

An aerial night photograph of a city, likely Bucharest, showing a complex highway interchange and surrounding urban areas. The scene is illuminated by city lights and streetlights. Overlaid on the image are several glowing, white, fiber-optic-like cables that curve and loop across the cityscape, symbolizing telecommunications infrastructure.

DIGI
communications n.v.

RAPORT FINANCIAR - TRIMESTRUL 3
Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024

DIGI COMMUNICATIONS N.V. (“Digi”)



(„Societatea”)

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

RAPORTUL FINANCIAR („RAPORTUL”) Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024⁽¹⁾

(1) Varianta in limba romana a Raportului Financiar reprezinta o traducere cu scop informativ a Raportului Financiar in limba engleza

Acest Raport Financiar Interimar Simplificat neauditat pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024 se refera la Situatile financiare Interimare Simplificate neauditare intocmite in conformitate cu IAS 34 “Raportare Financiara Interimara”.

Cuprins

Informatii semnificative	4
Declaratii de avertizare privind declaratiile prospective.....	5
Date privind activitatile si piata	5
Masuri Financiare Non-GAAP	6
Rotunjire	6
Prezentarea si analiza de catre conducere privind situatia financiara si rezultatele activitatii	7
Prezentare generala	8
Rezultatele istorice ale activitatii	12
Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 septembrie 2024	19
Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V. pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024	20
Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V. pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024.....	20
Situatiile Financiare Consolidate Simplificate Interimare	21

Informatii semnificative



Declaratii de avertizare privind declaratiile prospective

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

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

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

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

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

Date privind activitatile si piata

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

Mai clar:

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

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

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

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

Masuri Financiare Non-GAAP

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

Calculam EBITDA adaugand la rezultatul din exploatare consolidat cheltuielile cu deprecierea, amortizarea, si ajustarile pentru deprecierea activelor. EBITDA Ajustata este EBITDA ajustata pentru elemente nerecurente si exceptionale. Marja EBITDA Ajustata este raportul intre EBITDA Ajustata si valoarea totala a veniturilor si a altor venituri operationale. EBITDA, EBITDA ajustata sau marja EBITDA ajustata conform definitiei noastre nu poate fi comparabila cu masurile similare prezentate de alte societati si etichetate cu "EBITDA", "EBITDA ajustata" sau "Marja EBITDA ajustata".

Consideram ca EBITDA si EBITDA Ajustata sunt instrumente analitice folosite pentru prezentarea intr-o maniera normalizata a fluxurilor de numerar, care nu ia in calcul fluctuatiile temporare in capitalul operational, inclusiv datorita fluctuatiilor activelor aflate in inventar si de momentul de efectuare sau primire a platilor. Intrucat profitul operational si fluxurile de numerar inregistrate in mod efectiv pentru o anumita perioada de timp pot devia in mod semnificativ de la acest indicator normalizat, va indemn sa aveti in vedere aceste cifre pentru orice perioada impreuna cu informatiile privind fluxurile de capital rezultate din activitati ai alte informatii privind fluxurile de capital si profitul nostru operational. Nu ar trebui sa considerati EBITDA sau EBITDA Ajustata drept un substitut al profitului operational sau al fluxurilor de numerar din activitati operationale.

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

Rotunjire

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

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



Prezentarea si analiza privind situatia financiara si rezultatele activitatii Grupului prezentate in cele ce urmeaza trebuie citite in coroborare cu situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate ale Grupului, la 30 septembrie 2024.

Urmatoarea prezentare include declaratii prospective bazate pe ipoteze privind activitatea noastra viitoare. Rezultatele noastre reale pot diferi in mod semnificativ de cele incluse in aceste declaratii prospective din cauza mai multor factori, inclusiv, fara a se limita la, factorii descrisi in sectiunea intitulata „Declaratii Prospective” din acest Raport.

Prezentare generala

Suntem un important furnizor de servicii de telecomunicatii pe pietele din Romania, Spania si Italia, cu prezenta in Portugalia si Belgia.

- **Romania.** Ofertele noastre in Romania includ servicii de televiziune Pay TV (televiziune prin cablu si DTH), internet fix si date fixe, servicii de telefonie mobila si telefonie fixa. Operam cea mai mare retea fixa de fibra optica din Romania, iar reseaua noastra de telefonie mobila ofera cea mai buna acoperire a populatiei dintre operatorii de telefonie mobila.
- **Spania.** Furnizam servicii de telecomunicatii mobile in calitate de MVNO prin reseaua mobila Telefónica. Furnizam si servicii de internet fix si date fixe si telefonie fixa, atat prin intermediul retelei fixe Telefónica, cat si prin propria noastra retea GPON-XGSPON FTTH. In 2024 am primit frecvente mobile ca parte a pachetului de remedii solicitat de Comisia Europeana pentru a permite fuziunea dintre Orange si Masmovil in Spania.
- **Italia.** Furnizam servicii de telecomunicatii mobile in calitate de MVNO prin reseaua mobila a Vodafone, in principal comunitatilor mari de romani din Italia si pietei italiene centrata pe plus valoare.
- **Portugalia.** Incepand cu noiembrie 2024, am lansat serviciile noastre fixe si mobile in Portugalia. Ofertele noastre includ Pay TV (televiziune prin cablu), internet in banda larga, servicii de telefonie mobila si telefonie fixa. Pe 25 octombrie 2024 am achizitionat si Nowo Communications S.A, al patrulea cel mai mare operator de telecomunicatii mobile si fixe din Portugalia.
- **Belgia.** In cursul anului 2022, am incheiat un parteneriat cu Citymesh, parte a Grupului Cegeka, pentru a crea un Joint Venture in vederea demararii operatiunilor de telecomunicatii de retail pe piata belgiana. De asemenea, in 2022, Joint Venture-ul a fost desemnat castigator al unor frecvente radio la licitatia de spectru mobil. Suntem in proces de dezvoltare a retelelor fixe si mobile si vom incepe operatiunile la o data ulterioara.

Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, am avut venituri si alte castiguri de 492,5 milioane EUR, profit net de 342,8 EUR si EBITDA ajustata de 177,3 milioane de EUR.

Evolutii recente

La 16 septembrie 2024, Digi Romania S.A. a emis o notificare de rascumparare completa conditionata pentru 450 de milioane EUR 2,5% Obligatiuni Senioare scadente in 2025.

