

A nighttime aerial view of a city with a prominent highway interchange. The scene is overlaid with several glowing, white, curved lines that resemble fiber optic cables or data paths, connecting various points across the city. The city lights are visible in the background, and the highway shows light trails from moving vehicles.

DIGI
communications n.v.

RAPORT FINANCIAR - TRIMESTRUL 1
Pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2024

DIGI COMMUNICATIONS N.V. (“Digi”)



(„Societatea”)

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

RAPORTUL FINANCIAR („RAPORTUL”) Pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2024⁽¹⁾

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

Acest Raport Financiar Interimar Simplificat neauditat pentru perioada încheiata la 31 Martie 2024 se referă la Situațiile financiare interimare consolidate simplificate neauditare pregătite în conformitate cu IAS 34 “Raportare Financiară Interimară”.

Cuprins

Informații semnificative	4
Declarații de avertizare privind declarațiile prospective	5
Date privind activitățile și piața.....	5
Masuri financiare non-GAAP	6
Rotunjire.....	6
Prezentarea și analiza de către conducere privind situația financiară și rezultatele activității	7
Prezentare generală	8
Rezultatele istorice ale activității.....	11
Situații Financiare Interimare Consolidate Simplificate.....	

Informații semnificative



Declarații de avertizare privind declarațiile prospective

Anumite declarații din acest Raport nu sunt fapte istorice ci fapte prospective. Din cand în cand putem face declarații prospective scrise sau verbale în rapoartele către investitori și alte comunicări. În plus, acest raport include informații prospective care pot fi extrase din surse externe. Declarațiile prospective includ declarații privind planurile, așteptările, proiecțiile, obiectivele, scopurile, strategiile, evenimentele viitoare, veniturile operationale viitoare sau performanța, cheltuielile de capital, nevoile de finanțare, planurile sau intențiile legate de achiziții, avantajele competitive și slăbiciunile noastre, strategia noastră de afaceri și tendințele pe care le anticipăm în industriile și mediile politice și legale în care ne desfășurăm activitatea și alte informații care nu sunt informații istorice.

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

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

Prin însăși natura lor, declarațiile prospective implică riscuri și incertitudini inerente, atât generale, cât și specifice, multe dintre ele depășind controlul nostru și există riscuri ca predicțiile, previziunile, proiecțiile și alte declarații prospective să nu fie atinse. Trebuie să fiți conștienți de faptul că o serie de factori importanți ar putea determina ca rezultatele efective să difere semnificativ de planurile, obiectivele, așteptările, estimările și intențiile exprimate în astfel de declarații prospective.

Noi riscuri pot apărea în mod periodic și pentru noi nu este posibil să prevedem toate aceste riscuri, după cum nici nu putem evalua impactul unor asemenea riscuri asupra afacerii noastre ori măsura în care oricare dintre riscuri sau o combinație a acestora cu alți factori poate determina rezultate reale substanțial diferite de cele conținute în declarațiile anticipative. Date fiind aceste riscuri și incertitudini, nu ar trebui să vă bazați pe declarațiile anticipative ca predicție a rezultatelor reale.

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

Date privind activitățile și piața

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

Mai clar:

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

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

Noi utilizăm termenul venituri medii pe unitate („ARPU”) pentru a face referire la venitul mediu per RGU în cadrul unui segment geografic sau la nivelul întregului Grup, pentru o anumită perioadă împărțind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectivă, (a) dacă acea perioadă este o lună calendaristică, la numărul total de RGU relevante facturate pentru servicii în acea lună calendaristică; sau (b) dacă acea perioadă depășește o lună calendaristică, la (i) numărul mediu de RGU relevante facturate pentru servicii în

acea perioadă și (ii) numărul de luni calendaristice din acea perioadă. În cadrul calculelor noastre privind ARPU nu facem diferența între diferitele tipuri de pachete de abonament sau numărul și natura serviciilor la care un anumit client se abonează. Din moment ce calculăm ARPU în mod diferit față de competitorii noștri, vă recomandăm să fiți prudenți atunci când încercați să comparați cifrele ARPU cu cele ale competitorilor noștri.

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

MĂSURI FINANCIARE NON-GAAP (care nu respectă principiile contabile general acceptate)

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

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

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

Rotunjire

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

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



Investment	Investment Value at Year end
339 970	373 967
56 969	804 029
1 817	1 296 731
58	1 859 317
6	2 499 808
	3 227 076
	4 050 935
	R 28 331

Start
Con

Prezentarea și analiza privind situația financiară și rezultatele activității Grupului prezentate în cele ce urmează trebuie citite în coroborare cu situațiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate ale Grupului, la 31 martie 2024.

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

Prezentare generală

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

- **România.** Ofertele noastre în România includ servicii de televiziune Pay TV, internet fix și date fixe, servicii de telefonie mobilă și telefonie fixă.
- **Spania.** Furnizăm servicii de telecomunicații mobile în calitate de MVNO prin rețeaua mobilă Telefónica, în principal comunităților mari de români din Spania. Furnizăm și servicii de internet fix și date fixe și telefonie fixă, atât prin intermediul rețelei fixe Telefónica, cât și prin propria noastră rețea GPON FTTH.
- **Italia.** Furnizăm servicii de telecomunicații mobile în calitate de MVNO prin rețeaua mobilă a Vodafone, în principal comunităților mari de români din Italia și pieței italiene centrata pe plus valoare.
- **Portugalia.** Am extins operațiunile în Portugalia, unde ni s-au atribuit frecvențe radio alocate la licitația pentru spectrul de telefonie mobilă din 2021. Suntem în proces de dezvoltare a rețelelor fixe și mobile și vom începe operațiunile la o dată ulterioară.
- **Belgia.** Pe parcursul anului 2023, am continuat să ne dezvoltăm prezența și am încheiat acorduri care ne vor permite să începem operațiunile cu rețea proprie limitată. În februarie 2023, Citymesh Mobile a semnat acordul pentru cumpararea a 100% din acțiunile Dense Air Belgium SRL de la Dense Air LTD. Acest acord ne asigură drepturi de utilizare a spectrului în blocul de frecvență de 2575-2620Mhz, până la 30 iunie 2027. De asemenea, în august 2023 Digi Belgium și InSky au încheiat cu Proximus Plc, o serie de acorduri, în baza cărora s-au achiziționat servicii naționale de roaming pentru o perioadă minimă de 5 (cinci) ani pe teritoriul belgian. În plus, conform acordurilor menționate mai sus, se preconizează ca un număr de aproximativ 400 (patru sute) de site-uri mobile (infrastructura fizică) vor fi cumparate în următorii 4 (patru) ani. Alături de pachetul de spectru achiziționat în timpul ultimei licitații, finalizată în iunie 2022, aceste noi acorduri comerciale vor permite joint-venture-ului nostru belgian să continue dezvoltarea strategiei noastre, care, împreună cu investițiile substanțiale și eforturile semnificative alocate în acest scop, ne vor permite să fim pregătiți pentru demararea serviciilor de comunicații pe piața belgiană.

Pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, am avut venituri și alte castiguri de 446,6 milioane EUR, profit net de 25,6 milioane EUR și EBITDA ajustată de 163 milioane EUR.

Bazele întocmirii situației financiare

Grupul și-a întocmit situațiile financiare interimare la 31 martie 2024, 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. Sumele prezentate sunt pentru operațiunile continue dacă nu este specificat altfel.

