul de luni calendaristice din acea perioada. In cadrul calculelor noastre privind ARPU nu facem diferenta intre diferitele tipuri de pachete de abonament sau numarul si natura serviciilor la care un anumit client se aboneaza. Din moment ce calculam ARPU in mod diferit fata de competitorii nostri, va recomandam sa fiti prudenti atunci cand incercati sa comparati cifrele ARPU cu cele ale competitorilor nostri.

In acest raport RGU si ARPU prezentati la segmentul „Altele” reprezinta RGU si ARPU subsidiarei din Italia.

Masuri Financiare Non-GAAP

In acest raport, prezentam anumite masuri financiare care nu sunt definite in conformitate cu si, prin urmare, nu sunt calculate cu respectarea IFRS, US GAAP sau cu principiile contabile general acceptate in orice alta jurisdictie relevanta. Acestea includ EBITDA, EBITDA Ajustata si Marja EBITDA Ajustata (fiecare definita mai jos). Deoarece aceste masuri nu sunt standardizate, societatile pot sa defineasca si sa calculeze aceste masuri in mod diferit si prin urmare va indemnăm sa nu le folositi ca baza pentru compararea rezultatelor noastre cu cele ale altor societati.

Calculam EBITDA adaugand la rezultatul din exploatare consolidat cheltuielile cu deprecierea, amortizarea, si ajustarile pentru deprecierea activelor. EBITDA Ajustata este EBITDA ajustata pentru elemente nerecurente si exceptionale. Marja EBITDA Ajustata este raportul intre EBITDA Ajustata si valoarea totala a veniturilor si a altor venituri operationale. EBITDA, EBITDA ajustata sau marja EBITDA ajustata conform definitiei noastre nu poate fi comparabila cu masurile similare prezentate de alte societati si etichetate cu "EBITDA", "EBITDA ajustata" sau "Marja EBITDA ajustata". Consideram ca EBITDA si EBITDA Ajustata sunt instrumente analitice folositoare pentru prezentarea intr-o maniera normalizata a fluxurilor de numerar, care nu ia in calcul fluctuatiile temporare in capitalul operational, inclusiv datorita fluctuatiilor activelor aflate in inventar si de momentul de efectuare sau primire a platilor. Intrucat profitul operational si fluxurile de numerar inregistrate in mod efectiv pentru o anumita perioada de timp pot devia in mod semnificativ de la acest indicator normalizat, va indemnăm sa aveti in vedere aceste cifre pentru orice perioada impreuna cu informatiile privind fluxurile de capital rezultate din activitati si alte informatii privind fluxurile de capital si profitul nostru operational. Nu ar trebui sa considerati EBITDA sau EBITDA Ajustata drept un substitut al profitului operational sau al fluxurilor de numerar din activitati operationale.

In Nota 3 a Situatiilor Financiare Interimare, ca parte a segmentului „Altele”, am raportat EBITDA pentru (i) activitatile noastre din Italia, impreuna cu cheltuieli de exploatare ale Digi si Portugalia. In acest Raport, EBITDA, EBITDA ajustata si marja EBITDA ajustata reprezinta rezultatele filialelor noastre din Romania, Spania, Portugalia si Italia si anumite cheltuieli de exploatare ale Digi.

Rotunjire

Anumite sume care apar in acest Raport au fost supuse ajustarii prin rotunjire. Prin urmare, cifrele scrise ca total in anumite tabele pot sa nu fie o agregare aritmetica a cifrelor care le preced.

Prezentarea si analiza de catre conducere privind situatia financiara si rezultatele activitatii



Prezentarea și analiza privind situația financiară și rezultatele activității Grupului prezentate în cele ce urmează trebuie citite în coroborare cu situațiile financiare consolidate simplificate interimare neauditate ale Grupului, la 30 iunie 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. 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. Ofertele noastre de servicii din Italia vizează în principal comunitatea mare 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 iunie 2023, am înregistrat venituri de 418,6 milioane EUR, profit net de 16 milioane EUR și EBITDA ajustată de 146,2 milioane de EUR.

Bazele întocmirii situației financiare

Grupul și-a întocmit situațiile financiare interimare la 30 iunie 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 functionale 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 61% și, respectiv, 38% din veniturile noastre consolidate pentru cele trei luni încheiate la 30 iunie 2023, principalele noastre valute funcționale sunt Leul românesc și EUR.

Grupul prezintă situațiile financiare interimare consolidate în Euro. Grupul utilizează Euro ca moneda 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 operationale

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 operationale din activitățile noastre sunt împartite 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 valutar

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

centrala relevanta pe site-ul sau web (daca nu se specifica altfel):

Valoarea unui EURO in moneda relevanta	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie,		La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie,	
	2023	2022	2023	2022
Leu romanesc (RON) ⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfarsitul perioadei	4,96	4,95	4,96	4,95
Cursul mediu de schimb	4,95	4,95	4,93	4,95

(1) potrivit cursului de schimb publicat de Banca Nationala a Romaniei.

In perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2023, am inregistrat o pierdere din diferente de curs valutar net (care este recunoscuta in rezultatul de finantare net in situatia rezultatului global) de 2,4 milioane EUR. In perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2022, am inregistrat o pierdere din diferentele de curs valutar net (care este recunoscuta in rezultatul de finantare net in situatia rezultatului global) de 4,0 milioane EUR.

In perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023, am inregistrat pierdere neta din diferente de curs valutar (care este recunoscuta in rezultatul de finantare net in situatia rezultatului global) de 1,8 milioane EUR. In perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022, am avut o pierdere neta din diferente de curs valutar (care este recunoscuta in rezultatul de finantare net in situatia rezultatului global) de 5,1 milioane EUR.

Cresterea activitatii, RGU si ARPU

Venitul nostru este in mare calculat in functie de numarul de RGU si ARPU. Niciunul dintre acesti termeni nu reprezinta un indicator al performantei financiare in conformitate cu IFRS si niciunul din acesti indicatori nu a fost revizuit de catre un auditor extern, consultant sau expert. Fiecare dintre acesti indicatori deriva din estimarile conducerii. Dupa cum este definit de conducerea noastra, acesti termeni nu pot fi comparati cu termenii utilizati de alte societati.

In tabelul urmatoar sunt prezentate RGU (in mii) si ARPU lunar (EUR / luna) pe fiecare segment geografic pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022 si 2023:

RGU (mii)/ARPU (EUR/lunar)	Pentru perioada de 3 luni incheiata la		Variatie %
	2023	30 iunie 2022	
Romania			
RGU			
Pay TV ⁽¹⁾	5.580	5.271	5,9%
Internet fix si date ⁽²⁾	4.391	3.965	10,7%
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	5.391	4.528	19,1%
Telefonie fixa ⁽²⁾	909	956	(4,9%)
ARPU⁽⁴⁾	4,5	4,6	(2,2%)
Spania			
RGU			
Internet fix si date	1.112	658	69,0%
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	4.300	3.434	25,2%
Telefonie fixa	364	223	63,2%
ARPU⁽⁴⁾	9,4	9,5	(1,1%)
Altele⁽⁵⁾			
RGU			
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	391	354	10,5%
ARPU⁽⁴⁾	6,2	6,6	(6,1%)

(1) Include RGU pentru servicii de televiziune prin cablu si DTH

(2) Include RGU rezidentiale si business

(3) Include RGU pentru serviciile de telefonie mobila si internet mobil

(4) ARPU se calculeaza pentru o anumita perioada impartind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectiva la RGUs respectivului segment geografic sau ale Grupului.

