

Formulario IN-T Telecomunicaciones Digitales, S.A.**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES****INFORME DE ACTUALIZACION TRIMESTRAL****Trimestre terminado al 30 de septiembre de 2023**

Esta información se presenta para dar cumplimiento a lo estipulado en el Decreto Ley 1 de 8 de julio de 1999 y al Acuerdo No. 18-00 de 11 de octubre de 2000.

RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR:	Telecomunicaciones Digitales, S.A. (el "Emisor").
VALORES REGISTRADOS:	Bonos Corporativos hasta US\$200,000,000. Resolución SMV N°479-15 del 3 de agosto 3 de 2015.
NÚMEROS DE TELÉFONO Y FAX DEL EMISOR:	390-7555 / Fax: 390-0972.
DIRECCIÓN DEL EMISOR:	Costa del Este, Complejo Business Park, Edificio Este, Piso 3.
DIRECCIÓN DE CORREO:	Licdo. Dionisio Bedoya dionisio.bedoya@tigo.com.pa

Representante Legal: _____

Fecha de este Informe: 30 de noviembre 2023.

I PARTE

ANÁLISIS DE RESULTADOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

A. Liquidez:

Millones de US\$	30-sep-23	31-dic-22
Efectivo	100.6	109.3
Capital de Trabajo	75.8	20.5
Índice de Liquidez (Activos Corrientes/Pasivos Corrientes)	1.3x	1.1x

Al trimestre terminado el 30 de septiembre del 2023, el efectivo disminuyó US\$8.7 millones con relación al 31 de diciembre de 2022. El capital de trabajo fue positivo y su índice de liquidez mayor a 1.0x. El emisor cuenta con amplias facilidades de crédito de bancos locales e internacionales disponibles.

B. Recursos de Capital:

Millones de US\$	30-sep-23	31-dic-22
Pasivos Totales	1,253.3	1,221.4
Patrimonio	299.9	274.9
Total de Recursos de Capital	1,553.2	1,496.3
Apalancamiento Pasivos/Patrimonio	4.2x	4.4x

Al trimestre terminado 30 de septiembre del 2023, el patrimonio del Emisor aumentó en US\$25.0 millones con relación al 31 de diciembre 2022, producto de la utilidad neta del período de los nueve meses transcurridos del 2023 y capital adicional pagado.

En la siguiente tabla se desglosa el endeudamiento financiero del Emisor:

Millones de US\$	30-sep-23	31-dic-22
Préstamos Bancarios	185.0	185.0
Bonos Corporativos	600.0	600.0
Deuda Financiera	\$ 785.0	\$ 785.0
(-) Efectivo Disponible	(100.6)	(109.3)
(=) Deuda Financiera Neta	\$ 684.4	\$ 675.7

Al cierre del trimestre terminado 30 de septiembre 2023, el Emisor ha mantenido su deuda financiera con relación al 31 de diciembre 2022.

Representante Legal: 

Fecha de este Informe: 30 de noviembre 2023.



La relación de endeudamiento (Deuda Financiera Neta), versus flujo de efectivo (Ingresos de Operaciones 3er. Trimestre 2023 anualizado), disminuyó 1.3% con relación al 31 de diciembre 2022 por el flujo de efectivo esperado productos de los pagos a compromisos de deuda financieras, capex realizados a la expansión y actualización de la red y los ingresos de operaciones del periodo 2023.

C. Resultados de las Operaciones:

	Trimestre terminado el 30-sep-2023	Trimestre terminado el 30-sep-2022	Δ %
Ingresos Totales	181.0	166.3	8.8%
(-) Costos y Gastos Administrativos	(115.1)	(93.0)	23.8%
(=) Ingresos de operaciones \$	65.9	73.3	-10.2%
Ingresos de operaciones %	36%	44%	
(-) Costo de Financiamiento	(10.2)	(11.7)	-12.5%
(-) Depreciación y Amortizaciones	(38.6)	(38.4)	0.4%
(=) Utilidad Antes de ISR	17.1	23.2	-26.4%
(-) ISR	(7.7)	(14.7)	-47.7%
Utilidad Neta	9.4	8.5	-63.7%

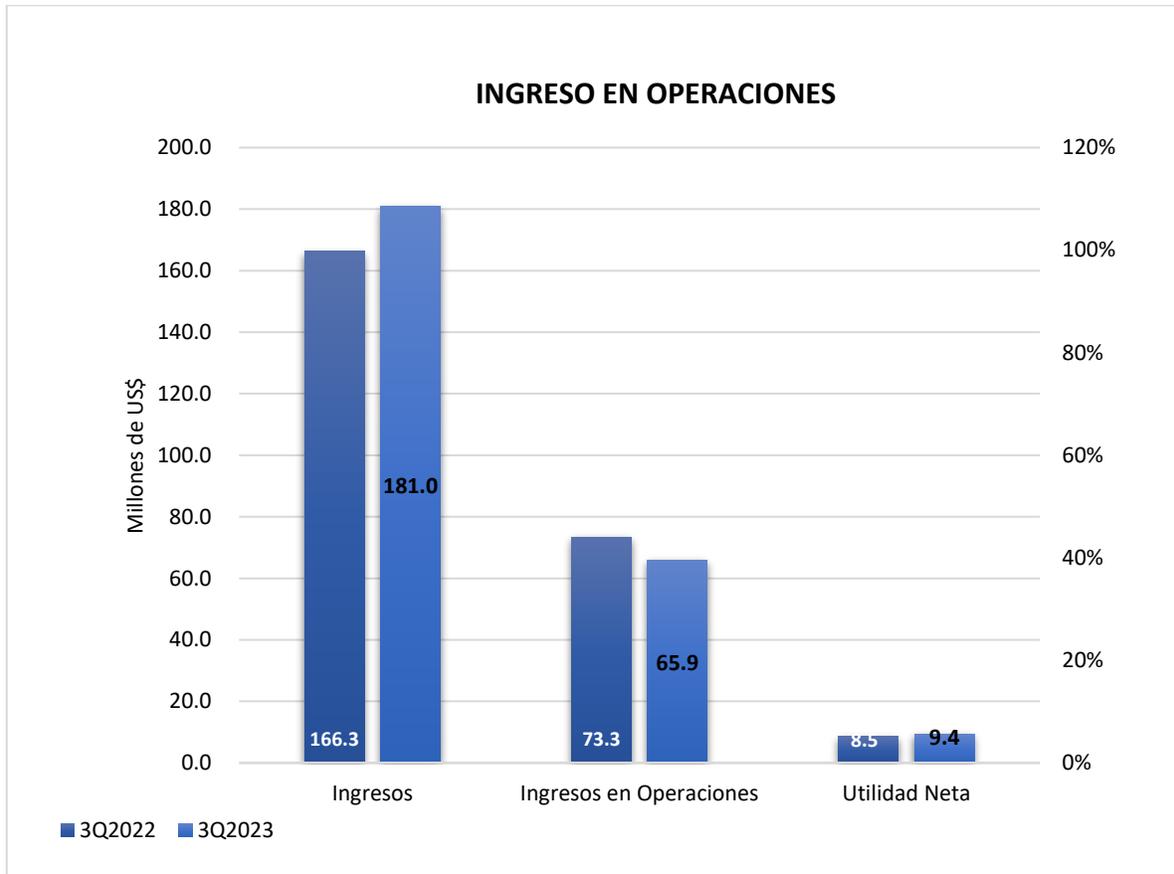
Durante el trimestre terminado el 30 de septiembre 2023, el Emisor incrementó sus ingresos en US\$14.7 millones versus el mismo periodo del año anterior, asociados al crecimiento en su base de clientes en los productos o servicios de internet residencial y telefonía móvil fundamentalmente.