Rascumpararea a avut loc la 27 septembrie 2024, la 100% din suma principala, plus dobanda acumulata de la 5 august 2024 pana la data rascumpararii. Termenele de rascumparare au fost indeplinite fara intarziere, iar dobanda a incetat sa se acumuleze din 27 septembrie 2024.

La 30 octombrie 2024, Digi Romania S.A. a semnat un memorandum de intelegere (MoU) cu Hellenic Telecommunications Organization S.A. (OTE) si Vodafone Romania S.A.. Memorandumul de intelegere acopera cesionarea OTE din Telekom Romania Mobile Communications S.A. (Telekom).

Tranzactia implica operatiuni interdependente in care DIGI va achizitiona anumite active Telekom, iar Vodafone Romania S.A. va achizitiona indirect actiunile OTE la Telekom. Finalizarea este conditionata de diligenta necesara, aprobari de reglementare si finalizarea documentatiei tranzactiei.

La 5 septembrie 2024, Digi Spania a finalizat prima livrare a unei retele Fibre-to-the-Home (FTTH) in 12 provincii catre Sota Investments Spain OpCo, S.L.U., o companie controlata de Macquarie Capital, abrdn si Arjun Infrastructure Partners. Tranzactia este urmare a acordul de cumparare a activelor semnat la 4 aprilie 2024.

Livrarea initiala include 4,41 milioane de locuinte trecute, cu dezvoltarea completa asteptata peste trei ani, adaugand 1,59 milioane de locuinte suplimentare. Digi Spain si Sota Investments au semnat, de asemenea, un contract de acces wholesale pe 25 de ani, alaturi de Digi Spain furnizand servicii de operare si intretinere pe termen lung pentru retea.

La 25 octombrie 2024, Digi Portugal LDA., filiala portugheza a Companiei, a finalizat achizitia a 100% din actiunile Cabonitel S.A. de la LORCA JVCO Limited pentru 150 de milioane EUR, sub rezerva unor ajustări uzuale și a anumitor evenimente contingente in urma autorizatiei de concurenta primite la 23 octombrie 2024.

Achizitia include Nowo Communications S.A., al patrulea cel mai mare operator de telecomunicatii mobile si fixe din Portugalia, care este detinut integral de Cabonitel si deservește aproximativ 270.000 de clienti de telefonie mobila si 130.000 de clienti de telecomunicatii fixe.

Pe 4 noiembrie 2024, DIGI a lansat operatiunile in Portugalia, aducand un model de preturi stabil pe termen lung, fara cresteri anuale, in concordanta cu operatiunile sale din Romania, Spania si Italia.

Abordarea „Libertatea de alegere” ofera termeni contractuali flexibili si servicii personalizabile, sustinute de tehnologie de ultima generatie.

Pe parcursul a 2,5 ani, Digi Portugalia a construit o retea moderna de fibra optica si o acoperire mobila nationala, acoperind in prezent peste 93% din populatie.

Oferta de servicii va continua sa se extinda, cu servicii viitoare incluzand internet de 10 Gbps, WiFi7 si stocare în cloud.

Bazele intocmirii situatiei financiare

Grupul si-a intocmit situatiile financiare interimare la 30 septembrie 2024, in conformitate cu IFRS, astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeana. Pentru perioadele prezentate in acest Raport, moneda de prezentare a Grupului a fost euro. Exerciitiul financiar al Grupului se incheie la data de 31 decembrie a fiecarui an calendaristic. Toate sumele prezentate sunt pentru operatiuni continue, cu exceptia cazului in care se specifica altfel.

Valutele functionale si moneda de prezentare

Fiecare entitate a Grupului intocmeste situatiile financiare individuale in moneda sa functionala, care este moneda mediului economic primar in care o astfel de entitate opereaza. Intrucat activitatile noastre in Romania si Spania au generat aproximativ 57% si, respectiv, 41% din veniturile noastre consolidate pentru cele trei luni incheiate la 30 septembrie 2024, principalele noastre valute functionale sunt Leul romanesc si EUR.

Grupul prezinta situatiile financiare interimare consolidate in euro. Grupul utilizeaza euro ca moneda de prezentare a situatiilor financiare interimare consolidate, deoarece analiza si raportarea efectuate de conducere sunt pregatite in euro, euro fiind una dintre cele mai utilizate monede de referinta in industria de telecomunicatii din Uniunea Europeana.

Prezentarea veniturilor si a cheltuielilor operationale

Consiliul nostru de administratie evalueaza oportunitatile de afaceri si de piata si analizeaza rezultatele noastre in primul rand in functie de tara. In prezent, generam venituri in Romania, Spania si Italia. Avem cheltuieli de exploatare in Romania, Spania, Portugalia si Italia. Veniturile si cheltuielile operationale din activitatile noastre sunt impartite in urmatoarele segmente geografice: Romania, Spania si Altele (segmentul „Altele” include Italia, Tarile de Jos si Portugalia).

In concordanta cu aprecierea de catre conducerea noastra a generarii veniturilor Grupului, defalcam in continuare veniturile generate de fiecare dintre cele patru segmente geografice, in conformitate cu cele patru linii principale de activitate: (1) Pay TV; (2) internet fix si date; (3) servicii de telecomunicatii mobile; (4); si telefonie fixa.

Rate de schimb valutar

Tabelul urmator prezinta, dupa caz, ratele de schimb pentru perioada de referinta si cursul mediu pentru perioadele analizate ale monedei euro fata de fiecare dintre principalele valute functionale si dolarul american, in fiecare caz raportat de banca centrala relevanta pe site-ul sau web (daca nu se specifica altfel):

Valuarea unui EUR in moneda relevanta	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
Leu romanesc (RON) ⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfarsitul perioadei	4,98	4,97	4,98	4,97
Cursul mediu de schimb	4,97	4,95	4,97	4,94
Dolar American (USD) ⁽¹⁾				
Curs de schimb la sfarsitul perioadei	1,12	1,06	1,12	1,06
Cursul mediu de schimb	1,10	1,09	1,09	1,08

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

In perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2024, am avut un castig din diferentele de curs valutar neta (care este recunoscuta in rezultatul de finantare nete in situatia rezultatului global) de 2,5 milioane EUR. In perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, am avut o pierdere din diferentele de curs valutar neta de 4,1 milioane EUR.