(5) Include Italia.

Rezultatele istorice ale activitatii

Rezultatele activitatii pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 2022

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie		La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
Venituri				
Romania	251,6	238,9	497,1	475,7
Spania	156,5	118,3	299,9	229,1
Altele	7,1	6,9	13,9	13,5
Eliminarea veniturilor intre segmente	(0,8)	(0,8)	(1,6)	(1,6)
Total venituri	414,4	363,4	809,3	716,7
Alte castiguri	4,2	7,1	7,9	14,3
Alte cheltuieli	(0,2)	(0,2)	(0,4)	(0,2)
Cheltuieli din exploatare				
Romania	(138,2)	(137,0)	(278,7)	(274,4)
Spania	(127,5)	(104,4)	(243,9)	(197,3)
Altele	(7,5)	(9,4)	(16,3)	(16,2)
Eliminarea cheltuielilor intre segmente	0,8	0,8	1,6	1,6
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	(104,1)	(87,4)	(204,8)	(172,2)
Total cheltuieli din activitati operationale	(376,6)	(337,3)	(742,1)	(658,5)
Profit din exploatare	41,9	32,9	74,7	72,5
Venituri financiare	3,3	0,1	2,5	0,2
Cheltuieli financiare	(23,9)	(17,1)	(39,9)	(37,3)
Costuri financiare nete	(20,6)	(17,0)	(37,3)	(37,1)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate	(2,7)	-	(5,3)	-
Profit inainte de impozitare	18,5	15,9	32,1	35,4
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2,5)	(0,6)	(5,3)	(4,7)
Profit al exercitiului din operatiuni continue	16,0	15,4	26,8	30,7
Profit al exercitiului din operatiuni intrerupte, net de impozit pe profit	-	-	-	319,2
Profit al exercitiului	16,0	15,4	26,8	349,9
	Pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2023	Pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2022 Retratat¹⁾	Pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023	Pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022 Retratat¹⁾
Venituri	414,4	363,4	809,3	716,7
Alte castiguri	4,2	7,1	7,9	14,3
EBITDA				
Profit din exploatare	41,9	32,9	74,7	72,5
Amortizarea, deprecierea si impactul reevaluarilor imobilizarilor corporale si necorporale	104,1	87,4	204,8	172,2
EBITDA	146,0	120,3	279,5	244,7
Alte venituri	-	-	-	-
Alte cheltuieli	0,1	0,2	0,4	0,2
EBITDA Ajustat	146,2	120,5	279,9	244,9
Impact din IFRS 16	(20,9)	(19,5)	(41,3)	(38,3)
EBITDA ajustat excluzand impactul din IFRS 16	125,2	101,0	238,6	206,6

Venituri

Veniturile noastre (cu exceptia veniturilor intre segmente si alte castiguri) pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost de 414,4 milioane EUR, fata de 363,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, o crestere de 14%.

Veniturile noastre (cu exceptia veniturilor intre segmente si alte castiguri) pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost de 809,3 milioane EUR, fata de 716,7 milioane EUR pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022, o crestere de 12.9%.

Tabelul de mai jos prezinta distributia veniturilor pe segmente geografice si pe linie de activitate pentru perioadele de trei si sase luni incheiate la 30 iunie 2023 si 2022:

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie			La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie		
	2023	2022	Variatie %	2023	2022	Variatie %
(milioane Euro)						
Teritoriu						
Romania	250,9	238,3	5,3%	495,8	474,4	4,5%
Spania	156,4	118,2	32,3%	299,7	228,9	30,9%
Altele ⁽¹⁾	7,0	6,9	2,7%	13,9	13,4	3,4%
Total	414,4	363,4	14,0%	809,3	716,7	12,9%
Categorie						
Servicii fixe ⁽²⁾	206,6	177,8	16,2%	406,2	348,6	16,5%
Servicii mobile	175,9	149,5	17,6%	339,3	292,4	16,0%
Altele	31,9	36,1	(11,4%)	63,9	75,7	(15,6%)
Total	414,4	363,4	14,0%	809,3	716,7	12,9%

(1) Include venituri din activitatile din Italia.

(2) Include venituri din operatiunile DTH.

Veniturile din Romania pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2023 au fost de 250,9 milioane EUR, prin comparatie cu 238,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022, o crestere de 5,3%.

Cresterea veniturilor din Romania a fost determinata de cresterea numarului de RGU pentru servicii de telecomunicatii mobile, internet si date fixe si de televiziune, in principal prin crestere organica. ARPU in Romania a fost impactat de scaderea tarifelor de terminare a apelurilor mobile, cat si de mixul pachetelor de abonamente.

Numarul de RGU din serviciile noastre de Pay-TV a crescut de la aproximativ 5.271 mii la 30 iunie 2022, la aproximativ 5.580 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 5,9%, iar numarul de RGU din serviciile de internet si date fixe a crescut de la aproximativ 3.965 mii la 30 iunie 2022 la aproximativ 4.391 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 10,7%. Cresterile au fost organice, datorate in principal investitiilor in extinderea retelei noastre fixe de fibra optica si pachetelor de internet si date fixe si de televiziune tot mai atractive.

Numarul de RGU din serviciile de telecomunicatii mobile a crescut de la aproximativ 4.528 mii, la data de 30 iunie 2022, la aproximativ 5.391 mii RGU la data de 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 19,1%, in principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numarul de RGU din serviciile de telefonie fixa a scazut de la 956 mii la data de 30 iunie 2022 la aproximativ 909 mii la data de 30 iunie 2023, o scadere de aproximativ 4,9%, ca urmare a tendintei generale de a migra de la telefonía fixa la serviciile de telecomunicatii mobile.

Alte venituri includ, in principal, venituri rezultate din vanzarea echipamentelor, energie si venituri din publicitate. Vanzarea echipamentelor include, in principal, vanzarea de telefoane mobile.

Veniturile din Spania pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost de 156,4 milioane EUR, in comparatie cu 118,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, o crestere de 32,3%. Cresterea veniturilor din activitatile din Spania s-a datorat cresterii numarului de RGU pentru servicii de telecomunicatii mobile si internet si date fixe, in principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numarul de RGU pentru servicii de telecomunicatii mobile a crescut de la aproximativ 3.434 mii la 30 iunie 2022, la aproximativ 4.300 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 25,2%.

Numarul de RGU pentru servicii de internet si date a crescut de la aproximativ 658 mii la 30 iunie 2022, la aproximativ 1.112 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 69,0% si numarul de RGU pentru servicii de telefonie fixa a crescut de la aproximativ 223 mii la 30 iunie 2022, la aproximativ 364 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 63,2%.