Valutele funcționale și moneda de prezentare

Fiecare entitate a Grupului întocmește situațiile financiare individuale în moneda sa funcțională, care este moneda mediului economic primar în care o astfel de entitate operează. Întrucât activitățile noastre în România și Spania au generat aproximativ 58% și, respectiv, 40% din veniturile noastre consolidate pentru cele trei luni încheiate la 31 martie 2024, principalele noastre valute funcționale sunt Leul românesc și EUR.

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

Prezentarea veniturilor și a cheltuielilor operaționale

Consiliul nostru de administrație evaluează oportunitățile de afaceri și de piață și analizează rezultatele noastre în primul rând în funcție de țară. În prezent, generăm venituri în România, Spania și Italia. Avem cheltuieli de

exploatare în România, Spania, Italia și Portugalia. Veniturile și cheltuielile de funcționare din activitățile noastre sunt împărțite în următoarele segmente geografice: România, Spania și Altele (segmentul „Altele” include Italia și Portugalia).

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

Rate de schimb

În perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, Leul românesc s-a depreciat cu aproximativ 1%.

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

Valoarea unui EURO în moneda relevantă	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie,	
	2024	2023
Leu românesc (RON) ⁽¹⁾		
Curs de schimb la sfârșitul perioadei	4,97	4,95
Cursul mediu de schimb	4,97	4,92
Dolar American (USD) ⁽¹⁾		
Curs de schimb la sfârșitul perioadei	1,08	1,09
Cursul mediu de schimb	1,09	1,07

Potrivit cursului de schimb publicat de Banca Națională a României.

În perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024, am avut o pierdere neta din diferențe de curs valutar de 0,3 milioane EUR, comparativ cu un profit din diferențe de curs valutar net de 0,6 milioane EUR din perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023.

Creșterea în afaceri, RGU și ARPU

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

În tabelul următor sunt prezentate RGU (în mii) pe fiecare segment geografic și linie de afaceri și ARPU lunar (EUR / lună) pe fiecare segment geografic pentru perioada încheiată la 31 martie 2024 și 2023:

RGU (mii)/ARPU (EUR/lunar)	Pentru perioada încheiată la		Variație %
	2024	2023	
Romania			
RGU			
Pay TV ⁽¹⁾	5.718	5.507	3,8%
Internet fix și date ⁽²⁾	4.646	4.309	7,8%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	6.023	5.178	16,3%
Telefonie fixă ⁽²⁾	879	922	(4,7%)
ARPU⁽⁴⁾	4,4	4,5	(2,2%)
Spania			
RGU			
Internet fix și date	1.525	973	56,7%
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	5.006	4.049	23,6%
Telefonie fixă	496	320	55,0%
ARPU⁽⁴⁾	8,8	9,3	(5,4%)
Altele⁽⁵⁾			
RGU			
Servicii telecomunicații mobile ⁽³⁾	435	368	18,2%
ARPU⁽⁴⁾	5,9	6,2	(4,8%)

1) Include RGU pentru servicii Pay TV

2) Include RGU rezidențiali și business

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

4) ARPU se calculează pentru o anumită perioadă împărțind veniturile totale ale respectivului segment geografic sau ale Grupului pentru perioada respectivă la RGUs respectivului segment geografic sau ale Grupului.

5) Include Italia.

Rezultatele istorice ale activității

Rezultatele activității pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și 2023

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie	
	2024	2023
	(milioane EUR)	
Venituri		
România	260,7	245,5
Spania	177,5	143,4
Altele	7,6	6,8
Eliminarea veniturilor între segmente	(0,5)	(0,8)
Total venituri	445,3	394,9
Alte castiguri	1,4	3,7
Alte cheltuieli	(0,0)	(0,2)
Cheltuieli din activități operaționale		
România	(137,3)	(140,5)
Spania	(138,0)	(116,3)
Altele	(8,9)	(8,8)
Eliminarea veniturilor între segmente	0,5	0,8
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	(113,3)	(100,7)
Total cheltuieli din activități operaționale	(396,9)	(365,5)
Profit din activități operaționale	49,7	32,8
Venituri financiare	2,6	1,3
Cheltuieli financiare	(21,5)	(18,1)
Costuri financiare nete	(19,0)	(16,7)
Pierdere aferentă entităților asociate	(0,8)	(2,5)
Profit înainte de impozitare (din operațiuni continue)	30,0	13,6
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(4,4)	(2,8)
Profit pentru perioadă (din operațiuni continue)	25,6	10,8
	3 luni încheiate la 31 martie 2024	3 luni încheiate la 31 martie 2023
Venituri	445,3	394,9
Alte venituri	1,4	3,7
Profit din exploatare	49,7	32,8
Depreciere, amortizare și pierderi de valoare	113,3	100,7
EBITDA	163,0	133,5
Alte cheltuieli	0,0	0,2
EBITDA ajustată	163,1	133,7
Impact IFRS 16	(23,2)	(20,4)
EBITDA ajustată excluzând impactul IFRS 16	139,9	113,4

Venituri

Venitul nostru (cu excepția veniturilor între segmente și alte venituri) pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 a fost de 445,3 milioane EUR, față de 394,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023, o creștere de 12,8%.

Tabelul de mai jos prezintă distribuția veniturilor pe segmente geografice și pe linie de activitate pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și 2023:

	La și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie		
	2024	2023	Modificare %
(milioane Euro)			
Segment geografic			
România	260,3	244,8	6,3%
Spania	177,4	143,3	23,8%
Altele ⁽¹⁾	7,6	6,8	11,8%
Total	445,3	394,9	12,8%
Categorie			
Servicii fixe ⁽²⁾	228,6	199,6	14,5%
Servicii mobile	182,5	163,4	11,7%
Altele	34,1	31,9	6,9%
Total	445,3	394,9	12,8%

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

(2) Include venituri din operațiunile DTH.

Veniturile din Romania pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2024 au fost de 260,3 milioane EUR, în comparație cu 244,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, o creștere de 6,3%.

Creșterea veniturilor din România a fost determinată de creșterea numărului de RGU pentru serviciile de telecomunicații mobile, internet și date fixe și de televiziune în perioada. ARPU în România a fost impactat de scăderea tarifelor de terminare a apelurilor mobile, cât și de mixul pachetelor de abonamente.

Numărul de RGU din serviciile de televiziune a crescut de la aproximativ 5.507 mii la 31 martie 2023, la aproximativ 5.718 mii la 31 martie 2024 o creștere de aproximativ 3,8%, iar numărul de RGU din serviciile de internet și date fixe a crescut de la aproximativ 4.309 mii la 31 martie 2023, la aproximativ 4.646 mii la 31 martie 2024, o creștere de aproximativ 7,8%. Ambele creșteri au fost organice, datorate în principal pachetelor de internet și date fixe și de televiziune tot mai atractive.

Numărul de RGU din serviciile de telecomunicații mobile a crescut de la aproximativ 5.178 mii, la data de 31 martie 2023, la aproximativ 6.023 mii la data de 31 martie 2024, o creștere de aproximativ 16,3%, în principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numărul de RGU din serviciile de telefonie fixă a scăzut de la 922 mii la data de 31 martie 2023 la aproximativ 879 mii la data de 31 martie 2024, o scădere de aproximativ 4,7%, ca urmare a tendinței generale de a migra de la telefonie fixă la serviciile de telecomunicații mobile.