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024 am avut un castig din diferente de curs valutar net (care este recunoscuta in rezultatul de finantare nete in situatia rezultatului global) de 0,9 milioane EUR. In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023 am avut o pierdere din diferente de curs valutar net de 6,0 milioane EUR.

Cresterea activitatii, RGU si ARPU

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

In tabelul urmatoare sunt prezentate RGU (in mii) si ARPU lunar (EUR / luna) pe fiecare segment geografic la si pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 2023:

RGU (mii)/ARPU (EUR/lunar)	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		Modificare %
	2024	2023	
Romania			
RGU			
Pay TV ⁽¹⁾	5.825	5.640	3,3%
Internet fix si date ⁽²⁾	4.804	4.487	7,1%
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	6.398	5.625	13,7%
Telefonie fixa ⁽²⁾	859	901	(4,7%)
ARPU⁽⁴⁾	4,5	4,5	0,0%
Spania			
RGU			
Internet fix si date	1.809	1.242	45,7%
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	5.550	4.469	24,2%
Telefonie fixa	582	402	44,8%
ARPU⁽⁴⁾	8,7	9,3	(6,5%)
Altele⁽⁵⁾			
RGU			
Servicii telecomunicatii mobile ⁽³⁾	475	409	16,1%
ARPU⁽⁴⁾⁽⁶⁾	5,6	6,1	(8,2%)

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

(2) Include RGU rezidentiale si business

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

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

(5) Include Italia.

(6) ARPU se calculeaza fara venituri si RGU din linia de afaceri Internet fix și date, deoarece acestea sunt nesemnificative.

Rezultatele istorice ale activitatii

Rezultatele activitatii pentru perioada de trei si noua luni incheiate la 30 septembrie 2024 si 2023

(milioane EUR)	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
Venituri				
Romania	281,3	257,2	816,1	754,2
Spania	202,8	166,1	571,9	466,0
Altele	7,9	7,7	23,1	21,7
Eliminarea veniturilor intre segmente	(1,4)	(1,5)	(2,4)	(3,1)
Total venituri	490,6	429,5	1.408,7	1.238,8
Alte venituri	390,2	4,2	393,4	12,1
Alte cheltuieli	-	(0,1)	(0,0)	(0,4)
Cheltuieli din exploatare				
Romania	(152,0)	(145,9)	(436,5)	(424,5)
Spania	(152,8)	(129,9)	(439,1)	(373,7)
Altele	(11,9)	(9,1)	(30,2)	(25,5)
Eliminarea veniturilor intre segmente	1,4	1,5	2,4	3,1
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	(118,3)	(105,6)	(347,6)	(310,4)
Total cheltuieli din activitati operationale	(433,6)	(388,9)	(1.250,9)	(1.131,1)
Profit din exploatare	447,1	44,7	551,1	119,4
Venituri financiare	5,5	2,3	8,7	4,8
Cheltuieli financiare	(20,9)	(28,4)	(63,0)	(68,3)
Costuri financiare nete	(15,4)	(26,1)	(54,3)	(63,5)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate	-	(0,9)	(1,0)	(6,2)
Profit inainte de impozitare	431,7	17,7	495,8	49,8
Chetuieli cu impozitul pe profit	(88,9)	(4,7)	(98,6)	(10,0)
Profit al exercitiului	342,8	13,0	397,1	39,8
	Pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2024	Pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023
Venituri	490,6	429,5	1.408,7	1.238,8
Alte castiguri	390,2	4,2	393,4	12,1
EBITDA				
Profit din exploatare	447,1	44,7	551,1	119,4
Amortizarea, deprecierea si impactul reevaluarilor imobilizarilor corporale si necorporale	118,3	105,6	347,6	310,4
EBITDA	565,4	150,3	898,7	429,8
Alte castiguri	(388,2)	-	(388,2)	-
Alte cheltuieli	-	0,1	0,0	0,4
EBITDA Ajustata	177,3	150,4	510,5	430,3
Impact din IFRS 16	(26,5)	(21,1)	(75,1)	(62,4)
EBITDA ajustata excluzand impactul din IFRS 16	150,8	129,3	435,4	367,9

Venituri

Veniturile noastre (cu exceptia veniturilor intre segmente si alte venituri) pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 490,6 milioane EUR, fata de 429,5 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, o crestere de 14,2%.

Veniturile noastre (cu exceptia veniturilor intre segmente si alte venituri) pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 1.408,7 milioane EUR, fata de 1.238,8 milioane EUR pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023, o crestere de 13,7%.

Tabelul de mai jos prezinta distributia veniturilor pe segmente geografice si pe linie de activitate pentru perioada de trei si noua luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 2023:

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie			La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie		
	2024	2023	Modificare %	2024	2023	Modificare %
(milioane Euro)						
Teritoriu						
Romania	280,0	256,1	9,3%	813,9	751,8	8,3%
Spania	202,7	166,0	22,1%	571,7	465,7	22,8%
Altele ⁽¹⁾	7,9	7,4	6,8%	23,0	21,3	8,0%
Total	490,6	429,5	14,2%	1.408,7	1.238,8	13,7%
Categorie						
Servicii fixe ⁽²⁾	242,4	213,1	13,7%	707,2	619,2	14,2%
Service mobile	205,0	184,8	10,9%	582,5	524,0	11,2%
Altele	43,1	31,7	36,0%	118,9	95,5	24,5%
Total	490,6	429,5	14,2%	1.408,7	1.238,8	13,7%

(1) Include venituri din activitatile din Italia si Portugalia

(2) Include venituri din operatiunile DTH

Veniturile din Romania pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2024 au fost de 280,0 milioane EUR, prin comparatie cu 256,1 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, o crestere de 9,3%.

Cresterea veniturilor in Romania s-a datorat in principal cresterii numarului de RGU pentru serviciile de telecomunicatii mobile, de internet si date fixe si de televiziune in perioada.

Numarul de RGU din serviciile noastre de Pay-TV a crescut de la aproximativ 5.640 mii la 30 septembrie 2023, la aproximativ 5.825 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 3,3%, iar numarul de RGU din serviciile de internet si date fixe a crescut de la aproximativ 4.487 mii la 30 septembrie 2023 la aproximativ 4.804 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 7,1%. Ambele cresteri au fost organice, datorate in principal pachetelor de internet si date fixe si de televiziune atractive.