Veniturile din Altele au reprezentat veniturile din activitatile noastre de exploatare din Italia, iar pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2023 acestea au fost de 7,0 milioane EUR, comparativ cu 6,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022, o crestere de 2,7%. Numarul de RGU pentru serviciile de telecomunicatii mobile a crescut, de la aproximativ 354 mii la 30 iunie 2022, la 391 mii la 30 iunie 2023, o crestere de aproximativ 10,5%.

Total Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, au fost de 376,6 milioane EUR, in comparatie cu 337,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022, respectiv o crestere de 11,7%.

Cheltuielile de exploatare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023, au fost de 742,1 milioane EUR, in comparatie cu 658,3 milioane EUR pentru perioada de sase luni incheiata la data de 30 iunie 2022, respectiv o crestere de 12,7%.

Tabelul de mai jos prezinta distributia cheltuielilor de exploatare totale pe segmente geografice pentru perioadele de trei si sase luni incheiate la 30 iunie 2022 si 2023:

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie		La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane Euro)				
Romania	138,1	136,8	278,4	273,9
Spania	127,1	103,9	242,9	196,3
Altele ⁽¹⁾	7,3	9,2	16,0	15,9
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	104,1	87,4	204,8	172,2
Total chetuieli de exploatare	376,6	337,3	742,1	658,3

(1) Include cheltuieli de exploatare pentru activitati in Italia, Portugalia si cheltuielile operationale ale Digi.

Cheltuielile de exploatare din Romania pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2023 au fost de 138,1 milioane EUR, in comparatie cu 136,8 milioane EUR pentru perioade de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, reprezentand o crestere de 1%.

In general, cheltuielile de exploatare sunt in concordanta cu cresterea activitatii.

Cheltuielile de exploatare din Spania pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost de 127,1 milioane EUR, in comparatie cu 103,9 milioane EUR pentru perioade de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022, o crestere de 22,3%.

Cheltuielile de exploatare cresc in linie cu cresterea RGU-urilor pentru serviciile de telefonie mobila, ca urmare a cresterii activitatii.

Cheltuielile de exploatare din Altele au reprezentat cheltuielile aferente activitatilor noastre din Italia si Portugalia, precum si cheltuielile operationale ale Digi, iar pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023 au fost de 7,3 milioane EUR, in comparatie cu 9,2 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022, o scadere de 20,7%.

Deprecierea, amortizarea si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale

Tabelul de mai jos include informatii referitoare la amortizare, depreciere si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale pentru perioadele de trei si sase luni incheiate la 30 iunie 2022 si 2023.

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie		La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
Amortizarea imobilizarilor corporale	43,9	34,8	83,6	66,6
Amortizarea imobilizarilor necorporale pe termen lung si a drepturilor de difuzare	23,3	20,2	46,7	40,0
Amortizarea costurilor de achizitie a abonatilor	14,7	13,7	29,0	26,9
Amortizarea drepturilor de utilizare	22,1	17,2	43,9	36,5
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale si a costurilor de achizitie a abonatilor	0,2	1,4	1,6	2,1
TOTAL	104,1	87,4	204,8	172,2

Profitul din exploatare

Pentru toate motivele expuse anterior, profitul nostru din exploatare a fost de 41,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, in comparatie cu 32,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, o crestere de 27,1%.

Cheltuielile financiare nete

Am recunoscut pierderi financiare nete de 20,6 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, comparativ cu o pierdere financiara neta de 17,0 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Pierderea neta din diferente de curs in valoare de 2,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 comparativ cu o pierdere de 4,0 milioane EUR din perioada anterioara.

In perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 am inregistrat cheltuieli cu dobanda (inclusiv IFRS 16) in valoare de 14,1 milioane EUR, comparativ cu 8,1 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Profitul inainte de impozitare

Din motivele prezentate mai sus, profitul inainte de impozitare a fost de 18,5 milioane EUR in perioada de trei luni care s-a incheiat la 30 iunie 2023, in comparatie cu profitul inainte de impozitare de 15,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit de 2,5 milioane EUR a fost inregistrata in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, in comparatie cu cheltuiala de impozitare de 0,6 milioane EUR recunoscuta in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, in principal din variatia impozitul amanat din perioada.

Profitul net al exercitiului

Din motivele prezentate mai sus, profitul net a fost de 16 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, in comparatie cu profitul net de 15,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Lichiditate si resurse de capital

Din punct de vedere istoric, principalele noastre surse de lichiditati au fost fluxurile de numerar din exploatare precum si finantarea datoriilor. Pe viitor, ne asteptam sa finantam obligatiile noastre in numerar si cheltuielile de capital in principal, din fluxurile de numerar din exploatare, din facilitatile de credit si scrisorile de garantie. Consideram ca fluxurile noastre de numerar din exploatare vor continua sa ne permita sa mentinem o politica flexibila privind cheltuielile de capital.

Toate activitatile noastre au generat, de-a lungul timpului, fluxuri pozitive de numerar din exploatare, care sunt relativ constante de la luna la luna. Variatiile fluxului nostru de numerar global aferent perioadelor analizate au fost reprezentate in principal de fluxul de numerar majorat sau redus utilizat in activitati de investitii si fluxul de numerar din activitati de finantare.

Am investit si continuam sa investim masiv in cresterea activitatilor noastre, prin extinderea retelei de telecomunicatii mobile si a retelelor noastre fixe de fibra optica, prin achizitia de noi drepturi asupra continutului si prin reinnoirea celor existente, prin achizitia de CPE pe care le furnizam clientilor nostri si prin explorarea altor oportunitati de investitie pe criterii de oportunitate, conform modelului nostru actual de afaceri. Consideram ca vom putea sa ne indeplinim nevoile de flux de numerar prin accelerarea sau incetinirea planurilor noastre de crestere si extindere.

Informatii istorice referitoare la fluxurile de numerar

Tabelul de mai jos include fluxurile noastre consolidate de numerar din activitati de exploatare pentru perioadele de trei si sase luni incheiate la 30 iunie 2022 si 2023, fluxurile de numerar utilizate in activitatile de investitie si fluxurile de numerar din/(utilizate in) activitatile de finantare.

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie,		La si pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie,	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	139,3	115,6	278,7	241,6
Fluxuri de trezorerie din modificari ale capitalului circulant	(0,5)	5,9	(37,0)	(43,3)
Numerar generat din activitatile de exploatare	138,8	121,5	241,7	198,3
Dobanda platita	(8,4)	(3,7)	(27,0)	(18,9)
Impozitul pe profit platit	(1,0)	(1,4)	(1,0)	(1,4)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	129,5	116,4	213,8	178,0
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitii	(252,3)	(143,5)	(404,2)	367,1
Fluxuri de trezorerie din/(utilizat in) activitati de finantare	92,0	(3,9)	134,5	(278,9)
Scaderea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(30,8)	(31,0)	(56,0)	266,2
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului	236,3	316,9	261,4	19,6
Efectul fluctuatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentului de numerar detinut	-	-	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului	205,5	285,8	205,5	285,8

Fluxurile de trezorerie din activitati de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant au fost de 139,3 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 115,6 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022 din motivele discutate la „—Informatii istorice referitoare la Rezultatele Operatiunilor— Rezultatele Operatiunilor pentru perioadele incheiate la 30 iunie 2022 si 2023”.