Alte venituri includ, în principal, venituri rezultate din vânzarea echipamentelor, energie, certificate verzi, dar de asemenea și venituri din servicii de filmare de evenimente sportive și venituri din publicitate. Vânzarea echipamentelor include, în principal, vânzarea de telefoane mobile și a altor echipamente.

Veniturile din Spania pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 au fost de 177,4 milioane EUR, față de 143,3 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023, înregistrându-se o creștere de 23,8%.

Creșterea veniturilor generate de operațiunile noastre din Spania s-a datorat creșterii numărului de RGU pentru serviciile de telecomunicații mobile și internet și date fixe în perioada, în principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numărul de RGU pentru servicii de telecomunicații mobile a crescut de la aproximativ 4.049 mii la 31 martie 2023, la aproximativ 5.006 mii la 31 martie 2024, o creștere de aproximativ 23,6%.

Numărul de RGU pentru servicii de internet și date a crescut de la aproximativ 973 mii la 31 martie 2023, la aproximativ 1.525 mii la 31 martie 2024, o creștere de aproximativ 56,7% și numărul de RGU pentru servicii de telefonie fixă a crescut de la aproximativ 320 mii la 31 martie 2023, la aproximativ 496 mii la 31 martie 2024, o

creștere de aproximativ 55,0%.

Veniturile din Altele au reprezentat veniturile din activitățile noastre de exploatare din Italia și Portugalia, iar pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2024 acestea au fost de 7,6 milioane EUR, față de 6,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, înregistrându-se o creștere de 11,8% datorată, în principal, atragerii de clienți noi în Italia. Numărul de RGU pentru serviciile de telecomunicații mobile a crescut, de la aproximativ 368 mii la 31 martie 2023, la 435 mii la 31 martie 2024, o creștere de aproximativ 18,2%.

Total Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare (exceptând cheltuielile între segmente) pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, au fost de 396,9 milioane EUR, față de 365,5 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, înregistrându-se o creștere de 8,6%, respectiv.

	La și pentru perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie	
	2024	2023
Romania	137,2	140,3
Spania	137,7	115,9
Altele ⁽¹⁾	8,8	8,6
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	113,3	100,7
Total chetuieli de exploatare	396,9	365,5

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

Cheltuielile de exploatare din România pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2024 au fost de 137,2 milioane EUR, față de 140,3 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, reprezentând o scădere de 2,2%.

Cheltuielile de exploatare din Spania pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 au fost de 137,7 milioane EUR, față de 115,9 milioane EUR pentru perioade de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, o creștere de 18,8%. Cheltuielile de exploatare urmează evoluția creșterii numărului de RGU din serviciile de telecomunicații mobile, ca rezultat al creșterii activității.

Cheltuielile de exploatare din Altele au reprezentat cheltuielile aferente activităților noastre din Italia, Portugalia și cheltuieli ale Digi iar pentru perioada încheiată la 31 martie 2024 au fost de 8,8 milioane EUR, față de 8,6 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023, o creștere de 2,3%.

Deprecierea, amortizarea și ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

Tabelul de mai jos include informații referitoare la amortizare, depreciere și ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și 2023:

La și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie		
	2024	2023
	(milioane EUR)	
Deprecierea imobilizărilor corporale	47,8	39,7
Amortizarea imobilizărilor necorporale	24,5	23,4
Amortizarea costurilor de achiziție a abonatilor	15,1	14,3
Deprecierea drepturilor de utilizare	25,1	21,8
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale și pentru costurilor de achiziție a abonatilor	0,9	1,5
Total	113,3	100,7

Alte castiguri

Am înregistrat alte castiguri de 1,4 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, față de alte castiguri de 3,7 milioane EUR, pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023, rezultate din veniturile aferente subvenției pentru energie.

Profitul din exploatare

Pentru motivele expuse anterior, profitul nostru din exploatare a fost de 49,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, față de 32,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023.

Cheltuielile financiare nete

Am înregistrat cheltuieli financiare nete de 19 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, comparativ cu 16,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023, o creștere de 13,3%.

Profitul înainte de impozitare (din operațiuni continue)

Din motivele prezentate mai sus, profitul înainte de impozitare a fost de 30 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2024, față de profitul înainte de impozitare de 13,6 milioane EUR pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit a fost de 4,4 milioane EUR a fost înregistrată în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, comparativ cu 2,8 milioane EUR recunoscută în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023.

Profitul net din operațiuni continue pentru perioada respectivă

Din motivele prezentate mai sus, profitul net a fost de 25,6 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2024, comparativ cu 10,8 milioane EUR pentru cele trei luni încheiate la 31 martie 2023 (din activități continue).

Lichiditate și resurse de capital

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

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

Am investit și continuăm să investim masiv în creșterea activităților noastre, prin extinderea rețelei de telecomunicații mobile și a rețelelor noastre fixe de fibră optică, prin achiziția de noi drepturi asupra conținutului și prin reînnoirea celor existente, prin achiziția de CPE pe care le furnizăm clienților noștri și prin explorarea altor oportunități de investiție pe criterii de oportunitate, conform modelului nostru actual de afaceri.

Considerăm că vom putea să ne îndeplinim nevoile de flux de numerar prin accelerarea sau încetinirea planurilor noastre de creștere și extindere.

Informații istorice referitoare la fluxurile de trezorerie

Tabelul de mai jos include fluxurile noastre consolidate de trezorerie din activități de exploatare pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024 și 2023, fluxurile de trezorerie utilizate în activitățile de investiție și fluxurile de trezorerie din/(utilizate în) activitățile de finanțare:

	La și pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie	
	2024	2023
	(milioane EUR)	
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	161,8	141,2
Fluxuri de trezorerie din modificări ale capitalului circulant	(13,6)	(34,7)
Fluxuri de trezorerie din operațiuni	148,2	106,5
Dobânda plătită	(21,7)	(18,6)
Fluxuri de trezorerie nete din activități de exploatare	126,5	87,9
Fluxuri de trezorerie nete din / (utilizat) în activități de investiții	(162,0)	(151,9)
Fluxuri de trezorerie nete din / (utilizat) în activități de finanțare	(21,1)	38,9
(Scăderea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(56,6)	(25,1)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului	221,3	261,4
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	164,7	236,3

Fluxurile de trezorerie înregistrate din operațiuni înainte de modificările capitalului circulant au fost de 161,8 milioane EUR în perioada încheiată la 31 martie 2024 și 141,2 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2023 pentru motivele discutate la „—Informații istorice referitoare la Rezultatele Operațiunilor—Rezultatele Operațiunilor pentru perioadele încheiate la 31 martie 2024 și 2023”.

Următorul tabel arată modificările în capitalul nostru circulant:

	Pentru perioade de 3 luni încheiată la 31 martie	
	2024	2023
	(milioane EUR)	
Creșterea creanțelor comerciale și a altor active	0,8	(6,0)
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	2,4	3,3
(Creșterea) activelor reprezentând drepturile de difuzare	(7,2)	(6,1)
Descreșterea datoriilor comerciale și a altor pasive curente	(14,2)	(30,8)
Creșterea datoriilor aferente contractelor	4,5	4,9
TOTAL	(13,6)	(34,7)

Cerinta de capital circulant a fost de 13,6 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 (comparativ cu o cerinta de capital circulant de 34,7 milioane EUR pentru perioada încheiată la 31 martie 2023).