Numarul de RGU din serviciile de telecomunicatii mobile a crescut de la 5.625 mii, la data de 30 septembrie 2023, la aproximativ 6.398 mii RGU la data de 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 13,7%, in principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numarul de RGU din serviciile de telefonie fixa a scazut de la 901 mii la data de 30 septembrie 2023 la aproximativ 859 mii la data de 30 septembrie 2024, o scadere de aproximativ 4,7%, ca urmare a tendintei generale de a migra de la telefonía fixa la serviciile de telecomunicatii mobile.

Alte venituri includ, in principal, venituri rezultate din vanzarea echipamentelor, energie, certificate verzi, dar de asemenea si venituri din servicii de filmare de evenimente sportive si venituri din publicitate. Vanzarea echipamentelor include, in principal, vanzarea de telefoane mobile si a altor echipamente.

Veniturile din Spania pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 202,7 milioane EUR, in comparatie cu 166,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, o crestere de 22,1%. Cresterea veniturilor generate de operatiunile noastre din Spania s-a datorat cresterii numarului de RGU pentru servicii de telecomunicatii mobile si internet si date fixe, in principal ca rezultat al ofertelor noastre atractive.

Numarul de RGU pentru servicii de telecomunicatii mobile a crescut de la aproximativ 4.469 mii la 30 septembrie 2023 la aproximativ 5.550 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 24,2%.

Numarul de RGU pentru servicii de internet si date a crescut de la aproximativ 1.242 mii la 30 septembrie 2023, la aproximativ 1.809 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 45,7% si numarul de RGU pentru servicii de telefonie fixa a crescut de la aproximativ 402 mii la 30 septembrie 2023, la aproximativ 582 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 44,8%.

Veniturile din Altele au reprezentat veniturile din activitatile noastre de exploatare din Italia si Portugalia, iar pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2024 acestea au fost de 7,9 milioane EUR, in comparatie cu 7,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, o crestere de 6,8%, datorata, in principal, atragerii de clienti noi in Italia. Numarul de RGU pentru serviciile de telecomunicatii mobile, a crescut de la aproximativ 409 mii la 30 septembrie 2023 la 475 mii la 30 septembrie 2024, o crestere de aproximativ 16,1%.

Total Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare (exceptand cheltuielile intre segmente si alte cheltuieli, dar incluzand cheltuielile cu amortizarea si ajustarile pentru depreciere) pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 433,6 milioane EUR, in comparatie cu 388,9 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, respectiv o crestere de 11,5%.

Cheltuielile de exploatare (exceptand cheltuielile intre segmente si alte cheltuieli, dar incluzand cheltuielile cu amortizarea si ajustarile pentru depreciere) pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024, au fost de 1.250,9 milioane EUR, in comparatie cu 1.131,1 milioane EUR pentru perioada de noua luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, respectiv o crestere de 10,6%.

Tabelul de mai jos prezinta distributia cheltuielilor de exploatare totale pe segmente geografice pentru perioadele de trei si noua luni incheiate la 30 septembrie 2024 si 2023:

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
(milioane Euro)				
Romania	151,9	145,4	436,3	423,8
Spania	151,7	129,1	437,4	372,0
Altele ⁽¹⁾	11,7	8,8	29,7	24,8
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	118,3	105,6	347,6	310,4
Total chetuieli de exploatare	433,6	388,9	1.250,9	1.131,1

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

Cheltuielile de exploatare din Romania pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2024 au fost de 151,9 milioane EUR, in comparatie cu 145,4 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, reprezentand o crestere de 4,5%.

In general, cresterile cheltuielilor de exploatare sunt in concordanta cu cresterea afacerii.

Cheltuielile de exploatare din Spania pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 151,7 milioane EUR, in comparatie cu 129,1 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, o crestere de 17,5%.

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

Cheltuielile de exploatare din Altele au reprezentat cheltuielile aferente activitatilor noastre din Italia si Portugalia, precum si cheltuieli operationale ale Tarilor de Jos, iar pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024 au fost de 11,7 milioane EUR, in comparatie cu 8,8 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023, o crestere de 33%.

Deprecierea, amortizarea si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale

Tabelul de mai jos include informatii referitoare la amortizare, depreciere si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale pentru perioadele de trei si noua luni incheiate la 30 septembrie 2024 si 2023:

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
(milioane EUR)				
Amortizarea imobilizarilor corporale	49,6	38,2	146,8	121,8
Amortizarea imobilizarilor necorporale si a drepturilor de difuzare	25,5	22,2	74,0	69,0
Amortizarea costurilor de achizitie a abonatilor	15,4	14,9	45,7	43,8
Amortizarea drepturilor de utilizare	27,2	27,8	78,2	71,7
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale si a costurilor de achizitie a abonatilor	0,6	2,5	2,9	4,2
TOTAL	118,3	105,6	347,6	310,4

Alte castiguri

Am inregistrat alte castiguri de 2,0 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, fata de alte castiguri de 4,2 milioane EUR, pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, rezultate din veniturile aferente subventiei pentru energie.

Profitul din exploatare

Pentru toate motivele expuse anterior, profitul nostru din exploatare a fost de 447,1 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, in comparatie cu 44,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Cheltuielile financiare nete

Am recunoscut pierderi financiare nete de 15,4 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, comparativ cu o pierdere financiara neta de 26,1 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Profitul inainte de impozitare

Din motivele prezentate mai sus, profitul inainte de impozitare a fost de 431,7 milioane EUR in perioada de trei luni care s-a incheiat la 30 septembrie 2024, in comparatie cu profitul de 17,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit de 88,9 milioane EUR a fost inregistrata in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, in comparatie cu cheltuiala de impozitare de 4,7 milioane EUR recunoscuta in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, in principal din variatia impozitul pe profit din perioada.

Profitul net al exercitiului

Din motivele prezentate mai sus, profitul net a fost de 342,8 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, in comparatie cu profitul net de 13,0 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Lichiditate si resurse de capital

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

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

Am investit si continuam sa investim masiv in cresterea activitatilor noastre, prin extinderea retelei de telecomunicatii mobile si a retelelor noastre fixe de fibra optica, prin achizitia de noi drepturi asupra continutului si prin reinnoirea celor existente, prin achizitia de CPE pe care le furnizam clientilor nostri si prin explorarea altor oportunitati de investitie, conform modelului nostru actual de afaceri.