Urmatorul tabel arata modificarile in capitalul nostru circulant:

	Pentru perioade de 3 luni incheiata la 30 iunie		Pentru perioade de 6 luni incheiata la 30 iunie	
	2023	2022	2023	2022
(milioane EUR)				
(Cresterea)/scaderea creantelor comerciale si a altor active	(5,0)	(29,2)	(12,8)	(63,8)
(Cresterea)/ scaderea stocurilor	1,8	5,6	5,1	5,4
(Scaderea)/cresterea drepturilor de difuzare	(3,5)	(1,2)	(9,7)	(12,1)
Cresterea/ (scaderea) datoriilor comerciale si a altor pasive curente	7,2	33,1	(23,6)	22,8
Cresterea/(scaderea) datoriilor aferente contractelor	(1,0)	(2,4)	3,9	4,3
TOTAL	(0,5)	5,9	(37,0)	(43,3)

Deficitul de capital circulant a fost de 0,5 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 (comparativ cu un surplus de capital circulant de 5,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022).

Fluxurile de trezorerie din activitatile de exploatare au fost de 129,5 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 116,4 milioane EUR in perioada de trei luni care s-a incheiat la 30 iunie 2022. In aceste sume se includ deduceri pentru dobanzile platite si impozitul pe profit platit. Impozitul pe profit platit a fost de 1,0 milion EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si de 1,4 milioane in perioada de trei luni incheiata la data de 30 iunie 2022. Dobanda platita a fost de 8,4 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023, in comparatie cu 3,7 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022. Cresterea fluxurilor de trezorerie din activitatile de exploatare in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022 s-a datorat in principal modificarilor capitalului circulant prezentate mai sus.

Fluxurile de numerar utilizate pentru activitatile de investitii au fost de 252,3 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 143,5 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Achizitiile de imobilizari corporale au fost de 213,9 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 93,5 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Achizitiile de imobilizari necorporale au fost de 38,5 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 50,7 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022.

Fluxurile de numerar din activitatile de finantare au fost de 92,0 milioane EUR intrari in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2023 si 3,9 milioane EUR iesiri in perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, in principal datorita noilor finantari obtinute in perioada curenta.

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 iunie 2023

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor din situatia financiara consolidata la 30 iunie 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 iunie 2023 creditele si imprumuturile pe termen scurt sunt in valoare de 157,5 milioane EUR (31 decembrie 2022: 94,9 milioane EUR).

La 30 iunie 2023 creditele si imprumuturile pe termen lung sunt in valoare de 1.159,6 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 iunie 2023 soldul datoriilor comerciale si altor datorii este in valoare de 556,7 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 sase luni incheiata la 30 Iunie 2023



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

Consiliul de Administratie (“Consiliul”) confirma ca situatiile financiare consolidate simplificate interimare la 30 iunie 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 august 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 6 luni incheiata la 30 iunie 2023¹

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

CUPRINS

Pag

INFORMATII GENERALE.....	7
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE NEAUDITATE.....	
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 - 33

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, et. 4, sect. 5, Bucuresti, Romania

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

	Note	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	1.772.228	1.574.930
Drepturi de utilizare	5	398.471	307.101
Imobilizari necorporale si fond comercial	6	349.187	356.456
Costuri de achizitie a abonatilor		61.328	58.012
Investitii imobiliare	4	11.713	11.751
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		39.990	36.844
Investitii in entitatile asociate		2.753	7.980
Creante imobilizate		11.578	11.400
Alte active imobilizate		4.845	5.243
Creante privind impozitul pe profit amanat		3.177	2.840
Total active imobilizate		2.655.270	2.372.557
Active circulante			
Stocuri		12.630	16.196
Drepturi de difuzare	6	10.053	18.380
Creante comerciale si alte creante		68.308	75.478
Imprumuturi acordate partilor afiliate		11.206	4.565
Active aferente contractelor		83.592	78.575
Creante privind impozitul pe profit		173	165
Alte active		19.997	16.356
Active financiare derivate	16	4.551	5.052
Numerar si echivalente de numerar		205.457	261.408
Total active circulante		415.967	476.174
Total active		3.071.237	2.848.731
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
	7		
Capital social		6.810	6.810
Prime de capital		3.406	3.406
Actiuni proprii		(14.539)	(14.768)
Rezerve		(15.133)	(17.482)
Rezultat reportat		626.046	600.841
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama		606.590	578.808
Interese care nu controleaza		37.084	36.922
Total capitaluri proprii		643.674	615.730
PASIVE			
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi	8	1.159.607	1.027.798
Datorii leasing	9	304.863	216.299
Datorii privind impozitul pe profit amanat		78.919	76.131
Provizion pentru dezafectarea activelor		7.604	7.056
Datorii comerciale si alte datorii		95.350	120.695
Datorii aferente contractelor		3.644	2.876
Total datorii pe termen lung		1.649.987	1.450.855
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii		461.373	540.080
Beneficii acordate angajatilor		51.959	46.062
Credite si imprumuturi	8	157.506	94.856
Datorii leasing	9	80.813	79.301
Impozitul pe profit de plata		2.256	746
Provizioane		464	1.054
Datorii aferente contractelor		23.205	20.047
Total datorii curente		777.576	782.146
Total datorii		2.427.563	2.233.001
Total capitaluri proprii si datorii		3.071.237	2.848.731

Notele de la paginile 9 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

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

DIGI Communications N.V.

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

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

	Note	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2023	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2022 Retratat ⁽¹⁾
Venituri	11	414.386	363.359
Alte castiguri	20	4.222	7.075
Cheltuieli de exploatare	12	(304.487)	(277.883)
Beneficii acordate angajatilor		(72.108)	(59.450)
Alte cheltuieli	20	(158)	(160)
Profit din exploatare		41.855	32.941
Venituri financiare	13	3.328	97
Cheltuieli financiare	13	(23.930)	(17.106)
Costuri nete de finantare		(20.602)	(17.009)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		(2.736)	-
Profit inainte de impozitare		18.517	15.932
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(2.539)	(572)
Profit din operatiuni continue		15.978	15.360
Operatiuni intrerupte			
Profit/(Pierdere) din operatiuni intrerupte, net(a) de impozit pe profit		-	-
Profit al exercitiului		15.978	15.360
Atribuibil proprietarilor		14.894	14.349
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.084	1.011
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, net de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate - Diferente de conversie valutara		(914)	11.189
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate in situatia de profi sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		(110)	(939)
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, net de impozit pe profit		(1.024)	10.250
Rezultat global total al perioadei		14.954	25.610
Atribuibil proprietarilor		13.910	24.006
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.044	1.604

(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 trei luni incheiate la 30 iunie 2022 au fost retratate corespunzător.