Los ingresos de Telefonía móvil representan 40% y servicios de Internet, Transmisión de Datos y Data Center un 29% son los servicios que mayor aportan a los Ingresos Totales del Emisor del total de Ingresos al 30 de septiembre de 2023. A su vez, Televisión Pagada representa un 14%, proyectos y soluciones un 7% mientras que telefonía fija 3%. El remanente corresponde a venta de equipos móviles 5% y otros servicios 2%.

Representante Legal: 

Fecha de este Informe: 30 de noviembre 2023.





Consecuentemente a los ingresos antes mencionados, los costos y gastos administrativos aumentaron por US\$.22.1 millones, los impuestos disminuyeron en US\$7.0 millones en comparación con el mismo periodo del año anterior. En términos absolutos el gasto de financiamiento disminuyó en US\$1.5 millones, mientras que el gasto de depreciación y amortizaciones aumentó en US\$0.1 millones.

Estos factores impactaron la utilidad antes del Impuesto sobre la Renta la cual disminuyó en US\$6.1 millones en comparación con el mismo periodo del año anterior.

D. Perspectivas:

La perspectiva del Emisor dependerá en gran medida del desempeño económico del país, y más específicamente, del desempeño de la industria de telecomunicaciones en la que se desenvuelve el Emisor.

A la fecha de hoy se ha observado una economía en crecimiento con perspectivas favorables del 5% al 6% impulsado por el desempeño fortalecido por los sectores: comercio,

Representante Legal: 

Fecha de este Informe: 30 de noviembre 2023.



construcción, turismo, banca, seguros, transporte y electricidad entre otros que sin duda tendrán un impacto positivo en los resultados de la compañía, así como en nuestra liquidez y capacidad operativa.

II PARTE ESTADOS FINANCIEROS DEL EMISOR

Adjunto los Estados Financieros Trimestrales Interinos (no auditados) del Emisor para el Trimestre terminado al: **30 de septiembre de 2023**.

III PARTE ESTADOS FINANCIEROS DE GARANTES O FIADORES

No aplica.

IV PARTE CERTIFICACIÓN DEL FIDUCIARIO

No aplica

VI PARTE DIVULGACIÓN

Este informe de Actualización Trimestral estará disponible a los inversionistas y al público en general para ser consultado libremente en la página de Internet de la Bolsa Latinoamericana de Valores (www.latinexbolsa.com).


Telecomunicaciones Digitales, S.A.

Roberto José Icaza Clerk
Director Ejecutivo de Finanzas

Representante Legal: 

Fecha de este Informe: 30 de noviembre 2023.





Panamá, 30 de Noviembre de 2023

Señores
Superintendencia del Mercado de Valores
Panamá, República de Panamá

Estimados señores:

Hemos revisado los estados financieros intermedios consolidados de Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias, (el Grupo), los cuales comprenden el estado intermedio consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023, y los estados intermedios consolidados de resultados, de cambios en patrimonio y de flujos de efectivo por el tercer trimestre del año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros intermedios consolidados, incluyendo un resumen de las principales políticas contables.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios consolidados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Como resultado de la revisión, los estados financieros intermedios consolidados adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera consolidada de Telecomunicaciones Digitales, S. A. y Subsidiaria al 30 de septiembre de 2023, su desempeño financiero consolidado y sus flujos de efectivo consolidados por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Dionisio Bedoya F.
Gerente Senior de Contabilidad
C.P.A. No. 0729-2006

Tel +507 378-7500
tigo.com.pa
Business Park, Edif. Este
Ave La Rotonda
Urb. Costa del Este
Panamá

**Telecomunicaciones Digitales,
S.A. y subsidiarias
Estados Financieros Intermedios
Consolidados**

*Por los nueve meses terminados el 30 de
septiembre de 2023*

A handwritten signature or mark consisting of several overlapping lines, located in the bottom right corner of the page.

CONTENIDO

Informe del Contador Público Autorizado	2
Estado Intermedio Consolidado de Situación Financiera.....	3
Estado Intermedio Consolidado de Resultado.....	5
Estado Intermedio Consolidado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado Intermedio Consolidado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado.....	9 - 23
Otra Información Adicional.....	24
Consolidación de los Estados Intermedios de Situación Financiera	25
Consolidación de los Estados Intermedios de Resultados.....	27



Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estado Intermedio Consolidado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

<i>Notas</i>	Septiembre 2023	Diciembre 2022
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
3	B/. 100,608,633	B/. 109,332,906
4	114,613,693	86,548,130
	8,816,446	9,262,489
	8,655,721	5,944,741
5	35,185,491	35,866,968
6	79,947,449	6,295,076
	3,234,935	7,714,713
	<u>351,062,368</u>	<u>260,965,023</u>
Activos No Corrientes		
	3,086,124	2,834,277
	5,515,715	5,513,866
7	176,684,595	196,791,725
	472,268,560	472,268,560
8	159,444,937	156,439,509
9	385,117,920	401,510,592
	<u>1,202,117,851</u>	<u>1,235,358,529</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>B/. 1,553,180,219</u></u>	<u><u>B/. 1,496,323,552</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estado Intermedio Consolidado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

<i>Notas</i>	Septiembre 2023	Diciembre 2022
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Pasivos Corrientes		
10 Cuentas por pagar	B/. 87,162,304	B/. 122,130,752
Arrendamientos financieros	24,775,060	22,268,363
11 Prestaciones laborales por pagar	11,190,295	11,911,349
Depósitos de clientes	3,810,125	3,896,427
13 Pasivo contractual	97,246,272	15,364,765
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	48,904,452	62,291,352
Impuesto sobre la renta por pagar	2,196,716	2,649,870
	<u>275,285,224</u>	<u>240,512,878</u>
Pasivos No Corrientes		
Arrendamientos financieros	141,803,235	145,208,873
12 Préstamos por pagar	185,000,000	185,000,000
14 Bonos por pagar, neto	589,080,536	588,064,644
13 Pasivo contractual	13,083,886	14,051,922
20 Impuesto sobre la renta diferido	34,405,055	33,716,806
Obligaciones por retiro de activos y otros pasivos	14,627,061	14,872,459
	<u>977,999,773</u>	<u>980,914,704</u>
	<u>1,253,284,997</u>	<u>1,221,427,582</u>
Patrimonio		
Capital emitido: 243,356 acciones comunes sin valor nominal, emitidas y en circulación	57,648,922	57,648,922
Capital adicional pagado	4,926,612	3,351,629
Impuesto complementario	(7,241,416)	(6,160,671)
Utilidades retenidas	244,561,104	220,448,885
	<u>299,895,222</u>	<u>275,288,765</u>
Participación no controladora	-	(392,795)
Total Patrimonio	<u>299,895,222</u>	<u>274,895,970</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	 <u>B/. 1,553,180,219</u>	 <u>B/. 1,496,323,552</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estado Intermedio Consolidado de Resultado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en B/. balboas)