Consideram ca vom putea sa ne indeplinim nevoile de flux de numerar prin accelerarea sau incetinirea planurilor noastre de crestere si extindere.

Informatii istorice referitoare la fluxurile de numerar

Tabelul de mai jos include fluxurile noastre consolidate de numerar din activitati de exploatare pentru perioadele de trei si noua luni incheiate la 30 septembrie 2024 si 2023, fluxurile de numerar utilizate in activitatile de investitii si fluxurile de numerar din/(utilizate in) activitatile de finantare.

	La si pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie		La si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
(milioane EUR)				
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	179,9	150,3	515,7	429,0
Fluxuri de trezorerie din modificari ale capitalului circulant	76,1	(8,7)	36,9	(45,7)
Numerar generat din activitatile de exploatare	255,9	141,6	552,6	383,3
Dobanda platita	(24,8)	(23,2)	(57,7)	(50,1)
Impozitul pe profit platit	(6,0)	(2,2)	(9,2)	(3,2)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	225,2	116,2	485,6	330,0
Fluxuri de trezorerie din/(utilizate in) activitati de investitii	338,3	(145,4)	(59,0)	(549,7)
Fluxuri de trezorerie din/ (utilizate in) activitati de finantare	(394,1)	32,6	(350,9)	167,1
Scaderea/ crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	169,3	3,4	75,8	(52,6)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului	127,8	205,5	221,3	261,4
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului	297,1	208,8	2971,1	208,8

Fluxurile de trezorerie inregistrate din operatiuni inainte de modificarile capitalului circulant au fost de 179,9 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 150,3 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023 pentru motivele discutate la „—Informatii istorice referitoare la Rezultatele Operatiunilor—Rezultatele Operatiunilor pentru perioadele incheiate la 30 septembrie 2024 si 2023”.

Urmatorul tabel arata modificarile in capitalul nostru circulant:

	Pentru perioade de 3 luni incheiata la 30 septembrie		Pentru perioade de 9 luni incheiata la 30 septembrie	
	2024	2023	2024	2023
(milioane EUR)				
(Cresterea)/scaderea creantelor comerciale si a altor active	(42,1)	(25,4)	(73,5)	(38,2)
(Cresterea)/scaderea stocurilor	(47,4)	1,3	(46,3)	6,4
(Cresterea)/scaderea drepturilor de difuzare	(10,3)	(10,1)	(22,3)	(19,8)
Cresterea/(scaderea) datoriilor comerciale si a altor pasive curente	172,2	23,5	174,1	(0,0)
Cresterea/(scaderea) datoriilor aferente contractelor	3,7	1,9	4,8	5,8
TOTAL	76,1	(8,7)	36,9	(45,7)

Surplus de capital circulant a fost de 76,1 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 (comparativ cu deficitul de capital circulant de 8,7 milioane EUR pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023).

Fluxurile de trezorerie din activitatile de exploatare au fost de 225,2 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 116,2 milioane EUR in perioada de trei luni care s-a incheiat la 30 septembrie 2023. In aceste sume se includ deduceri pentru dobanzile platite si impozitul pe profit platit. Impozitul pe profit platit a fost in valoare de 6,0 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si de 2,2 milioane in perioada de trei luni incheiata la data de 30 septembrie 2023. Dobanda platita a fost de 24,8 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, in comparatie cu 23,2 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023. Cresterea fluxurilor de trezorerie din activitatile de exploatare in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 s-a datorat in principal modificarilor activitatilor din exploatare.

Fluxurile de trezorerie din activitatile de investitii au fost de 338,3 milioane EUR intrari in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si de 145,4 milioane EUR iesiri in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Achizițiile de imobilizari corporale au fost de 118,8 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 122,3 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Achizițiile de imobilizari necorporale au fost de 17,1 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 8,4 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023.

Incasarile din vanzarea de imobilizari corporale au fost de 486,6 milioane EUR in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024.

Fluxurile de trezorerie din activitatile de finantare au fost de 394.1 milioane EUR iesiri in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024 si 32,6 milioane EUR intrari in perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023, in principal datorita noilor finantari obtinute in perioada curenta si rascumpararii integrale a Obligatiunilor Senioare Garantate emise de catre subsidiara din Romania a Societatii si scadente in 2025, in valoare principala de 450 milioane EUR.

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor la 30 septembrie 2024

Principalele fluctuatii ale activelor si pasivelor din situatia financiara consolidata la 30 septembrie 2024, sunt prezentate in continuare.

ACTIVE

Imobilizari corporale

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

PASIVE

Credite si imprumuturi

La 30 septembrie 2024 creditele si imprumuturile pe termen scurt sunt in valoare de 279,9 milioane EUR (31 decembrie 2023: 199,8 milioane EUR).

La 30 septembrie 2024 creditele si imprumuturile pe termen lung sunt in valoare de 880,9 milioane EUR (31 decembrie 2023: 1.183,7 milioane EUR).

Variatia soldurilor este in principal datorata noilor finantari obtinute de Grup in 2024 si rascumpararii integrale a Obligatiunilor Senioare Garantate emise de catre subsidiara din Romania a Societatii si scadente in 2025, in valoare principala de 450 milioane EUR.

Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2024 soldul datoriilor comerciale si altor datorii este in valoare de 699,3 milioane EUR (31 decembrie 2023: 634,8 milioane EUR).

Declaratie de conformitate pentru situatiile financiare consolidate simplificate interimare ale Grupului Digi Communications N.V. pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024

Consiliul de Administratie (“Consiliul”) confirma ca situatiile financiare consolidate simplificate interimare la 30 septembrie 2024 intocmite in conformitate cu IAS 34 “Raportare financiara interimara” ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Grupului Digi Communications N.V.

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

Consiliul de administratie mentioneaza ca Situatiile Financiare Consolidate Interimare Simplificate ale Grupului Digi Communications NV pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024 nu au fost auditate si, de asemenea, nu a fost efectuata nicio revizuire (limitata) de catre auditorul statutar.