Notele de la paginile 9 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

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

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a profitului si pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022 retratata ¹
Venituri	11	809.309	716.730
Alte castiguri	20	7.898	14.327
Chetuieli de exploatare	12	(601.348)	(543.025)
Beneficii acordate angajatilor		(140.785)	(115.279)
Alte chetuieli	20	(390)	(233)
Profit din exploatare		74.684	72.520
Venituri financiare	13	2.547	205
Chetuieli financiare	13	(39.879)	(37.324)
Costuri de finantare nete		(37.332)	(37.119)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		(5.285)	-
Profit inainte de impozitare		32.067	35.401
Chetuiala cu impozitul pe profit		(5.292)	(4.707)
Profit din operatiuni continue		26.775	30.694
Operatiuni intrerupte			
Profit/(Pierdere) din operatiuni intrerupte, net(a) de impozit pe profit		-	319.209
Profit al exercitiului		26.775	349.903
Atribuibil proprietarilor		24.955	327.333
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.820	22.570
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate in cadrul situatiei profitului sau pierderii, net de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate – diferente de conversie valutara		(831)	5.167
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate in situatia de profi sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		3.281	(3.864)
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, net de impozit pe profit		2.450	1.303
Rezultat global total al perioadei		29.225	351.206
Atribuibil proprietarilor		27.460	328.534
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1.765	22.672

Notele de la paginile 9 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

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

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 6 luni, incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022 retratat ¹
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare			
Profit inainte de impozitare din activitati continue		32.067	35.401
Profit inainte de impozitare din activitati intrerupte		-	319.209
Ajustari pentru:			
Depreciere		127.669	103.096
Amortizare		75.725	68.016
Ajustari pentru pierderi de valoare		1.633	1.049
Provizionul pentru dezafectarea activelor		374	-
Cheltuieli cu dobanzile		31.369	22.373
Deprecierea creantelor comerciale si a altor creante		4.775	4.605
Derecunoasterea provizioanelor		(631)	-
Pierderi/(Castiguri) nerealizate din instrumente financiare derivate		498	-
Pierderea aferenta entitatilor asociate, dupa taxe		5.285	-
Cheltuiala cu platile pe baza de actiuni cu decontare in actiuni		348	808
Pierdere/(castig) nerealizat(a) din diferente de schimb valutar		(302)	6.354
Castig din vanzarea activelor		(87)	(122)
Castig din vanzarea de operatiuni intrerupte, dupa impozitare		-	(319.209)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant		278.723	241.579
Modificari in:			
Crestere de creantele comerciale, a altor active si a activelor aferente contractelor		(12.805)	(63.763)
Descrere in stocuri		5.122	5.404
Crestere de drepturi de difuzare		(9.671)	(12.123)
Crestere de datorii comerciale si a alte datorii curente		(23.551)	22.836
Crestere de datorii aferente contractelor		3.926	4.347
Numerar generat din activitatile de exploatare		241.744	198.280
Dobanda platita		(26.968)	(18.885)
Impozitul pe profit platit		(950)	(1.392)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare		213.826	178.003
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Achizitii de imobilizari corporale		(337.227)	(188.834)
Achizitii de imobilizari necorporale		(36.067)	(41.945)
Plati privind costurile de achizitie a abonatilor		(31.086)	(26.276)
Achizitii de filiale, nete de numerar si interese care nu controleaza		-	58
Incasari din vanzarea activitatilor intrerupte, net de numerar		-	622.900
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		132	1.212
Numerar net folosit in activitati de investitii		(404.248)	367.115
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare			
Dividende platite actionarilor		(5.588)	(2.354)
Incasari din imprumuturi		217.822	28.699
Imprumuturi acordate partilor afiliate		(6.350)	(4.111)
Rambursari de imprumuturi		(16.825)	(274.319)
Costuri de finantare platite		(8.040)	-
Plata obligatiilor aferente contractelor de leasing financiar		(46.548)	(26.826)
Numerar net din activitatile de finantare		134.471	(278.911)
(Descrere) neta de numerar si echivalente de numerar		(55.951)	266.206
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		261.408	19.636
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb al numerarului si echivalentelor de numerar detinute		-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei		205.457	285.842

(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 sase luni incheiate la 30 iunie 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 33 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 iunie 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	578.808	36.922	615.730
Rezultat global al perioadei										
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	-	24.955	24.955	1.820	26.775
Diferente de curs valutar	-	-	-	(776)	-	-	-	(776)	(55)	(831)
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global						3.281	-	3.281	-	3.281
Transferul rezervei din reevaluare realizate	-	-	-	-	(156)	-	156	-	-	-
Total rezultat global al exercitiului	-	-	-	(776)	(156)	3.281	25.111	27.460	1.765	29.225
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)	-	-	229	-	-	-	94	323	25	348
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.628)	(1.628)
Total aport de catre proprietari si distribuire catre acestia	-	-	229	-	-	-	94	323	(1.603)	(1.280)
<i>Modificari ale participatiilor in filiale</i>										
Modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	229	-	-	-	94	323	(1.603)	(1.280)
Sold la 30 iunie 2023	6.810	3.406	(14.539)	(19.562)	9.152	(4.723)	626.046	606.590	37.084	643.674

Notele de la paginile 9 la 33 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 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Capita socia	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	11.596	228.881
Rezultat global al perioadei										
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	-	327.333	327.333	22.570	349.903
Diferente de curs valutar	-	-	-	5.065	-	-	-	5.065	102	5.167
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	(3.864)	-	(3.864)	-	(3.864)
Transferul rezervei din reevaluare realizate	-	-	-	-	(296)	-	296	-	-	-
Total rezultat global al exercitiului	-	-	-	5.065	(296)	(3.864)	327.629	328.534	22.672	351.206
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)	-	-	-	-	-	-	793	793	15	808
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total aport de catre proprietari si distribuire catre acestia	-	-	-	-	-	-	793	793	15	808
<i>Modificari ale participatiilor in filiale</i>										
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	-	-	-	-	(6.079)	-	4.963	(1.116)	(391)	(1.506)
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	18.418	(6.079)	-	4.963	17.302	874	18.176
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	-	18.418	(6.079)	-	5.756	18.095	889	18.984
Sold la 30 iunie 2022 (retrat)	6.810	3.406	(14.880)	(15.760)	9.319	(756)	575.775	563.914	35.157	599.071

Notele de la paginile 9 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

Entitatea-mama a Grupului este Digi Communications N.V. („DIGI”, „Societatea” sau „Entitatea-mama”), o societate infiintata in Olanda, numarul de inregistrare la Camera de Comert 34132532/29.03.2000, cu locul desfasurarii activitatii si sediul inregistrat in Romania. Actionarul majoritar al Digi este RCS Management S.A. („RCSM”), o companie inregistrata in Romania. Actionarul ce controleaza entitatea-mama, RCSM, este Dl. Zoltan Teszari. DIGI si RCSM nu inregistreaza operatiuni, cu exceptia unor activitati de holding, iar principalul activ al acestora este detinerea asupra RCS&RDS S.A. (Romania) si, 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 se afla la adresa Str. Dr. Nicolae Staicovici nr. 75, cladirea Forum 2000, Faza 1, et. 4, sect. 5, Bucuresti, Romania.

RCS&RDS este o societate infiintata in Romania, avand sediul social la adresa Dr. Staicovici 75, cladirea Forum 2000, Faza 1, et. 4, sect. 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, 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, pentru a oferi servicii de telecomunicatii de inalta calitate la preturi accesibile.

Raportarea Financiara consolidata simplificata interimara a fost emisa la data de 14 august 2023.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE SI POLITICI CONTABILE

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 interimare consolidate simplificate 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 si Partea 2:362(9) din Codul Civil olandez.