Notas		Julio a Septiembre 2023	Septiembre 2023	Julio a Septiembre 2022	Septiembre 2022
	Ingresos				
	Suscripciones TV	B/. 26,074,128	B/. 81,402,595	B/. 28,976,219	B/. 89,405,969
	Transmisión de datos, internet y data center	52,842,231	162,283,627	53,343,857	158,348,580
	Telefonía fija	6,303,410	19,469,990	7,014,273	21,542,450
	Telefonía móvil	72,325,890	211,651,131	65,840,815	190,644,025
	Venta de equipos móviles	8,224,836	25,521,076	8,045,297	20,842,630
	Proyectos y soluciones	11,873,318	11,873,318	-	-
15	Otros servicios e ingresos	3,324,513	7,528,131	3,086,822	5,752,900
		180,968,326	519,729,868	166,307,283	486,536,554
	Costos y Gastos				
16	Programación y costos de operación	49,825,467	131,694,066	42,389,035	113,158,071
17	Depreciación, amortización y deterioro	38,575,414	116,030,988	38,438,361	111,734,504
18	Gastos de personal	21,089,511	63,894,263	20,494,892	61,122,908
19	Gastos generales, ventas y administrativos	44,168,218	133,010,414	30,082,955	91,601,707
		153,658,610	444,629,731	131,405,243	377,617,190
	Utilidad en operaciones	27,309,716	75,100,137	34,902,040	108,919,364
	Intereses, neto	10,200,961	30,920,845	11,657,022	34,017,695
	Utilidad antes del impuesto sobre la renta	17,108,755	44,179,292	23,245,018	74,901,669
20	Impuesto sobre la renta	(7,696,869)	(19,375,919)	(14,704,659)	(28,632,801)
	Utilidad neta	B/. 9,411,886	B/. 24,803,373	B/. 8,540,359	B/. 46,268,868
	Atribuible a:				
	Participación controladora	9,411,886	24,859,045	8,534,250	46,305,209
	Participación no controladora	-	(55,672)	6,109	(36,341)
	Utilidad neta	B/. 9,411,886	B/. 24,803,373	B/. 8,540,359	B/. 46,268,868

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estado Intermedio Consolidado de Cambio en el Patrimonio
Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en B/. balboas)

	<i>Atribuibles a la Participación Controladora</i>					<i>Participación No Controladora</i>	<i>Patrimonio Total</i>
	<i>Acciones Comunes</i>	<i>Capital Adicional Pagado</i>	<i>Impuesto Complementario</i>	<i>Utilidades Retenidas</i>	<i>Total</i>		
Al 1 de enero de 2022	B/. 57,648,922	B/. 2,518,315	B/. (3,705,453)	B/. 160,586,522	B/. 217,048,306	B/. (461,403)	B/. 216,586,903
Compensación basada en acciones	-	832,173	-	-	832,173	-	832,173
Impuesto complementario	-	-	(1,141,656)	222,666	(918,990)	(24)	(919,014)
Utilidad neta	-	-	-	46,305,209	46,305,209	(36,341)	46,268,868
Al 30 de septiembre de 2022	B/. 57,648,922	B/. 3,350,488	B/. (4,847,109)	B/. 207,114,397	B/. 263,266,698	B/. (497,768)	B/. 262,768,930
Al 1 de enero de 2023	B/. 57,648,922	B/. 3,351,629	B/. (6,160,671)	B/. 220,448,885	B/. 275,288,765	B/. (392,795)	B/. 274,895,970
Compensación basada en acciones	-	1,574,983	-	-	1,574,983	-	1,574,983
Efecto de la compra de la participación no controladora	-	-	-	(760,966)	(760,966)	448,467	(312,499)
Impuesto complementario	-	-	(1,080,745)	14,140	(1,066,605)	-	(1,066,605)
Utilidad neta	-	-	-	24,859,045	24,859,045	(55,672)	24,803,373
Al 30 de septiembre de 2023	<u>B/. 57,648,922</u>	<u>B/. 4,926,612</u>	<u>B/. (7,241,416)</u>	<u>B/. 244,561,104</u>	<u>B/. 299,895,222</u>	<u>B/. -</u>	<u>B/. 299,895,222</u>

El 31 de marzo de 2023, Telecomunicaciones Digitales, S.A. adquirió por B/.312,500 el 40% restante de las acciones de Fronteras Security, Inc. que estaban en poder de la participación no controladora.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estados Intermedio Consolidado de Flujo de Efectivo
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en B/. balboas)

<i>Notas</i>	Septiembre 2023	Septiembre 2022
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Utilidad antes del impuesto sobre la renta	B/. 44,179,292	B/. 74,901,669
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuestos con los flujos de efectivos netos:		
9 Depreciación y amortización de activos fijos	77,242,577	73,656,695
8 Depreciación de activos por derecho de uso	18,724,352	16,845,507
7 Amortizaciones de activos intangibles	20,064,059	21,232,302
Provisión para prima de antigüedad	793,289	1,111,306
4 Estimación para cuentas de cobro dudoso	9,600,568	4,804,501
Amortización de costos de emisión de bonos	1,015,892	1,317,174
Intereses	30,920,845	34,017,695
Compensación basada en acciones	<u>1,574,983</u>	<u>832,173</u>
Flujos de efectivo antes de cambios en el capital de trabajo	204,115,857	228,719,022
Cuentas por cobrar - clientes	(37,666,131)	(14,041,547)
Otras cuentas por cobrar	446,043	(3,619,707)
Activo contractual	(2,710,980)	(1,201,055)
Inventario	681,477	(7,440,665)
6 Gastos pagados por anticipado	(73,652,373)	4,477,120
Depósitos en garantía y otros activos	(1,849)	(13,073)
Cuentas por pagar	(33,330,750)	(9,626,600)
Prestaciones laborales por pagar	(721,054)	(2,582,954)
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(12,192,208)	(49,095,658)
Depósitos de clientes	(86,302)	(162,671)
13 Pasivo contractual	80,913,471	(273,775)
Obligaciones por retiro de activos y otros pasivos	<u>(245,398)</u>	<u>(2,185,166)</u>
	125,549,803	142,953,271
Impuesto sobre la renta pagado	(14,661,048)	(33,421,070)
Intereses pagados de deudas	(32,115,537)	(34,332,823)
Intereses pagados de arrendamientos financieros	(6,396,563)	(3,457,618)
Prima de antigüedad e indemnización pagada	<u>(1,999,896)</u>	<u>(1,621,909)</u>
Flujos de efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>70,376,759</u>	<u>70,119,851</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Estados Intermedio Consolidado de Flujo de Efectivo
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en B/. balboas)