Serghei Bulgac,

Director General

Valentin Popoviciu,

Director Executiv

14 noiembrie 2024

DIGI COMMUNICATIONS NV

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE NEAUDITATE

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024¹

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

CUPRINS

Pag

INFORMATII GENERALE.....	1
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE NEAUDITATE.....	2 - 33
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE.....	2
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A PROFITULUI SAU PIERDERII.....	3 - 4
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A FLUXULUI DE TREZORERIE.....	5
SITUATIA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	6 - 7
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE.....	8 - 33

INFORMATII GENERALE

Administratori:

Serghei Bulgac

Bogdan Ciobotaru

Valentin Popoviciu

Jose Manuel Arnaiz de Castro

Emil Jugaru

Marius Catalin Varzaru

Zoltan Teszari

Sediul:

Digi Communications N.V.

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

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a pozitiei financiare
la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	2.045.683	1.969.936
Drepturi de utilizare	5	450.337	395.674
Imobilizari necorporale si fond comercial	6	362.162	362.679
Costuri de achizitie a abonatilor		58.816	60.684
Investitii imobiliare	4	12.193	11.687
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		77.224	51.183
Investitii in entitatile asociate		640	1.617
Creante imobilizate		67.731	13.617
Alte active imobilizate		3.918	4.466
Active financiare derivate		3.366	3.366
Alte active pe termen lung		1.496	3.019
Creante privind impozitul pe profit amanat		18.766	16.035
Total active imobilizate		3.102.332	2.893.963
Active circulante			
Stocuri		36.555	12.918
Drepturi de difuzare	6	40.804	19.148
Creante comerciale si alte creante		128.949	92.752
Creante fata de partile afiliate		57.847	18.455
Active aferente contractelor		99.813	94.292
Alte active		19.674	14.198
Active financiare derivate	16	1.546	2.768
Numerar si echivalente de numerar		297.106	221.342
Total active circulante		682.294	475.873
Total active		3.784.626	3.369.836
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
	7		
Capital social		6.810	6.810
Prime de capital		3.406	3.406
Actiuni proprii		(13.614)	(14.135)
Rezerve		22.284	(3.014)
Rezultat reportat		1.009.739	667.179
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama		1.028.625	660.246
Interese care nu controleaza		178.740	124.048
Total capitaluri proprii		1.207.365	784.294
PASIVE			
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi	8	880.947	1.183.650
Datorii leasing	9	351.477	312.537
Datorii privind impozitul pe profit amanat		86.860	82.209
Provizion pentru dezafectarea activelor		12.144	11.302
Datorii comerciale si alte datorii		35.612	71.640
Datorii aferente contractelor		5.248	3.428
Total datorii pe termen lung		1.372.288	1.664.766
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii		663.679	563.193
Beneficii acordate angajatilor		56.290	54.994
Credite si imprumuturi	8	279.927	199.814
Datorii leasing	9	89.205	77.039
Impozitul pe profit de plata		89.805	2.389
Provizioane		339	614
Datorii aferente contractelor		25.728	22.733
Total datorii curente		1.204.973	920.776
Total datorii		2.577.261	2.585.542
Total capitaluri proprii si datorii		3.784.626	3.369.836

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

Raportarea Financiara consolidata simplificata interimara a fost emisa la 14 noiembrie 2024.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2024	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023
Venituri	11	490.552	429.484
Alte castiguri	19	390.151	4.230
Cheltuieli de exploatare	12	(350.296)	(315.970)
Beneficii acordate angajatilor	12	(83.321)	(72.955)
Alte cheltuieli	19	-	(57)
Profit din exploatare		447.086	44.732
Venituri financiare	13	5.540	2.268
Cheltuieli financiare	13	(20.899)	(28.390)
Costuri nete de finantare		(15.359)	(26.122)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		-	(871)
Profit inainte de impozitare		431.727	17.739
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(88.918)	(4.699)
Profit al exercitiului		342.809	13.040
Atribuibil proprietarilor		319.559	12.132
Atribuibil intereselor care nu controleaza		23.250	908
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclassificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, net de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate - Diferente de conversie valutara		264	(2.250)
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate in situatia de profit sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		(690)	2.901
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, net de impozit pe profit		(426)	651
Rezultat global total al perioadei		342.383	13.691
Atribuibil proprietarilor		319.118	12.921
Atribuibil intereselor care nu controleaza		23.265	770

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

Raportarea Financiara consolidata simplificata interimara a fost emisa la 14 noiembrie 2024.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023
Venituri	11	1.408.653	1.238.793
Alte castiguri	19	393.390	12.128
Chetuieli de exploatare	12	(1.009.498)	(917.318)
Beneficii acordate angajatilor		(241.447)	(213.740)
Alte chetuieli	19	(7)	(447)
Profit din exploatare		551.091	119.416
Venituri financiare	13	8.693	4.806
Chetuieli financiare	13	(63.018)	(68.260)
Costuri de finantare nete		(54.325)	(63.454)
Pierdere neta aferenta entitatilor asociate		(985)	(6.156)
Profit inainte de impozitare		495.781	49.806
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(98.633)	(9.991)
Profit al exercitiului		397.148	39.815
Atribuibil proprietarilor		365.983	37.087
Atribuibil intereselor care nu controleaza		31.165	2.728
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care sunt sau pot fi reclasificate in cadrul situatiei profitului si pierderii, nete de impozit pe profit</i>			
Operatiuni din strainatate - Diferente de conversie valutara		(593)	(3.081)
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate in situatia de profit sau pierdere</i>			
Reevaluarea instrumentelor de capital propriu evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		26.051	6.182
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, net de impozit pe profit		25.458	3.101
Rezultat global total al perioadei		422.606	42.916
Atribuibil proprietarilor		391.477	40.381
Atribuibil intereselor care nu controleaza		31.129	2.535

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

Raportarea Financiara consolidata simplificata interimara a fost emisa la 14 noiembrie 2024.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