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

(b) Bazele de evaluare

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate au fost intocmite la cost istoric, cu exceptia investitiilor imobiliare evaluate la valoare justa, a terenurilor si cladirilor evaluate la valoarea reevaluată, 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 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.

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 eliminarea 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

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (continuare)

conversii valutare aferenta operatiunii respective este reclassificata 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 elimina 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 reclassificata in contul de profit sau pierdere.

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

Moneda	2023			2022		
	ian – 1	Media exercitiului de 6 luni	iun – 31	ian – 1	Media exercitiului de 6 luni	iun – 31
RON pentru 1EUR	4,9474	4,9335	4,9634	4,9481	4,9455	4,9454
USD pentru 1EUR	1,0666	1,0811	1,0866	1,1326	1,0940	1,0387

2.2. Principiul continuitatii activitatii

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

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

2.3 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Grupul nu a adoptat timpuriu niciun standard, interpretare sau modificare care a fost emisa, dar nu este 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.

Definitia estimarilor contabile (modificari ale IAS 8)

Modificarile aduse IAS 8 clarifica distinctia dintre modificarile estimarilor contabile si modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor. De asemenea, acestea 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. Modificările 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 situatiilor financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului.

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE (CONTINUARE)

2.3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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 restrâng 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.

2.4. RETRATARE IN SCOP DE COMPARABILITATE SI CORECTAREA ERORILOR

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 sase luni incheiata la 30 iunie 2022, veniturile din subventia pentru energie in valoare de 14.327 EUR au fost prezentate pe linia Venituri. In situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023, aceasta suma a fost reclasificata pe linia Alte castiguri din cadrul elementelor comparative;
- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022, cheltuielile cu beneficiile acordate angajatilor in valoare de 115.454 EUR au fost prezentate pe linia Cheltuieli de exploatare. In situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 sase luni incheiata la 30 iunie 2022, Cheltuielile de exploatare au fost subevaluate cu 175 EUR. Eroarea a fost corectata si comparativele din situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost retratate;
- in situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022, Castigul din vanzarea operatiunilor intrerupte, net de numerar, a fost supraevaluat cu 66.026 EUR. Eroarea a fost corectata si comparativele din situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023 au fost retratate.

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

Trei luni incheiate la 30 iunie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	250.925	156.420	7.041	-	-	414.386
Alte castiguri	4.222	-	-	-	-	4.222
Venituri intre segmente	675	101	33	(809)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(138.206)	(127.544)	(7.507)	809	-	(272.448)
EBITDA ajustata	117.616	28.977	(433)	-	-	146.160
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(104.147)	(104.147)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(158)	-	-	-	-	(158)
Profit din exploatare						41.855
Intrari de active imobilizate	77.372	82.035	75.809	-	-	235.216
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.702.883	585.154	324.491	-	-	2.612.528
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	2.753	-	39.990	-	-	42.743

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 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Trei luni incheiate la 30 iunie 2022 retratat¹⁾	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	238.313	118.193	6.853	-	-	363.359
Alte castiguri	7.075	-	-	-	-	7.075
Venituri intre segmente	591	135	51	(777)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(136.999)	(104.384)	(9.363)	777	-	(249.969)
EBITDA ajustata	108.980	13.944	(2.459)	-	-	120.465
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(87.366)	(87.366)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(160)	-	-	-	-	(160)
Profit din exploatare¹⁾						32.940
Intrari de active imobilizate	50.706	74.800	3.144	-	-	128.650
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.569.088	381.247	67.018	-	-	2.017.353
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	595	-	44.113	-	-	44.708

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 iunie 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 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	495.766	299.686	13.857	-	-	809.309
Alte castiguri	7.898	-	-	-	-	7.898
Venituri intre segmente	1.309	197	66	(1.572)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(278.672)	(243.868)	(16.333)	1.572	-	(537.301)
EBITDA ajustata	226.301	56.015	(2.410)	-	-	279.906
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(204.832)	(204.832)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(390)	-	-	-	-	(390)
Profit din exploatare¹⁾						74.684
Intrari de active imobilizate	167.642	159.434	149.853	-	-	476.929
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.702.883	585.154	324.491	-	-	2.612.528
Investitiilor in entitatile asociate si active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	2.753	-	39.990	-	-	42.743

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 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Sase luni incheiate la 30 iunie 2022 retratat ¹⁾	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	474.450	228.875	13.405	-	-	716.730
Alte castiguri	14.327	-	-	-	-	14.327
Venituri intre segmente	1.243	264	101	(1.608)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(274.257)	(197.282)	(16.213)	1.608	-	(486.144)
EBITDA ajustata	215.763	31.857	(2.707)	-	-	244.913
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(172.160)	(172.160)
Alte cheltuieli (Nota 20)	(233)	-	-	-	-	(233)
Profit din exploatare						72.520
Intrari de active imobilizate	143.098	145.828	4.703	-	-	293.629
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.569.088	381.247	67.018	-	-	2.017.353
Investitiilor in entitatile asociate si active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	595	-	44.113	-	-	44.708

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 sase luni incheiate la 30 iunie 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 6 luni incheiate la 30 iunie 2023, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la costul de 284.859 EUR (perioada incheiata la 30 iunie 2022: 215.987 EUR).

Achizitiile au vizat in special retele de 214.676 EUR (perioada incheiata la 30 iunie 2022: 134.639 EUR), echipamente aflate in locatia clientilor de 21.686 EUR (perioada incheiata la 30 iunie 2022: 32.303 EUR) si echipament si dispozitive in valoare de 37.914 EUR (perioada incheiata la 30 iunie 2022: 36.295 EUR).

5. DREPTURI DE UTILIZARE

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

In perioada de 6 luni inchiata la 30 iunie 2023 miscarea neta a drepturilor de utilizare (aditii, iesiri si amortizare) a fost in valoare de 91.370 EUR (6.023 EUR pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG SI DREPTURI DE DIFUZARE

a) Imobilizari necorporale

Achizitii

Pe parcursul perioadei de sase luni incheiate la 30 iunie 2023, Grupul a achizitionat imobilizari corporale pe termen lung la un cost de 55.424 EUR (30 iunie 2022: EUR 49.762) astfel:

- Software si licente in valoare de 20.235 EUR (30 iunie 2022: 19.205 EUR);
- Liste de clienti prin achizitionarea controlului asupra altor societati, in valoare de 1.491 EUR (30 iunie 2022: 1.819 EUR);
- Costurile pentru obtinerea contractelor cu abonati (Subscriber Acquisitions Costs „SAC”) in valoare de 33.698 EUR (30 iunie 2022: 28.738 EUR); SAC reprezinta costurile cu terti privind dobandirea si conectarea de noi abonati ai societatilor din cadrul Grupului.