	Septiembre 2023	Septiembre 2022
Vienen...	<u>B/. 70,376,759</u>	<u>B/. 70,119,851</u>
<i>Notas</i>		
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Aportes al fondo de cesantía, neto	954,760	(653,657)
Activos intangibles, neto	-	(37,584,762)
Adquisición de participación no controladora	(312,500)	-
9 Adquisición de activos fijos	<u>(60,806,834)</u>	<u>(50,757,662)</u>
Flujos de efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(60,164,574)</u>	<u>(88,996,081)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Abono a bonos y préstamos	-	(75,000,000)
Pagos de impuesto complementario	(1,080,745)	(1,141,656)
Pagos de arrendamientos financieros	<u>(17,855,713)</u>	<u>(14,253,647)</u>
Flujos de efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(18,936,458)</u>	<u>(90,395,303)</u>
Disminución neto en el efectivo y equivalente de efectivo	(8,724,273)	(109,271,533)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	<u>109,332,906</u>	<u>154,391,742</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>B/. 100,608,633</u>	<u>B/. 45,120,209</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

1. Información corporativa

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias (“Telecomunicaciones Digitales” o el “Grupo”) fue constituida de acuerdo con las leyes de la República de Panamá, inició operaciones en abril de 1991. Las oficinas principales de la empresa se encuentran en Costa del Este, Complejo Business Park, Edificio Este, 3.º piso.

Telecomunicaciones Digitales es una subsidiaria de propiedad total de Millicom LIH S.A. La empresa matriz última es Millicom International Cellular S.A. ("MIC S.A."), una Société Anonyme de Luxemburgo cuyas acciones cotizan en la bolsa de valores de Estocolmo con el símbolo TIGO SDB y, desde el 9 de enero de 2019, en el Nasdaq Stock Market en los Estados Unidos bajo el símbolo TIGO.

Telecomunicaciones Digitales se dedica principalmente a proporcionar servicios de televisión por cable, servicios de telefonía móvil y la venta de teléfonos celulares necesarios para la prestación del servicio de telefonía móvil celular, servicios de telecomunicaciones de alta tecnología que incluyen la transmisión de datos, almacenamiento y hospedaje de datos, respaldo y recuperación de información, acceso a Internet, servicios de aplicación y comercio electrónico, cable modem y servicio de telefonía residencial y corporativa y larga distancia nacional e internacional. Estos servicios están bajo la supervisión de las Autoridades Nacionales de Servicios Públicos de la República de Panamá (ASEP).

Los estados financieros intermedios consolidados de Telecomunicaciones Digitales al 30 de septiembre de 2023 y durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 30 de noviembre de 2023.

2. Bases de preparación de los estados financieros consolidados

Los estados financieros intermedios consolidados al 30 de septiembre de 2023 y para los nueve meses finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 se han preparado de acuerdo con la NIC 34 Información financiera intermedia. En opinión de la gerencia, estos estados financieros intermedios consolidados reflejan todos los ajustes necesarios para una presentación adecuada de los resultados en los períodos intermedios. Las operaciones del Grupo no se ven afectadas por patrones cíclicos o temporales significativos.

Los estados financieros intermedios consolidados no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales y deben leerse junto con los estados financieros consolidados anuales del Grupo al 31 de diciembre de 2022.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

2. Bases de preparación de los estados financieros consolidados (Continuación)

2.1. Nuevos estándares, interpretación y enmiendas adoptadas por el Grupo

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros intermedios consolidados son consistentes con las que se siguieron en la preparación de los estados financieros consolidados anuales del Grupo para el año que finalizó el 31 de diciembre de 2022. El Grupo no ha adoptado ninguna otra norma, interpretación o enmienda que se ha emitido pero que aún no ha entrado en vigencia.

El Grupo aplicó por primera vez ciertas interpretaciones y modificaciones a las normas que entraron en vigor a partir del 1 de enero de 2023 de conformidad con lo dispuesto por el ("IASB"). La aplicación de estas interpretaciones y modificaciones no tuvo un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo.

Los siguientes cambios a las normas han sido adoptados por el Grupo y no tuvieron un impacto significativo en las políticas o revelaciones contables del Grupo y no requirieron ajustes retroactivos:

- Modificaciones a la NIC 1, 'Revelación de Políticas Contables' que pretenden ayudar a los preparadores a decidir qué políticas contables revelar en sus estados financieros.
- NIC 8, 'Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores' - Definición de estimaciones contables.
- Modificaciones a la NIC 12, 'Impuestos a las ganancias: Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una transacción única' - Estas modificaciones aclaran que la excepción de reconocimiento inicial no se aplica al reconocimiento inicial de arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento. Estas modificaciones se aplican prospectivamente a las transacciones que ocurren en o después del comienzo del primer período comparativo presentado. Además, una entidad debe aplicar las modificaciones por primera vez mediante el reconocimiento de impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias relacionadas con arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento al comienzo del primer período comparativo presentado. El Grupo viene aplicando el llamado "enfoque de transacción vinculada" en el cálculo de los impuestos diferidos relacionados con arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento desde la adopción de la NIIF 16 (en cumplimiento de estas modificaciones). Por tanto, la adopción de estas modificaciones no tuvo impacto para el Grupo.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

2. Bases de preparación de los estados financieros consolidados (Continuación)

Modificaciones a normas vigentes para períodos anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2023:

- Modificaciones a la NIC 12, 'Impuestos sobre la renta: Reforma Fiscal Internacional - Reglas Modelo del Segundo Pilar': Estas modificaciones otorgan a las empresas un alivio temporal de la contabilización de los impuestos diferidos que surgen de la reforma fiscal internacional de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Las modificaciones también introducen requisitos de divulgación específicos para las empresas afectadas. Esta modificación no es aplicable para períodos intermedios que finalizan en o antes del 31 de diciembre de 2023. El impacto potencial de la adopción de estas modificaciones está siendo evaluado actualmente por la Gerencia.