Fluxurile de trezorerie din activitățile de exploatare au fost de 126,5 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și 87,9 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2023. În aceste sume se includ deduceri pentru dobânzile plătite. Nu a fost platit impozit pe profit în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și în perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2023. Dobânda plătită a fost de 21,7 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024, comparativ cu 18,6 milioane EUR în cele trei luni încheiate la 31 martie 2023. Creșterea fluxurilor de trezorerie din activitățile de exploatare în cele trei luni încheiate la 31 martie 2023 s-a datorat în principal modificărilor capitalului circulant discutat mai sus.

Fluxurile de numerar (utilizate în) / obținute din activitățile de investiții au fost de 162 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2024 și 151,9 milioane EUR în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2023.

Achizițiile de imobilizări corporale au fost de 134 milioane EUR în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 și 123,3 milioane EUR în perioada de trei luni încheiate la 31 martie 2023.

Fluxurile de numerar din activitățile de finanțare au fost de 21,1 milioane EUR iesiri și 38,9 milioane EUR intrari în perioada de trei luni care s-a încheiat la 31 martie 2023.

DIGI COMMUNICATIONS NV

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE NEAUDITATE

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

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024¹⁾

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

CUPRINS

Pag

INFORMATII GENERALE.....	1
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE NEAUDITATE.....	
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE.....	2
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A PROFITULUI SAU PIERDERII.....	3
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A FLUXULUI DE TREZORERIE.....	4 - 5
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	6-7
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE.....	8 - 27

INFORMATII GENERALE

Administratori:

Serghei Bulgac

Bogdan Ciobotaru

Valentin Popoviciu

Piotr Rymaszewski

Emil Jugaru

Marius Catalin Varzaru

Zoltan Teszari

Sediul:

Digi Communications N.V.

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

	Note	31 martie 2024	Auditat 31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	2.056.531	1.969.936
Drepturi de utilizare	5	396.580	395.674
Imobilizari necorporale si fond comercial	6	361.287	362.679
Costuri de achizitie a abonatilor		60.950	60.684
Investitii imobiliare		11.834	11.687
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	16	58.222	51.183
Investitii in entitatile asociate		850	1.617
Creante imobilizate		16.061	13.617
Alte active imobilizate		4.288	4.466
Active financiare derivate		3.366	3.366
Alte active pe termen lung		2.386	3.019
Creante privind impozitul pe profit amanat		16.299	16.035
Total active imobilizate		2.988.654	2.893.963
Active circulante			
Stocuri		10.506	12.918
Active reprezentand drepturile de difuzare	6	13.307	19.148
Creante comerciale si alte creante		79.178	92.752
Imprumuturi catre p�rti afiliate		35.195	18.455
Active aferente contractelor		90.870	94.292
Alte active		16.258	14.198
Active financiare derivate	16	1.613	2.768
Numerar si echivalente de numerar		164.731	221.342
Total active circulante		411.658	475.873
Total active		3.400.312	3.369.836
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Societatii			
Capital social	7	6.810	6.810
Prime de capital		3.406	3.406
Actiuni proprii		(14.042)	(14.135)
Rezerve		4.295	(3.014)
Rezultat reportat		689.120	667.179
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Societatii		689.589	660.246
Interese care nu controleaza		127.930	124.048
Total capitaluri proprii		817.519	784.294
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi	8	709.074	1.183.650
Datorii din contracte de leasing	9	308.711	312.537
Datorii privind impozitul pe profit amanat		83.712	82.209
Provizion pentru dezafectarea activelor		11.594	11.302
Datorii comerciale si alte datorii		59.362	71.640
Datorii contractuale		5.479	3.428
Total datorii pe termen lung		1.177.932	1.664.766
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii		537.167	563.193
Beneficii acordate angajatilor		53.471	54.994
Credite si imprumuturi	8	696.679	199.814
Datorii din contracte de leasing	9	86.303	77.039
Impozitul pe profit de plata		5.704	2.389
Provizioane		339	614
Datorii aferente contractelor		25.198	22.733
Total datorii curente		1.404.861	920.776
Total datorii		2.582.793	2.585.542
Total capitaluri proprii si datorii		3.400.312	3.369.836

Notele de la paginile 8 la 27 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

Raportarea Finaciara interimara consolidata simplificata neauditata a fost emisa la 15 mai 2024.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

		Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2023
	Note		
Venituri	11	445.250	394.923
Alte castiguri		1.434	3.676
Cheltuieli de exploatare	12	(320.401)	(296.861)
Beneficii acordate angajatilor	12	(76.545)	(68.677)
Alte cheltuieli	19	(7)	(232)
Profit din exploatare		49.731	32.829
Venituri financiare		2.565	1.341
Cheltuieli financiare		(21.526)	(18.071)
Costuri de finantare nete	13	(18.961)	(16.730)
Pierderea aferenta entitatilor asociate		(767)	(2.549)
Profit inainte de impozite		30.003	13.550
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(4.439)	(2.753)
Profit din operatiuni continue		25.564	10.797
Profitul exercitiului		25.564	10.797
<i>Atribuibil Proprietarilor</i>		<i>21.706</i>	<i>10.061</i>
<i>Atribuibil) intereselor care nu controleaza</i>		<i>3.858</i>	<i>736</i>
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate in situatia de profit sau pierdere, net de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate – Diferente de conversie valutara		411	84
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate in situatia profitului sau pierderii</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		6.987	3.391
Alte elemente ale rezultatului global al exercitiului, net de impozit pe profit		7.398	3.475
Total rezultat global al exercitiului		32.962	14.272
<i>Atribuibil Proprietarilor</i>		<i>29.080</i>	<i>13.551</i>
<i>Atribuibil intereselor care nu controleaza</i>		<i>3.882</i>	<i>721</i>

Notele de la paginile 8 la 27 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

Raportarea Financiara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 15 mai 2024.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie pentru perioada incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Neauditat Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024	Neauditat Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2023
Fluxuri de numerar din activitatile de exploatare			
Profit inainte de impozitare din operatiuni continue		30.003	13.549
Profit inainte de impozitare din operatiuni intrerupte		-	-
Ajustari pentru:			
Depreciere	12	72.860	61.488
Amortizare	12	39.595	37.693
Ajustari pentru pierderi de valoare	12	858	1.458
Provizionul pentru dezafectarea activelor		255	188
Cheltuieli cu dobanzile	13	17.278	13.607
Deprecierea creantelor comerciale si a alor creante	12	2.166	2.233
Derecunoasterea provizioanelor		(22)	(525)
Pierderi din instrumente financiare derivate		1.158	1.998
Pierdere aferenta entitatilor asociate, dupa taxe		767	(2.549)
Cheltuiala cu platile pe baza de actiuni cu decontare in actiuni		263	(74)
Pierdere nerealizata din diferente de schimb valutar		(5.710)	10.076
Alte elemente nemonetare		-	2.499
Castig din vanzarea de active		2.356	(461)
Fluxuri de numerar din activitatile de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant		161.827	141.180
Modificari in:			
Cresterea creantelor comerciale si a altor active aferente contractelor		780	(6.014)
(Cresterea)/Descresterea stocurilor		2.412	3.339
Cresterea activelor reprezentand drepturi de difuzare		(7.150)	(6.133)
Scaderea datoriilor comerciale si a altor datorii curente		(14.152)	(30.788)
Cresterea obligatiilor contractuale		4.509	4.926
Numerar generat din activitatile de exploatare		148.226	106.510
Dobanda platita		(21.717)	(18.585)
Fluxuri de numerar nete generate din activitati de exploatare		126.509	87.925
Fluxuri de numerar din activitati de investitii			
Achizitii de imobilizari corporale		(133.891)	(123.320)
Achizitii de imobilizari necorporale		(13.633)	(13.504)
Plati pentru obtinerea contractelor de abonati		(14.514)	(15.150)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		-	45
Fluxuri de numerar nete generate din/(folosite in) activitati de investitii		(162.038)	(151.929)
Fluxuri de numerar din activitatile de finantare			
Dividende platite actionarilor		(15.981)	(3.437)
Incasari din imprumuturi	8	59.209	76.959
Rambursari de imprumuturi	8	(30.927)	(10.137)
Imprumuturi acordate		(6.350)	(1.800)
Costuri de finantare		(214)	(150)
Plata obligatiilor aferente contractelor de leasing		(26.819)	(22.568)
Fluxuri de numerar nete folosite in/generate din activitati de finantare		(21.082)	38.867
(Scaderea) / Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		(56.611)	(25.137)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului		221.342	261.408
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului		164.731	236.271