6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG SI DREPTURI DE DIFUZARE (continuare)**Fond comercial***(i) Reconcilierea valorii contabile***Cost**

Sold la 1 ianuarie 2023	51.741
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(167)
Sold la 30 iunie 2023	51.574
Sold la 1 ianuarie 2022	51.823
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	59
Sold la 30 iunie 2022	51.882

(ii) Testarea deprecierei fondului comercial

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere anual (la 31 decembrie) si atunci când circumstanțele indică faptul că valorile contabile pot fi depreciate. Nu au existat indicatori de depreciere pentru unitățile generatoare de numerar cărora li s-a alocat fondul comercial la 30 iunie 2023.

b) Drepturi de difuzare

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
Sold la inceputul perioadei	18.380	15.465
Sold la finalul perioadei	10.053	18.380

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

7. CAPITALURI PROPRII

Nu au existat schimbari in structura capitalului social la 30 iunie 2023.

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

La 30 iunie 2023, Societatea avea 4,83 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 850.626 EUR (Decembrie 2022: 850.705 EUR) si imprumuturi bancare de 308.980 EUR (Decembrie 2022: 177.093 EUR).

Creditele si imprumuturile pe termen scurt includ imprumuturi bancare in valoare de 85.377 EUR (Decembrie 2022: 53.127 EUR), portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung in valoare de 61.642 EUR (Decembrie 2022: 31.872 EUR) si dobanda de plata in suma de 10.487 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 de la imprumuturi	217.822
Rambursarea imprumuturilor	(16.825)
Cheltuieli cu dobanda	21.648
Dobanda platita	(21.018)
Costuri financiare aditionale	(8.251)
Amortizarea costurilor de finantare	1.311
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb	(228)
Sold la 30 iunie 2023	1.317.113

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***9. DATORII LEASING**

Grupul inchiriaza, in principal, piloni de retea, terenuri, spatii comerciale, masini si echipamente. La 30 iunie 2023, datoriile de leasing au fost in valoare de 385.676 EUR (31 Decembrie 2022: 295.600 EUR). Variatia se datoreaza, in principal, aditiilor, cat si 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 iunie 2023	31 decembrie 2022
Imprumuturi catre Partile afiliate			
Citymesh Mobile NV	(i)	10.941	4.393
Altele		277	172
Total		11.218	4.565

		30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Datorii fata de Partile afiliate			
RCSM	(ii)	15.278	20.728
Altele		1.805	359
Total		17.082	21.087

(i) Asociere in participatie

(ii) Actionarul DIGI

Compensarea personalului de conducere cheie al Grupului

	3 luni incheiate la 30 iunie 2023	3 luni incheiate la 30 iunie 2022	6 luni incheiate la 30 iunie 2023	6 luni incheiate la 30 iunie 2022
Beneficiile angajatilor pe termen scurt – salarii	947	855	1,935	1.508

11. VENITURI

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

	Trei luni incheiate la 30 iunie 2023	Trei luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ⁽¹⁾	Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Sase luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ⁽¹⁾
Teritoriu				
Romania	250.925	238.312	495.766	474.449
Spania	156.420	118.192	299.686	228.875
Altele ⁽²⁾	7.041	6.854	13.857	13.406
Venituri totale	414.386	363.358	809.309	716.730
Categorie				
Servicii fixe ⁽³⁾	206.567	177.760	406.162	348.594
Servicii mobile	175.882	149.531	339.257	292.408
Altele ⁽⁴⁾	31.937	36.068	63.890	75.728
Venituri totale	414.386	363.359	809.309	716.730

(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 sase luni incheiate la 30 iunie 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 venituri din abonamente de servicii fixe si mobile, veniturile din interconectare si veniturile din roaming.

Alte venituri, la 30 iunie 2023, reprezintă în cea mai mare parte venituri din vânzarea de energie, telefoane și alte echipamente aflate în locația clienților, precum și venituri din publicitate.

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

Momentul recunoasterii veniturilor	Trei luni incheiate la 30 iunie 2023	Trei luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ⁽¹⁾	Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Sase luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ⁽¹⁾
Bunuri transferate la un moment dat	12.742	13.038	24.479	25.335
Servicii transferate in timp	401.644	350.321	784.830	691.395
Venituri totale	414.386	363.359	809.309	716.730

(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 sase luni incheiate la 30 iunie 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 furnizate clientilor in timp sunt prezentate ca venituri pentru fiecare categorie si teritoriu.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***12. CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

	Trei luni incheiate la 30 iunie 2023	Trei luni incheiate la 30 iunie 2022 retrat¹⁾	Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Sase luni incheiate la 30 iunie 2022 retrat¹⁾
Amortizarea imobilizarilor corporale	43.860	34.801	83.581	66.610
Amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	22.089	17.170	43.892	36.485
Amortizarea imobilizarilor necorporale pe termer lung si a drepturilor de difuzare	23.290	20.225	46.738	39.973
Amortizarea costurilor cu dobandirea abonatilor	14.734	13.722	28.988	26.946
Ajustari de valoare a imobilizarilor corporale	(433)	772	565	1.048
Ajustari de valoare a costurilor cu dobandirea abonatilor	608	674	1.068	1.098
Beneficii acordate angajatilor	72.108	59.450	140.785	115.279
Cheltuieli aferente serviciilor fixe	42.556	40.526	82.773	77.419
Cheltuieli de telefonie	92.210	81.380	178.516	156.910
Costul bunurilor vandute	12.272	12.384	23.368	24.351
Cheltuieli de facturare si colectare	5.103	4.656	10.163	9.403
Taxe si penalitati	2.338	1.370	4.758	3.411
Utilitati	15.715	9.863	30.139	22.832
Ajustari de valoare a creantelor si a altor active, net de reluari	2.398	2.491	4.775	4.605
Taxe catre autoritati	4.023	6.262	8.060	10.126
Alte materiale si subcontractori	2.705	2.667	5.757	5.169
Cheltuieli energie electrica	5.099	11.492	13.264	23.455
Alte servicii	6.674	8.893	15.733	16.382
Alte cheltuieli operationle	9.246	8.529	19.211	16.800
Total cheltuieli de exploatare	376.595	337.330	742.134	658.303

(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 sase luni incheiate la 30 iunie 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 NETE FINANCIARE

	Trei luni incheiate la 30 iunie 2023	Trei luni incheiate la 30 iunie 2022	Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Sase luni incheiate la 30 iunie 2022
<i>Venituri financiare</i>				
Dobanzi de la banci	1.816	27	2.446	44
Alte venituri financiare	-	71	101	162
Castig/(Pierdere) net(a) din instrumente financiare derivate	1.512	-	-	-
Diferentele de curs valutar (nete)	-	-	-	-
	3.328	98	2.547	206
<i>Cheltuieli financiare</i>				
Cheltuieli privind dobanzile	(14.100)	(8.143)	(24.570)	(19.508)
Dobanzi aferente datoriilor de leasing	(3.758)	(1.472)	(6.799)	(2.865)
Pierdere neta din instrumente financiare derivate	-	-	(498)	(2.879)
Alte cheltuieli financiare	(3.634)	(3.539)	(6.176)	(6.956)
Diferentele de curs valutar (nete)	(2.438)	(3.953)	(1.837)	(5.116)
	(23.930)	(17.107)	(39.879)	(37.324)
Total costuri financiare nete	(20.602)	(17.008)	(37.332)	(37.118)

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 simplificate interimare.

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

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

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

La 30 iunie 2023, Grupul avea datorii curente nete de 361.610 EUR (31 decembrie 2022: 305.972 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 împrumuturile sunt prezentate în nota 8.