Los siguientes cambios a las normas son efectivos para períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2024 o después, y su impacto potencial en los estados financieros del Grupo Combinado está siendo evaluado actualmente por la Administración:

- Modificaciones a la NIIF 16 'Arrendamientos: Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior' - La modificación especifica los requisitos que utiliza un arrendatario-vendedor para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior, para garantizar que el arrendatario vendedor no reconozca ningún importe de la ganancia o pérdida que se relaciona con el derecho de uso que retiene.
- Modificaciones a la NIC 1, 'Presentación de Estados Financieros' Estas modificaciones tienen como objetivo mejorar la información que proporciona una entidad cuando su derecho a diferir el pago de un pasivo está sujeto al cumplimiento de convenios dentro de los doce meses posteriores al periodo sobre el que se informa.
- Modificaciones a la NIC 7, 'Estado de flujos de efectivo' y a la NIIF 7, 'Instrumentos financieros: Divulgaciones: Acuerdos financieros con proveedores': Estas modificaciones requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros con proveedores y sus efectos en los pasivos, flujos de efectivo y exposición al riesgo de liquidez. Los requisitos de divulgación son la respuesta del IASB a las preocupaciones de los inversores de que los acuerdos de financiación de proveedores de algunas empresas no son suficientemente visibles, lo que dificulta el análisis de los inversores.
- Modificaciones a la NIC 21, 'Los efectos de los cambios en los tipos de cambio': Falta de intercambiabilidad: Estas modificaciones ayudan a las entidades a determinar si una moneda es intercambiable por otra moneda y el tipo de cambio spot a utilizar cuando no lo es.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

2. Bases de preparación de los estados financieros consolidados (Continuación)

2.2. Cambio en la estimación contable

Durante el 2023, se revisaron las vidas útiles estimadas de algunas propiedades, plantas y equipos. Como resultado, se cambió la vida útil estimada de las torres, postes y ductos del Grupo de 15 a 25 años, mientras que la vida útil de las obras civiles relacionadas se incrementó de 10 a 15 años. Estos cambios se consideran un cambio en las estimaciones contables según la NIC 8 'Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores' y, por lo tanto, se contabilizan de forma prospectiva, lo que significa que no se deben contabilizar cambios en períodos anteriores. Esto también se aplica a los activos que están totalmente depreciados y para los cuales no se debe restablecer ningún costo nuevo. es decir, permanecen totalmente depreciados.

Para todo el año 2023, el efecto neto esperado de los cambios es una disminución en el gasto de depreciación de aproximadamente B/.1,201,552 en comparación con lo que esperábamos que fuera el cargo de depreciación utilizando vidas útiles estimadas anteriores. La Gerencia considera que es impracticable estimar el efecto neto de los cambios en la depreciación para los años futuros. Este cambio en la estimación contable también afecta a los activos por derecho de uso en arrendamiento (para aquellos que se deprecian en el plazo más corto entre la vida útil y el plazo del arrendamiento) y a las provisiones por obligaciones de retiro de activos. Sin embargo, su impacto es irrelevante.

2.3. Base de valuación y moneda de presentación

- Los estados financieros intermedios consolidados de Telecomunicaciones Digitales al 30 de septiembre de 2023, han sido preparados en una base una contabilidad de costo histórico.
- Los estados financieros intermedios consolidados están expresados en balboas (B/.), unidad monetaria de la República de Panamá, la cual está a la par y es de libre cambio con el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América. La República de Panamá no emite papel moneda propio y, en su lugar, el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal y funcional.

2.4. Juicios, estimaciones y supuestos

- La preparación de los estados financieros intermedio consolidado son preparados de conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de ingresos, gastos, activos y pasivos y la divulgación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros intermedio consolidado.
- Debido a la incertidumbre implícita en estas estimaciones y supuestos podrían surgir ajustes a las cifras de importancia relativa que afecten los importes divulgados de los activos y pasivos futuros.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 30 de septiembre de 2023, el efectivo en caja y bancos se desglosan así:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo en caja	B/. 22,203	B/. 75,816
Millicom International Cellular, S.A.	66,684,007	70,675,656
Banco General	9,545,479	12,439,838
Citibank	15,159,248	17,720,366
Banco Panamá	-	6,230
Banesco	222,419	77,002
Banistmo	441,549	368,161
Bac Panamá	5,933,272	4,931,023
Banco Nacional de Panamá	442,688	250,077
Global Bank	107,024	79,588
Caja de Ahorros	113,785	113,206
The Bank of Nova Scotia	50,672	1,050,660
St Georges Bank	1,886,287	1,545,283
	<u>B/. 100,608,633</u>	<u>B/. 109,332,906</u>

El Grupo firmó un contrato de administración de fondos de efectivos con la matriz (Millicom International Cellular, S.A.), el cual se utiliza para administrar los fondos y su capital de trabajo. Al 30 de septiembre de 2023 el saldo asciende a B/.66,684,007 (2022 – B/. 70,675,656). Este saldo es pagadero a la vista y por lo tanto califica como efectivo y equivalente de efectivo. Los intereses correspondientes se pactan entre las partes mediante un tipo de interés base más un margen.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

4. Cuentas por cobrar, neto

Al 30 de septiembre de 2023, las cuentas por cobrar, neto se desglosan así:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Cable, telefonía, servicios móviles y otros servicios	B/. 117,600,704	B/. 87,722,881
Operadores	<u>5,598,312</u>	<u>5,264,243</u>
	123,199,016	92,987,124
Menos: estimación para cuentas de cobros dudoso	<u>(8,585,323)</u>	<u>(6,438,994)</u>
	<u>B/. 114,613,693</u>	<u>B/. 86,548,130</u>

5. Inventario

Al 30 de septiembre de 2023, el inventario se desglosa así:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Materiales y equipo	B/. 33,479,100	B/. 33,772,092
Inventario en tránsito	1,845,449	2,325,696
Menos: Estimación de inventario	<u>(139,058)</u>	<u>(230,820)</u>
	<u>B/. 35,185,491</u>	<u>B/. 35,866,968</u>

6. Gastos pagados por anticipado

Al 30 de septiembre de 2023, el saldo de gastos pagados por anticipado asciende a B/.79,947,449 (2022 - B/.6,295,076). Durante el tercer trimestre de 2023 se realizaron pagos anticipados correspondientes a un gran contrato corporativo por aproximadamente B/.70,365,358.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

7. Activos intangibles, netos

A continuación, se incluye un resumen de activos intangibles, netos:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Al inicio del periodo, neto de amortización acumulada	B/. 196,791,725	B/. 179,030,584
Adiciones	15,475,017	57,755,109
Construcción en proceso	(11,305,592)	(10,855,850)
Deterioro	-	(1,874,316)
Traspaso	(4,212,496)	-
Amortización	(20,064,059)	(27,263,802)
Al final del periodo, neto de amortización acumulada	<u>B/. 176,684,595</u>	<u>B/. 196,791,725</u>
Al inicio del periodo		
Al costo	B/. 508,156,228	B/. 463,131,285
Amortización acumulada	(311,364,503)	(284,100,701)
Valor neto	<u>B/. 196,791,725</u>	<u>B/. 179,030,584</u>
Al final del periodo		
Al costo	B/. 508,113,157	B/. 508,156,228
Amortización acumulada	(331,428,562)	(311,364,503)
Valor neto	<u>B/. 176,684,595</u>	<u>B/. 196,791,725</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidado
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