DIGI Communications N.V.

**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie
pentru perioada incheiata la 31 martie 2024**

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

Situatia interimara consolidata simplificata 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 interimara consolidata simplificata 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 8 la 27 constituie parte integranta a acestor situatii financiare inteimare consolidate simplificate.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Capital social	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerva din conversia valutara	Rezerva din reevaluare	Rezerve din valoarea justa	Rezultat reportat	Total capital propriu atribuibil proprietarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	6.810	3.406	(14.135)	(21.747)	9.046	9.687	667.179	660.246	124.048	784.294
Rezultat global al exercitiului										
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	-	21.706	21.706	3.858	25.564
Diferente de conversie valutara	-	-	-	387	-	-	-	387	24	411
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	6.987	-	6.987	-	6.987
Transferul rezervei din reevaluare (depreciere)	-	-	-	-	(65)	-	65	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	387	(65)	6.987	21.771	29.080	3.882	32.962
Tranzactii cu proprietarii, recunoscute direct in capitalurile proprii										
<i>Aport de catre proprietari si distribuire catre acestia</i>										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate in capitaluri proprii	-	-	93	-	-	-	170	263	-	263
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total aport de catre proprietari si distribuire catre acestia	-	-	93	-	-	-	170	263	-	263
Modificari ale participatiilor in capitalurile proprii ale filialelor										
Modificari ale participatiilor in capitalurile proprii ale filialelor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	93	-	-	-	170	263	-	263
Sold la 31 martie 2024	6.810	3.406	(14.042)	(21.360)	8.981	16.674	689.120	689.589	127.930	817.519

Notele de la paginile 8 la 27 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a modificarilor capitalurilor proprii
pentru perioada incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Capital social	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerva din conversia valutara	Rezerva din reevaluare	Rezerve din valoarea justa	Rezultat reportat	Total capital propriu atribuibil proprietarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023 (neauditat)	6.810	3.406	(14.768)	(32.565)	9.308	(8.004)	614.432	578.619	37.108	615.727
Rezultat global al exercitiului										
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	-	10.061	10.061	736	10.797
Diferente de conversie valutara	-	-	-	98	-	-	-	98	(15)	83
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	3.391	-	3.391	-	3.391
Transferul rezervei din reevaluare (deprecieri)	-	-	-	-	(78)	-	78	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	98	(78)	3.391	10.140	13.551	721	14.272
Tranzactii cu proprietarii, recunoscute direct in capitalurile proprii										
<i>Aport de catre proprietari si distribuii catre acestia</i>										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate in capitaluri proprii	-	-	229	-	-	-	(303)	(74)	-	(74)
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total aport de catre proprietari si distribuii catre acestia	-	-	229	-	-	-	(303)	(74)	-	(74)
Modificari ale participatiilor in capitalurile proprii ale filialelor										
Modificari ale participatiilor in capitalurile proprii ale filialelor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	229	-	-	-	(303)	(74)	-	(74)
Sold la 31 martie 2023	6.810	3.406	(14.539)	(32.467)	9.230	(4.613)	624.268	592.096	37.829	629.925

Notele de la paginile 8 la 27 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

DIGI Communications N.V.

Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

Entitatea-mama a Grupului este Digi Communications N.V. („DIGI” sau „Societatea” sau „Entitatea-mama”), societate infiintata in Tarile de Jos, numar inregistrare Camera de Comert 34132532/29.03.2000, cu domiciliul fiscal si sediul conducerii efective in Romania. Actionarul principal al DIGI este RCS Management („RCSM”), o societate infiintata in Romania. Beneficiarul final al entitatii-mama este dl. Zoltan Tetzari, care este actionarul majorital al RCSM. DIGI si RCSM nu inregistreaza activitati economice, cu exceptia unor activitati de holding, iar principalul activ al acestora este detinerea de actiuni in RCS&RDS S.A. (Romania) („RCS&RDS”), respectiv, DIGI.

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

Sediul social al 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 cablu TV (televiziune), servicii de internet fix si mobil si date, telefonie fixa si mobila („CBFT”) 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.

In Portugalia continuam pregatirile pentru lansarea serviciilor comerciale in 2024. In Belgia continuam dezvoltarea parteneriatului si infrastructurii pentru lansarea serviciilor comerciale in 2024.

Raportarea Finaciara interimara consolidata simplificata a fost emisa la 15 mai 2024.

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2024 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 2023. Aceste situatii financiare interimare consolidate 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 2023 elaborate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si Partea 2:362(9) din Codul Civil Olandez.

(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 reevaluada, a activelor financiare evaluate la valoare justa prin Alte elemente ale rezultatului global, a instrumentelor financiare derivate evaluate la valoarea 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 interimare consolidate simplificate solicita conducerii sa emita rationamente, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele actuale pot fi diferite de cele estimate.

In pregatirea acestei raportari financiare interimare consolidate simplificate conducerea a emis rationamente semnificative pentru procesul de aplicare a politicilor contabile ale Grupului si sursele-cheie de estimare a incertitudinii au fost aceleasi ca cele care s-au aplicat situatiilor financiare consolidate la si pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023.

(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 tranzactii economice (Romania: RON, Spania, Portugalia, Italia si Belgia: EUR).

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

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

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

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

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE (CONTINUARE)**2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE**

Cursurile de schimb de mai jos au fost valabile la diferite intervale conform bancilor nationale din Romania:

Moneda	2024			2023		
	ian – 1	Media exercitiului de 3 luni	mar – 31	ian – 1	Media exercitiului de 3 luni	mar – 31
RON pentru 1EUR	4,9746	4,9695	4,9695	4,9474	4,9189	4,9491
USD pentru 1EUR	1,1050	1,0857	1,0811	1,0666	1,0731	1,0886

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

Politicele contabile aplicate de catre Grup in aceasta raportare financiara interimara consolidata simplificata sunt aceleasi cu cele aplicate de Grup in pregatirea situatiilor financiare consolidate din exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, cu exceptia adoptarii de noi standarde in vigoare de la 1 ianuarie 2024. 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 aplicabila. Mai multe modificari se aplica pentru prima data in 2024, dar nu au un impact asupra situatiilor financiare consolidate interimare simplificate 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 interimare consolidate simplificate 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 simplificate consolidate ale Grupului.