(d) Gestionarea capitalului

Obiectivele grupului în ceea ce priveste gestionarea capitalului sunt de a proteja capacitatea grupului de a 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 în conformitate cu Contractul de Facilitate de Credit Senior.

(e) Valorile juste

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

f) Riscurile climatice

In perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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) Situati 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 planuri de plata pe baza de actiuni pentru anumiți membrii ai managementului și angajați cheie. Opțiunile devin exercitabile dacă și când anumite criterii de performanță, precum veniturile, obiectivele privind serviciile vândute și alte obiective ale Grupului au fost îndeplinite. Unele dintre planuri au fost exercitate și s-au încheiat în anul trecut.

Pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 cheltuiala cu opțiunile pe acțiuni în valoare de 390 EUR (30 iunie 2022: 233 EUR) a fost prezentată în Situația consolidată simplificată interimară a profitului și pierderii și altor elemente ale rezultatului global, pe linia “Cheltuieli de exploatare”, în cadrul liniei de Beneficii acordate angajaților (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 în continuare:

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global cuprind actiunile din RCSM. In anul 2017, actiunile de clasa B ale Societatii au fost listate la Bursa de Valori Bucuresti. La 30 iunie 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 (34,3 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 iunie 2023, metoda de evaluare a fost consistenta cu cea folosita la 31 decembrie 2022.

La 30 iunie 2023, Grupul detinea active financiare derivate in suma de 4.551 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 iunie 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	Nivel 3	Total
30 iunie 2023				
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	39.990	-	-	39.990
Instrumente derivate incorporate	-	-	4.551	4.551
Total	39.990	-	4.551	44.541
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
Total	36.844	-	5.052	41.896

17. OPERATIUNI INTRERUPTTE**Vanzarea entitatilor din Ungaria**

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 in cursul anului 2022, 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 interimara consolidata simplificata 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 iunie 2023					
	Fluxuri de numerar contractuale	6 luni sau mai putin	6 la 12 luni	12 la 24 ani	24 la 36 ani	Mai mult de 36 ani
Neactualizat (valoare nominala)						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	283.190	9.682	9.682	20.509	112.334	130.984
Cheltuieli de capital	181.270	27.646	27.646	73.038	52.939	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	42.510	16.006	16.006	9.771	727	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	17.378	8.689	8.689	-	-	-
	524.348	62.023	62.023	103.318	166.001	130.984
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	144.671	8.700	8.700	16.653	69.220	41.399
Cheltuieli de capital	153.787	24.984	24.984	62.146	41.673	-
Obligatii contractuale drepturi de difuzare	36.702	14.237	14.237	7.725	503	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	14.975	7.487	7.487	-	-	-
	350.135	55.407	55.407	86.524	111.397	41.399

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

	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 (valoarea 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	-	-	-
	396.733	69.752	64.785	99.261	91.552	71.366

(b) Scrisori de garantie

La 30 iunie 2023, erau emise scrisori bancare de garantie si scrisori de credit in valoare de 65.615 EUR in principal in favoarea furnizorilor programe si satelit si pentru participarea la licitatii (31 decembrie 2022: 63.625 EUR).

Societatea a incheiat contracte de garantie in numerar pentru emiterea de scrisori de contra-garantie. La 30 iunie 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.

18. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

Societatea si filialele 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.

In toate cazurile, determinarea probabilitatii solutionarii unei cereri favorabile Grupului implica intotdeauna o evaluare subiectiva, prin urmare rezultatul este incert. Determinarea valorii viitoarelor iesiri de numerar sau altor resurse si a duratei de timp implica utilizarea estimarilor.

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 si administrator al Integrasoft S.R.L.) 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.

¹ In anul 2009 RCS&RDS si Bodu S.R.L. au intrat intr-o asociere in participatie cu Bodu S.R.L. ("JV") cu privire la o sala de evenimente din Bucuresti. La momentul in care RCS&RDS a intrat in JV, Bodu S.R.L. era detinuta de domnul Bogdan Dragomir, fiul domnului Dumitru Dragomir, care ocupa functia de presedinte al Ligii Profesioniste de Fotbal din Romania ("LPF").

² Pana in 2015, asocierea in participatie a devenit practic insolvabila, deoarece asteptarile initiale cu privire la perspectivele sale nu s-au materializat. In 2015, pentru a recupera investitia de 3.100 de euro, facuta prin intrarea in asociere in participatie din 2009 pana in 2011 si pentru a putea gestiona activitatea salii de evenimente in mod direct si eficient, RCS&RDS a incheiat un acord de decontare cu Bodu S.R.L. In anul 2016, in conformitate cu acest acord de decontare, RCS&RDS a achizitionat (cu o reducere la valoarea nominala) datoria bancara restanta a Bodu S.R.L. (care a fost garantata cu partea sa din asociere in participatie si activele la care a contribuit). Ulterior, RCS&RDS si-a lichidat creantele dobandite impotriva Bodu S.R.L. in schimbul imobilului si activitatii salii de evenimente. Bodu S.R.L. a fost inlocuit ca partener in asocierea in participatie al RCS&RDS de Integrasoft S.R.L., una dintre filialele noastre din Romania. In urma acestei achizitii, pe langa investigarea acuuzatiilor de luare de mita ale Antena Group in legatura cu investitia noastra in asocierea in participatie, DNA a deschis o ancheta cu privire la aspectul daca tranzactiile care au urmat (inclusiv decontarea din 2015 si achizitia din 2016) au reprezentat activitati ilegale de spalare a banilor.

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 anumi 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 data de 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.

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 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), consultati Nota 18 de mai sus.

Nu exista alte evenimente ulterioare semnificative ulterioare datei de 30 iunie 2023 care sa fie prezentate.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***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 iunie 2023	Trei luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ¹⁾	Sase luni incheiate la 30 iunie 2023	Sase luni incheiate la 30 iunie 2022 Retratat ¹⁾
Venituri	414.386	363.359	809.309	716.730
Alte castiguri	4.222	7.075	7.898	14.327
EBITDA				
Profit din exploatare	41.855	32.941	74.684	72.520
Depreciere, amortizare, pierderi de valoare si impactul reevaluarii	104.147	87.366	204.832	172.160
EBITDA	146.002	120.307	279.516	244.680
Alte castiguri	-	-	-	-
Alte cheltuieli	158	160	390	233
EBITDA ajustata	146.160	120.467	279.906	244.913
<i>EBITDA ajustata (%)</i>	<i>34,92%</i>	<i>32,52%</i>	<i>34,25%</i>	<i>33,50%</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 sase luni incheiate la 30 iunie 2022 au fost retratate corespunzator.

Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 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 158 EUR (perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022: 160 EUR).

Pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 390 EUR (pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022: 233 EUR).

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***21. INDICATORI FINANCIARI**

Indicator financiar	Valoare la 30 iunie 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)	195%
Capital Imprumutat/Capital angajat x 100 (unde Capital angajat = Capital Imprumutat + Capital propriu)	66%
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	
Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 180	35,78 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
(Cifra de afaceri/Active imobilizate).	0,62

Serghei Bulgac
Director General,

Valentin Popoviciu
Administrator Executiv,