8. Activos por derecho de uso, neto

Los siguientes son los movimientos de los activos por derecho de uso, neto

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Costo		
Al inicio del periodo	B/. 229,970,421	B/. 169,110,079
Nuevos contratos	28,992,609	35,885,277
Contratos vencidos	(7,262,829)	(9,742,091)
Modificaciones a contratos	2,559,089	34,717,156
Al final del periodo	<u>B/. 254,259,290</u>	<u>B/. 229,970,421</u>
Depreciación acumulada		
Al inicio del periodo	(73,530,912)	(48,049,274)
Modificaciones a contratos	(2,559,089)	(2,678,231)
Depreciación de activos por derecho de uso	(18,724,352)	(22,803,407)
Al final del periodo	<u>B/. (94,814,353)</u>	<u>B/. (73,530,912)</u>
Valor neto	<u>B/. 159,444,937</u>	<u>B/. 156,439,509</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

9. Propiedad, planta y equipo, neto

Los siguientes son los movimientos de la propiedad, planta y equipo, neto

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Al inicio del periodo, neto de depreciación y amortización acumulada	B/.401,510,592	B/.413,112,941
Adiciones capitalizadas	65,429,729	98,393,920
Construcción en proceso	(2,799,536)	(10,266,411)
Retiro, neto	(5,992,784)	(306,214)
Traspaso	4,212,496	-
Ajustes y reclasificaciones	-	51,554
Depreciación y amortización	(77,242,577)	(99,475,198)
Al final del periodo, neto de depreciación y amortización	<u>B/.385,117,920</u>	<u>B/.401,510,592</u>
Al inicio del periodo		
Al costo	1,340,787,788	1,252,914,939
Depreciación y amortización acumulada	(939,277,196)	(839,801,998)
Valor neto	<u>B/.401,510,592</u>	<u>B/.413,112,941</u>
Al final del periodo		
Al costo	1,401,637,693	1,340,787,788
Depreciación y amortización acumulada	(1,016,519,773)	(939,277,196)
Valor neto	<u>B/.385,117,920</u>	<u>B/.401,510,592</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

10. Cuentas por pagar

Al 30 de septiembre de 2023, el saldo de cuentas por pagar asciende a B/.87,162,304 (diciembre 2022 - B/.122,130,752). Los términos para el pago de cuentas por pagar a proveedores comerciales se pueden llegar hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas notas o factura, no están sujetas a descuento por pago inmediato y no generan interés y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros intermedios consolidados.

11. Prestaciones laborales por pagar

A continuación, se muestra un desglose de los beneficios de los empleados:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Prestaciones laborales por pagar	B/. 2,260,316	B/. 2,741,715
Reservas laborales	<u>8,929,979</u>	<u>9,169,634</u>
	<u>B/. 11,190,295</u>	<u>B/. 11,911,349</u>

12. Préstamos por pagar

Al 30 de septiembre de 2023, los préstamos por pagar se desglosan así:

	<u>Tasa de Interes</u>	<u>Vencimiento</u>	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Scotiabank	2.96% - 3.50%	2025 - 2026	<u>185,000,000</u>	<u>185,000,000</u>
			<u>B/. 185,000,000</u>	<u>B/. 185,000,000</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

13. Pasivo contractual

Al 30 de septiembre de 2023, los ingresos diferidos se desglosan así:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Porción Corriente		
Ingresos de mensualidades (a)	<u>B/. 97,246,272</u>	<u>B/. 15,364,765</u>
Porción no corriente		
Proyectos de adecuación (b)	B/. 12,111,212	B/. 13,933,253
Ingresos diferidos por servicios de instalación	-	51,047
Ingresos de mensualidades (c)	<u>972,674</u>	<u>67,622</u>
	<u>B/. 13,083,886</u>	<u>B/. 14,051,922</u>

- a. Corresponde a la recolección temprana de pagos mensuales de clientes, clasificados como negocios, residenciales y corporativos por B/.15,811,021 y un gran contrato corporativo por B/.80,881,526.
- b. Adaptación y reubicación de cableado y telefonía, que incluye cambios, el robo de cables en áreas en las que se realizan cambios en la red. Una vez concluido, las obras se amortizan a lo largo de 180 meses.
- c. Estas son obligaciones derivadas de contratos a gran escala, ejecutados en fases de acuerdo con los términos y las condiciones de dichos contratos.

14. Bonos por pagar, neto

Al 30 de septiembre de 2023, la Administración del Grupo está cumpliendo con las condiciones financieras establecidas en el contrato de compra-venta de bonos en la relación entre el beneficio y los niveles de deuda.

A continuación, se muestra un desglose de los bonos:

	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Bonos – Note Senior – Tasa de Interés 4.50%	B/. 600,000,000	B/. 600,000,000
Costo de financiamiento	<u>(10,919,464)</u>	<u>(11,935,356)</u>
	<u>B/. 589,080,536</u>	<u>B/. 588,064,644</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

15. Otros servicios e ingresos

	Por los periodos terminados el 30 de septiembre de	
	2023	2022
Ventas de soluciones informáticas	B/. 2,159,923	B/. 2,038,890
Adecuaciones de proyectos	1,741,016	635,919
Otros ingresos	2,992,901	2,312,143
Publicidad	634,291	765,948
	<u>B/. 7,528,131</u>	<u>B/. 5,752,900</u>

16. Programación y costos de operación

	Por los periodos terminados el 30 de septiembre de	
	2023	2022
Costos programadores	B/. 40,381,859	B/. 40,742,802
Costo de telefonía	37,003,601	36,369,756
Costo de proyectos y soluciones	10,277,880	-
Costos de servicios digitales	3,921,711	4,200,256
Costos de venta de equipos móviles y accesorios	28,812,868	24,588,140
Costo de transporte de datos e internet	9,930,755	6,138,589
Costos varios	1,365,392	1,118,528
	<u>B/. 131,694,066</u>	<u>B/. 113,158,071</u>

17. Depreciación y amortización

	Por los periodos terminados el 30 de septiembre de	
	2023	2022
Depreciación y amortización de activos fijos	B/. 77,242,577	B/. 73,656,695
Depreciación por derecho de uso	18,724,352	16,845,507
Amortización de activos intangibles	20,064,059	21,232,302
	<u>B/. 116,030,988</u>	<u>B/. 111,734,504</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

18. Gastos de personal

Los beneficios a empleados forman parte de los gastos generales, ventas y administrativos del periodo, se desglosan así:

	Por los periodos terminados el	
	<u>30 de septiembre de</u>	
	2023	2022
Sueldos, comisiones y premios	B/. 35,046,629	B/. 34,524,041
Prestaciones laborales	6,912,935	6,892,570
Vacaciones	4,083,851	3,318,873
Bonificaciones y décimo tercer mes	4,067,374	4,250,599
Participación en utilidades	6,771,380	6,271,288
Víaticos y gastos de movilización	422,545	457,656
Compensación basada en acciones	1,574,983	832,173
Gasto prima de antigüedad e indemnización	2,793,185	2,733,215
Otros gastos	2,221,381	1,842,493
	<u>B/. 63,894,263</u>	<u>B/. 61,122,908</u>

19. Gastos Generales, Ventas y Administrativos

Los gastos generales, ventas y administrativos se detallan a continuación:

	Por los periodos terminados el	
	<u>30 de septiembre de</u>	
	2023	2022
Alquiler	B/. 2,001,590	B/. 3,632,590
Honorarios y servicios profesionales	66,544,681	34,598,325
Gastos de servicios	19,237,387	17,365,058
Reparación mantenimiento soporte	1,872,664	2,814,288
Mercadeo y publicidad	8,132,119	7,885,794
Electricidad	5,451,208	4,997,729
Impuestos locales y municipales	8,492,249	8,686,504
Estimación para cuentas de cobro dudoso	9,600,568	4,804,501
Reparación y mantenimiento otros gastos operacionales	6,065,025	6,167,438
Gastos de oficina	1,366,769	1,465,494
Seguro y fianza	411,210	417,387
Otros gastos	3,834,944	(1,233,401)
	<u>B/. 133,010,414</u>	<u>B/. 91,601,707</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

20. Impuesto sobre la renta

El Grupo calcula el gasto del impuesto sobre la renta del período utilizando la tasa tributaria que sería aplicable a las ganancias anuales totales esperadas. Los principales componentes del gasto fiscal de la renta en el estado de resultados intermedio consolidado son:

	Por los periodos terminados el	
	<u>30 de septiembre de</u>	
	2023	2022
Corriente	B/. 18,687,671	B/. 33,426,352
Impuesto diferido	<u>688,248</u>	<u>(4,793,551)</u>
	<u>B/. 19,375,919</u>	<u>B/. 28,632,801</u>

21. Valor razonable de instrumentos financieros

Las estimaciones del valor razonable se efectúan a la fecha de los estados financieros consolidados, con base en información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros. Estas estimaciones no reflejan ningún premio o descuento que podría resultar de mantener los instrumentos financieros como disponibles para la venta, debido a que ninguno de ellos se mantiene con ese propósito.

La naturaleza de estas estimaciones es subjetiva e involucra aspectos inciertos y el juicio de la Administración, por lo que sus importes no pueden ser determinados con absoluta precisión. En consecuencia, si hubiese cambios en los supuestos en los que se basan las estimaciones, estos podrían diferir de los resultados finales.

Los supuestos utilizados por la Administración del Grupo para establecer el valor justo de mercado de los instrumentos financieros se detallan a continuación:

- Los valores del efectivo en caja y banco, cuentas por cobrar -clientes neto, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar, arrendamientos financieros y documentos y préstamos por pagar se aproximan a su valor justo de mercado, por ser instrumentos financieros con vencimiento en el corto plazo.

La siguiente tabla muestra la comparación entre los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros para los cuales los valores en libros no se aproximan a sus valores razonables:

	<u>Valor en libros</u>		<u>Valor razonable (i)</u>	
	<u>Septiembre</u>	<u>Diciembre</u>	<u>Septiembre</u>	<u>Diciembre</u>
	2023	2022	2023	2022
Documentos, préstamos y bonos por pagar	<u>B/. 774,080,536</u>	<u>B/. 773,064,644</u>	<u>B/. 687,080,536</u>	<u>B/. 767,004,644</u>

- Los valores razonables se miden con referencia al Nivel 1 (para bonos cotizados) o Nivel 2.

Telecomunicaciones Digitales, S.A. (antes Cable Onda, S.A.) y Subsidiarias
Notas a los Estados Financieros Intermedio Consolidados
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

22. Eventos subsecuentes

El 2 de octubre de 2023, la Compañía acordó vender algunas de sus actividades de infraestructura a Lati Infrastructure Panama, S.A. ('Lati'), una parte relacionada, bajo la misma matriz última, Millicom Cellular International, S.A., por una contraprestación de venta total de B/.12,487,934, y, al mismo tiempo, celebró un Contrato Marco de Arrendamiento ("MLA") y un Acuerdo de Servicios de Transición ("TSA") para el uso y operación de estas infraestructuras. La venta contempla la transferencia de 262 sitios, así como las provisiones, pasivos y empleados relacionados. Se espera que la transferencia se realice en etapas, a medida que Tigo obtenga los consentimientos necesarios del propietario para la novación o transferencia de los contratos de arrendamiento de tierras a Lati. Hasta el momento se han transferido 261 sitios a Lati y la transacción resultó en una ganancia por enajenación de B/.196,002.

Otra Información Adicional



Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Consolidación de los Estados Intermedios de Situación Financiera
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

	<i>Consolidado</i>	<i>Eliminaciones</i>	<i>Subtotal</i>	<i>Telecomunicaciones Grupo de Comunicaciones</i>		<i>Fronteras</i>
				<i>Digitales, S.A.</i>	<i>Digitales, S. A.</i>	<i>Security, Inc.</i>
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalente de efectivo	B/. 100,608,633	B/. -	B/. 100,608,633	B/. 12,489,361	B/. 87,992,289	B/. 126,983
Cuentas por cobrar clientes - neto	114,613,693	(1,651,526)	116,265,219	83,815,024	31,385,443	1,064,752
Otras cuentas por cobrar	8,816,446	(22,383,367)	31,199,813	6,640,925	24,231,913	326,975
Activo contractual	8,655,721	-	8,655,721	-	8,655,721	-
Inventario	35,185,491	-	35,185,491	28,340,206	6,845,285	-
Gastos pagados por anticipado	79,947,449	-	79,947,449	77,771,092	1,333,831	842,526
Impuesto sobre la renta anticipado	3,234,935	-	3,234,935	3,200,836	-	34,099
	<u>351,062,368</u>	<u>(24,034,893)</u>	<u>375,097,261</u>	<u>212,257,444</u>	<u>160,444,482</u>	<u>2,395,335</u>
Activos No Corrientes						
Fondo de cesantía, neto de prima de antigüedad	3,086,124	-	3,086,124	2,279,521	754,010	52,593
Inversiones en subsidiarias	-	(121,313,883)	121,313,883	121,313,883	-	-
Depósito de garantía y otros activos	5,515,715	-	5,515,715	331,899	5,183,816	-
Activo intangible, neto	176,684,595	-	176,684,595	41,493,323	135,191,272	-
Plusvalía	472,268,560	-	472,268,560	472,268,560	-	-
Activos por derecho de uso, neto	159,444,937	-	159,444,937	65,608,330	93,836,607	-
Propiedad, planta y equipo, neto	385,117,920	-	385,117,920	285,555,959	99,561,961	-
	<u>1,202,117,851</u>	<u>(121,313,883)</u>	<u>1,323,431,734</u>	<u>988,851,475</u>	<u>334,527,666</u>	<u>52,593</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>B/. 1,553,180,219</u>	<u>B/. (145,348,776)</u>	<u>B/. 1,698,528,995</u>	<u>B/. 1,201,108,919</u>	<u>B/. 494,972,148</u>	<u>B/. 2,447,928</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Consolidación de los Estados Intermedios de Situación Financiera (continuación)
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