Note	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare		
Profit inainte de impozitare	495.781	49.806
Ajustari pentru:		
Depreciere	224.932	193.477
Amortizare	119.718	112.801
Ajustari pentru pierderi de valoare	2.943	4.160
Provizionul pentru dezafectarea activelor	759	374
Cheltuieli cu dobanzile	53.271	52.581
Deprecierea creantelor comerciale si a altor creante	10.062	7.569
Recunoasterea/(Derecunoasterea) provizioanelor	(57)	(631)
Pierderi/(Castiguri) nerealizate din instrumente financiare derivate	1.222	829
Pierdere aferenta entitatilor asociate, dupa taxe	985	6.156
Cheltuiala cu platile pe baza de actiuni cu decontare in actiuni	868	673
Pierdere/(Castig) nerealizat(a) din diferente de schimb valutar (Castig)/Pierdere din vanzarea activelor	(8.085) (386.721)	1.275 (58)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	515.678	429.012
Modificari in:		
(Crestere)/Diminuare de creante comerciale, a altor active si a activelor aferente contractelor	(73.456)	(38.170)
(Crestere)/Diminuare in stocuri	(46.292)	6.447
(Crestere)/Diminuare de drepturi de difuzare	(22.304)	(19.753)
Crestere/(Diminuare) de datorii comerciale si datorii curente	174.145	(26)
Crestere/(Diminuare) de datorii aferente contractelor	4.803	5.831
Numerar generat din activitatile de exploatare	552.574	383.341
Dobanda platita	(57.729)	(50.144)
Impozitul pe profit platit	(9.227)	(3.181)
Fluxuri de trezorerie nete din activitatile de exploatare	485.618	330.016
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale	(448.895)	(459.521)
Achizitii de imobilizari necorporale	(55.536)	(44.418)
Investitii imobiliare	(506)	-
Plati privind costurile de achizitie a abonatilor	(40.627)	(45.723)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	486.575	-
Numerar net folosit in activitati de investitii	(58.989)	(549.662)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite actionarilor	(37.272)	(18.908)
Incasari din imprumuturi	602.762	317.378
Rambursari de credite si imprumuturi	(806.526)	(39.931)
Imprumuturi acordate partialor afiliate	(34.560)	(6.350)
Costuri de finantare platite	(10.846)	(8.040)
Plata obligatiilor aferente contractelor de leasing financiar	(92.923)	(77.069)
Incasari din emiterea capitalului social si a primei de emisiune de la actionarul minoritar	28.500	-
Numerar net din activitatile de finantare	(350.865)	167.080
Cresterea/(Descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	75.764	(52.566)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	221.342	261.408
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	297.106	208.842

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

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

DIGI Communications N.V.

**Situatia consolidata simplificata interimara a fluxurilor de trezorerie
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2024**

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

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

DIGI Communications N.V.**Situatia consolidata simplificata interimara a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada incheiata la 30 septembrie 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	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2024	6.810	3.406	(14.135)	(21.747)	9.046	9.687	667.179	660.246	124.048	784.294
Rezultat global al perioadei										
Profitul/(pierderea) exercitiului	-	-	-	-	-	-	365.983	365.983	31.165	397.148
Diferente de curs valutar	-	-	-	(557)	-	-	-	(557)	(36)	(593)
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	26.051	-	26.051	-	26.051
Transferul rezervei din reevaluare realizate	-	-	-	-	(196)	-	196	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(557)	(196)	26.051	366.179	391.477	31.129	422.606
Tranzactii cu proprietarii recunoscute direct la capitalurile proprii										
<i>Aport de catre proprietari si distribuii catre acestia</i>										
Tranzactii cu plata pe baza de actiuni decontate (Nota 15)	-	-	521	-	-	-	347	868	-	868
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	(23.966)	(23.966)	(4.937)	(28.903)
Total aport de catre proprietari si distribuii catre acestia	-	-	521	-	-	-	(23.619)	(23.098)	(4.937)	(28.035)
<i>Modificari ale participatiilor in filiale</i>										
Modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	28.500	28.500
Total modificari ale participatiilor in filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	28.500	28.500
Total tranzactii cu proprietarii	-	-	521	-	-	-	(23.619)	(23.098)	23.563	465
Sold la 30 septembrie 2024	6.810	3.406	(13.614)	(22.304)	8.850	35.738	1.009.739	1.028.625	178.740	1.207.365

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

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

Notele de la paginile 8 la 33 constituie parte integranta a acestor situatii financiare consolidate simplificate interimare.

DIGI Communications N.V.

Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

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

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

Sediul DIGI se afla la adresa Str. Dr. Nicolae Staicovici nr. 75, cladirea Forum 2000, Faza 1, etaj 4, sector 5, Bucuresti, Romania.

DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) este o societate infiintata in Romania, avand sediul social la adresa Str. Dr. Nicolae Staicovici, nr. 75, cladirea Forum 2000, Faza 1, etaj 4, sector 5, Bucuresti, Romania.

Grupul furnizeaza servicii de telecomunicatii prin cablu TV (televiziune prin cablu), servicii de internet fix si mobil si date, telefonie fixa si mobila („CBT”) si televiziune prin satelit direct in casa („DTH”) in Romania. In Spania, oferim servicii de telefonie mobila (ca MVNO), servicii de telefonie fixa si internet. In Italia oferim servicii de telefonie mobila (ca MVNO). DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) 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 Financiara consolidata simplificata interimara a fost emisa la 14 noiembrie 2024.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE SI POLITICI CONTABILE

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 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 consolidate simplificate interimare nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete si ar trebuie sa fie citite tinand cont si de situatiile financiare consolidate intocmite de Grupul Digi pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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 reevaluata, 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 consolidate simplificate interimare solicita conducerii sa emita rationamente, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele actuale pot fi diferite de cele estimate.

In pregatirea acestei raportari financiare interimare consolidate simplificate conducerea a emis rationamente semnificative pentru procesul de aplicare a politicilor contabile ale Grupului si sursele-cheie de estimare a incertitudinii au fost aceleasi ca cele care s-au aplicat situatiilor financiare consolidate la si pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 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 tranzactiile economice (Romania: RON, Spania, Portugalia, Italia si Belgia: EUR).

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

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

2.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (continuare)

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.

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

Moneda	2024			2023		
	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep – 30	ian – 1	Media exercitiului de 9 luni	sep – 30
RON pentru 1EUR	4,9746	4,9744	4,9756	4,9474	4,9388	4,9746
USD pentru 1EUR	1,1050	1,0870	1,1196	1,0666	1,0835	1,0594

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 POLITICI CONTABILE

Politicile contabile aplicate de catre Grup in aceasta raportare financiara consolidata simplificata interimara sunt aceleasi cu cele aplicate de Grup in pregatirea situatiilor financiare consolidate in 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 simplificate interimare ale Grupului.