2. BAZA DE ELABORARE A POLITICILOR CONTABILE (CONTINUARE)

2.3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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

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

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE**

Trei luni incheiate la 31 martie 2024	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	260.258	177.422	7.570	-	-	445.250
Alte venituri	1.434	-	-	-	-	1.434
Venituri intre segmente	434	52	16	(502)	-	-
Cheltuieli de exploatare per segment	(137.258)	(137.954)	(8.923)	502	-	(283.633)
EBITDA ajustata	124.868	39.520	(1.337)	-	-	163.051
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale	-	-	-	-	(113.313)	(113.313)
Alte cheltuieli (Nota 19)	(7)	-	-	-	-	(7)
Profit din exploatare						49.731
Intrari de active imobilizate	71.803	75.333	41.785	-	-	188.922
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.726.183	740.118	463.280	-	-	2.929.581
Investitiilor in entitatile asociate si a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	900	-	58.222	-	-	59.122

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 de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

Trei luni incheiate la 31 martie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	244.841	143.266	6.816	-	-	394.923
Alte venituri	3.676	-	-	-	-	3.676
Venituri intre segmente	634	96	33	(763)	-	-
Cheltuieli de exploatare per segment	(140.466)	(116.324)	(8.826)	763	-	(264.853)
EBITDA ajustata	108.685	27.038	(1.977)	-	-	133.746
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale si necorporale	-	-	-	-	(100.685)	(100.685)
Alte cheltuieli (Nota 19)	(232)	-	-	-	-	(232)
Profit din exploatare						32.829
Intrari de active imobilizate	90.270	77.399	74.043	-	-	241.713
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.688.346	532.663	252.716	-	-	2.473.725
Investitiilor in entitatile asociate si a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	5.751	-	40.222	-	-	45.973

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

4. IMOBILIZARI CORPORALE**Achizitii si vanzari**

Pe parcursul perioadei financiare de 3 luni incheiate la 31 martie 2024, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la costul de 129.739 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 148.948 EUR).

Achizitiile au vizat in special retele de 61.322 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 46.864 EUR), imobilizari in curs de 28.715 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 58.643 EUR) si echipament si dispozitive in valoare de 25.390 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 38.939 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 parcursul perioadei contractuale.

Aditiile din perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 au fost in valoare de 30.188 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 65.229 EUR).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE SI ACTIVE REPREZENTAND DREPTURI DE DIFUZARE**a) Imobilizari necorporale****Achizitii****Imobilizări necorporale**

Pe parcursul perioadei incheiate la 31 Martie 2024, Grupul a achizitionat imobilizari necorporale la un cost de 28.994EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 27.539 EUR).

Aditiile au fost dupa cum urmeaza:

- Software si licente in valoare de 13.070 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 10.371 EUR);
- Liste de clienti prin achizitionarea controlului asupra altor societati, in valoare de 63 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 917 EUR);
- Costurile pentru obtinerea contractelor cu abonati (Subscriber Acquisitions Costs „SAC”) in valoare de 15.861 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 16.251 EUR); SAC reprezinta costurile cu terti privind dobandirea si conectarea de noi abonati ai societatilor din cadrul Grupului;

Fond comercial**(i) Concilierea valorii contabile**

Sold la 1 ianuarie 2024	51.459
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	52
Sold la 31 martie 2024	51.511
(i) Concilierea valorii contabile	
Sold la 1 ianuarie 2023	51.741
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(18)
Sold la 31 martie 2023	51.723

DIGI Communications N.V.

Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024

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

6. IMOBILIZARI NECORPORALE SI ACTIVE REPREZENTAND DREPTURI DE DIFUZARE (CONTINUARE)

Testarea deprecierei unitatilor generatoare de numerar continand fond comercial

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere anual (la 31 decembrie) si atunci cand circumstantele indica faptul ca valorile contabile pot fi depreciate. Nu au existat indicatori de depreciere pentru unitatile generatoare de numerar carora li s-a alocat fondul comercial la 31 Martie 2024.

b) Active reprezentand drepturi de difuzare

Pe parcursul perioadei incheiate la 31 Martie 2024, intrarile de active reprezentand drepturi de difuzare au fost in valoare de 4.050 EUR (perioada incheiata la 31 martie 2023: 4.133 EUR). Acestea au reprezentat in principal drepturile de difuzare pentru competitii sportive din sezonul 2024/2025 si platile corespunzatoare facute in avans pentru sezoanele viitoare, cat si drepturi de difuzare pentru filme si documentare.

7. CAPITALURI PROPRII

Nu au existat schimbari in structura capitalului social la 31 martie 2024.

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

La 31 martie 2024 Societatea avea 4,75 milioane actiuni proprii (31 martie 2023: 4,93 milioane).

8. CREDITE SI IMPRUMUTURI

Creditele si imprumuturile pe termen lung sunt obligatiuni in valoare de 400.510 EUR (Decembrie 2023: 850.548 EUR), imprumuturi bancare 308.564 EUR (Decembrie 2023: 333.102 EUR).

Creditele si imprumuturile pe termen scurt includ obligatiuni in valoare de 450.000 EUR, imprumuturile bancare in valoare de 110.808 EUR (Decembrie 2023: 77.364 EUR), portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung in valoare de 131.298 EUR (Decembrie 2023: 111.272 EUR) si dobanda de plata in suma de 4.572 EUR (Decembrie 2023: 11.178 EUR).

Miscarea creditelor si imprumuturilor este prezentata mai jos:

	Valoarea contabila
Sold la 1 ianuarie 2024	1.383.464
Incasari de la imprumuturi	59.209
Rambursari de imprumuturi	(30.927)
Cheltuieli privind dobanzile	13.159
Costurile indatorarii capitalizate	2.005
Dobanda platita	(21.769)
Costuri de finantare	(214)
Amortizarea costurilor de finantare amanate	762
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb al numerarului si echivalentelor de numerar detinute	64
Sold la 31 martie 2024	1.405.753

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(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 31 martie 2024, datoriile de leasing in valoare de 395.014 EUR (31 decembrie 2023: 389.576 EUR) au fost impactate de variatia cursului de schimb pentru monedele functionale ale Grupului, de aditii, cat si de modificari ale 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

		31 martie 2024	31 decembrie 2023
Creante fata de Partile afiliate			
Citymesh Mobile NV	(i)	29.389	22.003
Altele		1.138	491
Total		30.527	22.494

		31 martie 2024	31 decembrie 2023
Datorii fata de Partile afiliate			
RCS-Management	(ii)	3.557	18.968
Altele		264	714
Total		3.821	19.682

(i) Asociere in participatie

(ii) Actionarul DIGI

Compensarea personalului de conducere cheie al Grupului

	Trei luni incheiate la 31 martie 2024	Trei luni incheiate la 31 martie 2023
Beneficiile angajatilor pe termen scurt – salarii	1.769	988

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***11. VENITURI**

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

	3 luni incheiate la 31 martie 2024	3 luni incheiate la 31 martie 2023
Tara		
Romania	260.258	244.841
Spania	177.422	143.266
Altele ⁽¹⁾	7.570	6.816
Total venituri	445.250	394.923
Categorie		
Servicii fixe ⁽²⁾	228.640	199.595
Servicii mobile	182.540	163.375
Altele ⁽³⁾	34.070	31.953
Total venituri	445.250	394.923

(1) Include venituri din activitatile din Italia.