	<i>Consolidado</i>	<i>Eliminaciones</i>	<i>Subtotal</i>	<i>Telecomunicaciones Digitales, S.A.</i>	<i>Grupo de Comunicaciones Digitales, S. A.</i>	<i>Fronteras Security, Inc.</i>
PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA						
Pasivos Corrientes						
Cuentas por pagar	B/. 87,162,304	B/. (3,172,956)	B/. 90,335,260	B/. 43,081,902	B/. 44,531,509	B/. 2,721,849
Arrendamientos financieros	24,775,060	-	24,775,060	10,717,065	14,057,995	-
Prestaciones laborales por pagar	11,190,295	-	11,190,295	8,862,245	2,218,743	109,307
Depósitos de clientes	3,810,125	-	3,810,125	3,810,125	-	-
Pasivo contractual	97,246,272	-	97,246,272	87,833,430	8,844,275	568,567
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	48,904,452	(861,937)	49,766,389	42,543,707	7,221,482	1,200
Impuesto sobre la renta por pagar	2,196,716	-	2,196,716	-	2,196,716	-
	<u>275,285,224</u>	<u>(4,034,893)</u>	<u>279,320,117</u>	<u>196,848,474</u>	<u>79,070,720</u>	<u>3,400,923</u>
Pasivos No Corrientes						
Arrendamientos financieros	141,803,235	-	141,803,235	58,501,695	83,301,540	-
Préstamos por pagar	185,000,000	(20,000,000)	205,000,000	205,000,000	-	-
Bonos por pagar, neto	589,080,536	-	589,080,536	589,080,536	-	-
Pasivo contractual	13,083,886	-	13,083,886	11,473,143	1,610,743	-
Impuesto sobre la renta diferido	34,405,055	-	34,405,055	25,558,335	8,846,720	-
Obligaciones por retiro de activos y otros pasivos	14,627,061	-	14,627,061	3,431,349	11,195,712	-
	<u>977,999,773</u>	<u>(20,000,000)</u>	<u>997,999,773</u>	<u>893,045,058</u>	<u>104,954,715</u>	<u>-</u>
	<u>1,253,284,997</u>	<u>(24,034,893)</u>	<u>1,277,319,890</u>	<u>1,089,893,532</u>	<u>184,025,435</u>	<u>3,400,923</u>
Patrimonio del Accionista						
Capital emitido	57,648,922	(45,037,338)	102,686,260	57,648,922	44,687,338	350,000
Capital adicional pagado	4,926,612	-	4,926,612	4,926,612	-	-
Impuesto complementario	(7,241,416)	-	(7,241,416)	(4,173,978)	(3,067,438)	-
Utilidades retenidas	244,561,104	(76,276,545)	320,837,649	52,813,831	269,326,813	(1,302,995)
Total Patrimonio del Accionista	<u>299,895,222</u>	<u>(121,313,883)</u>	<u>421,209,105</u>	<u>111,215,387</u>	<u>310,946,713</u>	<u>(952,995)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>B/. 1,553,180,219</u>	<u>B/. (145,348,776)</u>	<u>B/. 1,698,528,995</u>	<u>B/. 1,201,108,919</u>	<u>B/. 494,972,148</u>	<u>B/. 2,447,928</u>

Telecomunicaciones Digitales, S.A. y Subsidiarias
Consolidación de los Estados Intermedios de Resultado
Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023

(Cifras expresadas en B/. balboas)

	<i>Consolidado</i>		<i>Eliminaciones</i>		<i>Subtotal</i>		<i>Telecomunicaciones Digitales, S.A.</i>		<i>Grupo de Comunicaciones Digitales, S.A.</i>		<i>Fronteras Security, Inc.</i>	
Ingresos												
Suscripciones TV	B/.	81,402,595	B/.	(188,217)	B/.	81,590,812	B/.	81,590,812	B/.	-	B/.	-
Transmisión de datos, internet y data center		162,283,627		(446,953)		162,730,580		162,730,580		-		-
Telefonía fija		19,469,990		(732,463)		20,202,453		20,202,453		-		-
Telefonía móvil		211,651,131		(1,953,297)		213,604,428		-		213,604,428		-
Venta de equipos móviles		25,521,076		-		25,521,076		-		25,521,076		-
Proyectos y soluciones		11,873,318		-		11,873,318		11,873,318		-		-
Otros servicios		7,528,131		(914,321)		8,442,452		3,631,714		1,734,160		3,076,578
		<u>519,729,868</u>		<u>(4,235,251)</u>		<u>523,965,119</u>		<u>280,028,877</u>		<u>240,859,664</u>		<u>3,076,578</u>
Costos y Gastos												
Programación y costos de operación		131,694,066		(2,781,824)		134,475,890		66,908,464		65,308,211		2,259,215
Depreciación, amortización y deterioro		116,030,988		-		116,030,988		76,266,364		39,764,624		-
Gastos de personal		63,894,263		(1,218,208)		65,112,471		47,584,878		16,976,302		551,291
Gastos generales, ventas y administrativos		133,010,414		(235,219)		133,245,633		80,202,320		52,839,461		203,852
		<u>444,629,731</u>		<u>(4,235,251)</u>		<u>448,864,982</u>		<u>270,962,026</u>		<u>174,888,598</u>		<u>3,014,358</u>
Utilidades en operaciones		75,100,137		-		75,100,137		9,066,851		65,971,066		62,220
Intereses		30,920,845		-		30,920,845		29,708,287		1,212,558		-
Utilidad antes del impuesto sobre la renta		44,179,292		-		44,179,292		(20,641,436)		64,758,508		62,220
Impuesto sobre la renta		(19,375,919)		-		(19,375,919)		(3,466,811)		(15,875,880)		(33,228)
Utilidad neta	B/.	<u>24,803,373</u>	B/.	-	B/.	<u>24,803,373</u>	B/.	<u>(24,108,247)</u>	B/.	<u>48,882,628</u>	B/.	<u>28,992</u>
Atribuible a:												
Participación controladora		24,859,045		-		24,859,045		(24,108,247)		48,882,628		84,664
Participación no controladora		(55,672)		-		(55,672)		-		-		(55,672)
Utilidad neta	B/.	<u>24,803,373</u>	B/.	-	B/.	<u>24,803,373</u>	B/.	<u>(24,108,247)</u>	B/.	<u>48,882,628</u>	B/.	<u>28,992</u>