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

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

Veniturile din servicii includ in principal taxele de abonament pentru serviciile fixe si mobile, veniturile din serviciile de interconectare si roaming.

Alte venituri, la 31 martie 2024, reprezinta in cea mai mare parte venituri din vanzarea de telefoane si alte echipamente aflate in locatia clientilor, precum si venituri din publicitate.

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

Momentul recunoasterii veniturilor	3 luni incheiate la 31 martie 2024	3 luni incheiate la 31 martie 2023
Bunuri transferate la un moment dat	14.228	11.737
Servicii transferate in timp	431.022	383.186
Venituri totale	445.250	394.923

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

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***12. CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

	3 luni incheiate la 31 martie 2024	3 luni incheiate la 31 martie 2023
Amortizarea imobilizarilor corporale	47.771	39.685
Amortizarea investitiilor imobiliare	-	36
Amortizarea dreptului de utilizare	25.089	21.803
Amortizarea imobilizarilor necorporale pe termen lung si a drepturi de difuzare	24.534	23.448
Amortizarea costurilor cu dobandirea de abonati	15.061	14.254
Ajustari de valoare ale imobilizarilor corporale	360	998
Ajustari de valoare ale costurilor cu dobandirea de abonati	498	460
Beneficiile angajatilor	76.545	68.677
Cheltuieli aferente serviciilor fixe	42.784	40.217
Cheltuieli de telefonie	96.156	86.306
Costul bunurilor vandute	13.733	11.096
Cheltuieli de facturare si colectare	4.838	5.060
Taxe si penalitati	2.488	2.420
Energie electrica si alte utilitati	19.727	22.589
Ajustari de valoare ale creantelor si a altor active, net de reluari	2.166	2.377
Taxe catre autoritati	4.020	4.037
Cheltuieli cu alte materiale si subcontractori	1.925	3.052
Alte servicii	7.839	9.059
Alte cheltuieli de exploatare	11.411	9.965
Total cheltuieli de exploatare	396.945	365.539

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

13. COSTURI NETE FINANCIARE

	3 luni incheiate la 31 martie 2024	3 luni incheiate la 31 martie 2023
Venituri financiare		
Dobanzi de la banci	1.278	630
Alte venituri financiare	1.287	109
Diferentele de curs valutar (nete)	-	602
	2.565	1.341
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli privind dobanzile	(14.521)	(10.470)
Cheltuieli privind datoriile de leasing	(2.757)	(3.041)
Pierdere din instrumente financiare derivate	(1.158)	(2.010)
Alte cheltuieli financiare	(2.811)	(2.550)
Diferentele de curs valutar (nete)	(279)	-
	(21.526)	(18.071)
Total costuri financiare nete	(18.961)	(16.730)

In perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2024, am recunoscut o pierdere din valoarea justa pentru activul derivat incorporat al Obligatiunilor emise in valoare de 1.158 EUR (31 martie 2023: 2.010 EUR).

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

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

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

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

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

Politicile de 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.

(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 la serviciile continue (telecomunicatii si energie) si prin identificarea cazurilor de creante neperformante, care sunt suspendate in general, in medie, intre 10-30 zile de la scadenta a 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 in ceea ce priveste creantele comerciale si activele contractuale. 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.

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

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 31 martie 2024, Grupul avea datorii curente nete de 993.203 EUR (31 decembrie 2023: 444.903 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.

(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 USD si EUR. 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.

Managementul realizeaza periodic analize ad-hoc ale expunerii la tranzactiile in alte monede si hotaraste daca trebuie sa realizeze operatiuni de acoperire impotriva riscurilor prin contracte forward/optiuni, cu bancile locale.

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

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

Riscul ratei dobanzilor

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

(d) Gestionarea capitalului

Obiectivele grupului in ceea ce privește 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 in conformitate cu Contractul de Facilitate de Credit Senior.

e) Valorile juste

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

f) Riscurile climatice

In perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2024, 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) Situatie din 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 afecta conditiile de refinantare in viitor. Grupul nu are interese directe in Ucraina si zonele aflate in conflict si, in consecinta, Grupul estimeaza ca situatia din Ucraina va avea un efect limitat asupra operatiunilor si performantei sale financiare pentru perioadele viitoare.

15. PLATA PE BAZA DE ACTIUNI

Grupul a implementat planuri de plata pe baza de actiuni pentru anumiti membri ai managementului si angajati cheie. Optiunile devin exercitabile daca si cand anumite criterii de performanta, precum veniturile, obiectivele privind serviciile vandute si alte obiective ale Grupului au fost indeplinite. Unele dintre planuri au fost exercitate si s-au incheiat in anul trecut.

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2024 cheltuiala cu optiunile pe actiuni a fost prezentata in Situatie consolidata a profitului si pierderii si altor elemente ale rezultatului global, pe linia "Cheltuieli de exploatare", in cadrul liniei de salarii si taxe aferente (Nota 12).

16. INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE

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

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global cuprind actiunile din RCSM. In 2017 actiunile de clasa B ale Companiei au fost listate la Bursa de Valori Bucuresti. La 31 Martie 2024, 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 (50 RON/actiune), ajustat pentru impactul altor active si datorii ale RCSM, dat fiind faptul ca

16. INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE (CONTINUARE)

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 31 martie 2024 metoda de evaluare a valorii juste a fost consecventa cu metoda aplicata la 31 decembrie 2023.

La 31 martie 2024, Grupul detinea active financiare derivate in suma de 1.613 EUR (31 decembrie 2023: 2.768 EUR), reprezentate de instrumente derivate incorporate aferente Obligatiunilor senioare cu maturitate in 2025 si 2028.

Active financiare derivate

La 31 martie 2024, Grupul detinea active financiare derivate pe termen lung in legatura cu tranzactia dintre Digi Spain si abrd in suma de 3.366 EUR (31 decembrie 2023: 3.366 EUR).

La 31 martie 2024 Grupul nu detinea datorii financiare derivate.

Ierarhia valorii juste

Tabelul de mai jos analizeaza instrumentele financiare prezentate la valoarea justa, dupa metoda de evaluare. Nivelurile din cadrul ierarhiei valorii juste au fost definite dupa cum urmeaza:

Nivelul 1: preturile cotate (neajustate) pe piete active pentru active sau datorii identice.

Nivelul 2: informatiile semnificative altele decat preturile cotate de la Nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct (respectiv, ca preturi), fie indirect (respectiv, rezultate din preturi).

Nivelul 3: informatii semnificative care nu sunt observabile sau nu se bazeaza pe informatii de piata observabile (respectiv, informatii neobservabile).

	Nivel 1	Nivel 2	Total
31 Martie 2024			
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	58.222	-	58.222
Active financiare derivate	3.366	-	3.366
Instrumente derivate incorporate	-	1.613	1.613
Total	61.588	1.613	63.201

31 Decembrie 2023			
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	51.183	-	51.183
Active financiare derivate	3.366	-	3.366
Instrumente derivate incorporate	-	2.768	2.768
Total	54.549	2.768	57.317

17. 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.

31 martie 2024						
	Fluxuri de numerar contractuale	6 luni sau mai putin	6 la 12 luni	1 la 2 ani	2 la 5 ani	Mai mult de 5 ani
Neactualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	275.116	10.786	10.822	23.571	74.221	155.716
Cheltuieli de capital	221.539	64.296	28.171	96.782	32.290	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	26.005	9.920	8.124	6.605	1.355	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	21.370	3.985	3.985	8.065	5.335	-
	544.029	88.987	51.102	135.024	113.202	155.716
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	142.405	9.735	9.728	19.201	49.379	54.362
Cheltuieli de capital	190.940	58.920	26.460	84.012	21.549	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	22.194	8.294	7.758	5.209	933	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	17.156	3.484	3.484	6.409	3.779	-
	372.696	80.432	47.431	114.831	75.640	54.362
31 decembrie 2023						
	Fluxuri de numerar contractuale	6 luni sau mai putin	6 la 12 luni	1 la 2 ani	2 la 5 ani	Mai mult de 5 ani
Neactualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	280.353	10.474	10.473	23.589	74.426	161.391
Cheltuieli de capital	238.360	67.474	33.379	105.216	32.290	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	15.075	2.592	8.867	2.337	1.279	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	2.347	2.347	-	-	-	-
	536.135	82.887	52.719	131.142	107.995	161.391
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	144.326	9.449	9.450	19.244	49.459	56.724
Cheltuieli de capital	205.622	61.862	31.193	91.026	21.541	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	12.881	2.292	7.884	1.841	864	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	2.050	2.050	-	-	-	-
	364.879	75.653	48.527	112.111	71.864	56.724

17. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (CONTINUARE)

(b) Scrisori de garantie

La 31 martie 2024, erau emise scrisori bancare de garantie si scrisori de credit in valoare de 53.137 EUR in principal in favoarea furnizorilor de continut si satelit si pentru participarea la licitatii (31 decembrie 2023: 56.979 EUR).

Grupul are incheiat contracte de garantie in numerar pentru emiterea de scrisori de contra-garantie. La 31 martie 2024 erau emise scrisori de garantie in valoare de 2.671 EUR (31 decembrie 2023: 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 sunt deseori interpretate diferit. 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 nevoiti sa intocmeasca un dosar al preturilor de transfer care trebuie prezentat autoritatilor fiscale la cerere.

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 filialelor sale cu venituri impozabile/cheltuieli nedeductibile suplimentare (de ex. poate estima datoriile suplimentare privind impozitul pe profit si penalitatile aferente).

Conducerea Grupului considera ca si-a achitat sau s-au 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 prezentate 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 in mod inerent incert. Determinarea valorii viitoarelor iesiri de numerar sau altor resurse si a duratei de timp implica utilizarea estimarilor.

Litigiu penal trimis spre judecata de catre Directiei Nationale 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 2009 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 2016 prin care s-a achizitionat ansamblul de sali de evenimente Bodu S.R.L.

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.

Impotriva hotararii din prima instanta s-a formulat apel. La data de 1 noiembrie 2021, Curtea de Apel Bucuresti a admis apelurile formulate de catre RCS&RDS, Integrasoft S.R.L. si anumiți administratori ai societatii, desfiintand in integralitate sentinta Tribunalului Bucuresti din 15 ianuarie 2019. Cauza a fost trimisa spre rejudecare la Curtea de Apel Bucuresti, din faza procedurii de camera preliminara. La 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 prezenti 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. In data de 10 octombrie 2023, ICCJ s-a pronuntat definitiv asupra cererilor depuse in camera preliminara si a dispus trimiterea dosarului Curtii de Apel si inceperea judecatii pe fond. Probele indicate in incheierea din 20 iunie 2023 au ramas excluse de la dosar.

Curtea de Apel Bucuresti va rejudeca cauza cu urmatorul termen de judecata stabilit pentru data de 4 iunie 2024.

Reiteram in mod ferm faptul ca RCS&RDS, Integrasoft S.R.L. cat si fostii si prezenti 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 diligenta drepturile in asteptarea unui verdict final conform cu legea si situatia de fapt.

18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Digi Spain a incheiat un acord de vanzare si cumparare a activelor cu Sota Investments Spain OpCo, S.L.U., o companie controlata de un consortiu format din Macquarie Capital, abrdn si Arjun Infrastructure Partners, investitori internationali de infrastructura de frunte, pentru vanzarea de catre DIGI Spain a unei retele FTTH in 12 provincii din regiunile Madrid, Segovia, Avila, Castilla-La Mancha, Comunidad Valenciana si Murcia, Spania („Reteaua”), pentru o consideratie de pana la 750.000 de euro. Reteaua cuprinde in prezent aproximativ 4.250.000 de case trecute, cu scopul de a ajunge la un total de 6.000.000 de case trecute. Dezvoltarea restului Retelei va fi realizata treptat pe o perioada estimata de trei ani. Tranzactia este supusa conditiilor de inchidere, cum ar fi aprobarea investitiilor straine directe si controlul concentrarii economice al fuziunilor.

RCS & RDS S.A. (subsidiara Companiei din Romania - "RCS & RDS"), in calitate de imprumutat, impreuna cu Societatea si Digi Spain Telecom S.L.U. în calitate de garanti initiali si Citibank Europe Plc. in calitate de creditor initial, au finalizat la 14 mai 2024 semnarea a doua acorduri de facilitati de credit pentru export in suma totala de 117.158.657,37 EUR destinate finantarii achizitiei de bunuri si servicii pentru dezvoltarea retelelor de telecomunicatii din Romania si Portugalia ale subsidiarelor Societatii.

In plus, Digi Spain Telecom SLU (subsidiara Societatii din Spania - "Digi Spain"), in calitate de imprumutat, si Banco Santander S.A., in calitate de creditor, a incheiat la 13 mai 2024 un acord de facilitate de credit neagajant punte in valoare de 50.00.000 EUR, destinat finantarii nevoilor de capital circulant

Pentru detalii referitoare la actualizarea litigiilor, consultati Nota 17 de mai sus.

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***19. 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.

	3 luni incheiate la 31 martie 2024	3 luni incheiate la 31 martie 2023
Venituri	445.250	394.923
Alte venituri	1.434	3.676
EBITDA		
Profit din exploatare	49.731	32.829
Depreciere, amortizare, pierderi de valoare si impactul reevaluarii Imobilizarilor corporale	113.313	100.684
EBITDA	163.044	133.513
Alte cheltuieli	7	232
EBITDA ajustata	163.051	133.745
EBITDA ajustata (% din venituri)	36,50%	33,55%

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024, alte cheltuieli se refera 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 7 EUR (232 EUR pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023) .

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***20. INDICATORI FINANCIARI**

Indicator financiar	Valoare la 31 martie 2024
Indicatorul lichiditatii curente	
Active curente/Datorii curente	0,29
Indicatorul gradului de indatorare	
Capital imprumutat/Capital propriu x 100 (unde Capital imprumutat = Credite peste 1 an)	94%
Capital imprumutat/Capital angajat x 100 (unde Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu)	48%
Cifra de afaceri a creantelor comerciale	
Creante medii/Venituri x 90	41,51
Cifra de afaceri a activelor imobilizate	
(Venituri/Active imobilizate)	0,60

In numele Consiliului de Administratie al Digi Communications N.V.

Serghei Bulgac,
Director General

Valentin Popoviciu,
Administrator Executiv