Definitia estimarilor contabile (modificari ale IAS 8)

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

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

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

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

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

**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024**

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

3. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	279.970	202.712	7.870	-	-	490.552
Alte castiguri	1.993	-	-	-	-	1.993
Venituri intre segmente	1.307	56	23	(1.386)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(151.998)	(152.772)	(11.904)	1.386	-	(315.288)
EBITDA ajustata	131.272	49.996	(4.011)	-	-	177.257
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate					(118.328)	(118.328)
Alte castiguri (Nota 19)	-	388.158	-	-	-	388.158
Alte cheltuieli (Nota 19)	-	-	-	-	-	-
Profit din exploatare						447.087
Intrari de active imobilizate	167.503	157.260	200.728	-	-	525.491
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.736.410	729.561	558.496	-	-	3.024.468
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	640	-	77.224	-	-	77.864

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

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	256.063	166.017	7.404	-	-	429.484
Alte castiguri	4.230	-	-	-	-	4.230
Venituri intre segmente	1.099	117	324	(1.540)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(145.847)	(129.879)	(9.142)	1.540	-	(283.328)
EBITDA ajustata	115.545	36.255	(1.414)	-	-	150.386
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(105.597)	(105.597)
Alte cheltuieli (Nota 19)	(57)	-	-	-	-	(57)
Profit din exploatare						44.732
Intrari de active imobilizate	54.068	71.617	63.498	-	-	189.183
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.690.291	626.269	387.874	-	-	2.704.434
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	1.911	-	42.808	-	-	44.719

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

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	813.916	571.732	23.005	-	-	1.408.653
Alte castiguri	5.232	-	-	-	-	5.232
Venituri intre segmente	2.206	162	55	(2.423)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(436.489)	(439.058)	(30.228)	2.423	-	(903.352)
EBITDA ajustata	384.865	132.836	(7.168)	-	-	510.533
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate					(347.593)	(347.593)
Alte castiguri (Nota 19)	-	388.158	-	-	-	388.158
Alte cheltuieli (Nota 19)	(7)	-	-	-	-	(7)
Profit din exploatare						551.091
Intrari de active imobilizate	305.300	330.063	297.784	-	-	933.147
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.736.410	729.561	558.496	-	-	3.024.468
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	640	-	77.224	-	-	77.864

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

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)***3. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023	Romania	Spania	Altele	Eliminari	Element de reconciliere	Grup
Venituri pe segmente	751.829	465.703	21.261	-	-	1.238.793
Alte castiguri	12.128	-	-	-	-	12.128
Venituri intre segmente	2.408	314	390	(3.112)	-	-
Cheltuieli de exploatare pe segmente	(424.519)	(373.747)	(25.475)	3.112	-	(820.629)
EBITDA ajustata	341.846	92.270	(3.824)	-	-	430.292
Depreciere, amortizare si ajustari pentru pierderea de valoare a activelor imobilizate	-	-	-	-	(310.429)	(310.429)
Alte cheltuieli (Nota 19)	(447)	-	-	-	-	(447)
Profit din exploatare						119.416
Intrari de active imobilizate	221.710	231.051	213.351	-	-	666.112
<i>Valoarea contabila a:</i>						
Activelor imobilizate	1.690.291	626.269	387.874	-	-	2.704.434
Investitiilor in entitatile asociate si activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	1.911	-	42.808	-	-	44.719

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

4. IMOBILIZARI CORPORALE (PPE)**Achizitii si vanzari**

Pe parcursul perioadei financiare de 9 luni incheiate la 30 septembrie 2024, Grupul a achizitionat imobilizari corporale la costul de 393.540 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2023: 402.206 EUR).

Achizitiile au vizat in special retele si echipamentele de retea in valoare de 316.131 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2023: 304.820 EUR), echipamente aflate in locatia clientilor in valoare de 15.084 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2023: 27.792 EUR) si echipament si dispozitive in valoare de 37.391 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2023: 54.095 EUR).

5. DREPTURI DE UTILIZARE

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

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024 miscarea neta a drepturilor de utilizare (aditii, iesiri si amortizare) a fost in valoare de 54.662 EUR (113.331 EUR pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG SI DREPTURI DE DIFUZARE**a) Imobilizari necorporale****Achizitii**

Pe parcursul perioadei de noua luni incheiate la 30 septembrie 2024, Grupul a achizitionat imobilizari necorporale pe termen lung la un cost de 89.270 EUR (30 septembrie 2023: 78.083 EUR) astfel:

- Software si licente in valoare de 42.540 EUR (30 septembrie 2023: 26.311 EUR);
- Liste de clienti prin achizitionarea controlului asupra altor entitati in valoare de 1.422 EUR (30 septembrie 2023: 2.227 EUR);
- Costurile pentru obtinerea contractelor cu abonati (Subscriber Acquisitions Costs „SAC”) in valoare de 45.308 EUR (30 septembrie 2023: 49.545 EUR); SAC reprezinta costurile cu terti privind dobandirea si conectarea de noi abonati ai societatilor din cadrul Grupului.

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

Cost	
Sold la 1 ianuarie 2024	51.459
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(10)
Sold la 30 septembrie 2024	51.450
Sold la 1 ianuarie 2023	51.741
Intrari	-
Iesiri	-
Efectul modificarilor cursurilor de schimb	(282)
Sold la 30 septembrie 2023	51.460

6. IMOBILIZARI NECORPORALE PE TERMEN LUNG SI DREPTURI DE DIFUZARE (continuare)

(ii) Testarea deprecierii fondului comercial

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere anual (la 31 decembrie) si atunci cand circumstantele indica faptul ca valorile contabile pot fi depreciate. Nu au existat indicatori de depreciere pentru unitatile generatoare de numerar carora li s-a alocat fondul comercial la 30 septembrie 2024.

b) Drepturi de difuzare

Pe parcursul perioadei incheiate la 30 septembrie 2024, intrarile de active reprezentand drepturi de difuzare au fost in valoare de 51.829 EUR (perioada incheiata la 30 septembrie 2023: 34.513 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.

Obligatii contractuale in relatie cu sezoanele viitoare sunt prezentate ca si angajamente in Nota 17.

7. CAPITALURI PROPRII

Nu au existat schimbari in structura capitalului social in perioada incheiata la 30 septembrie 2024.

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

La 30 septembrie 2024, Societatea avea 4,60 milioane actiuni proprii (31 decembrie 2023: 4,78 milioane actiuni proprii).

8. CREDITE SI IMPRUMUTURI

Creditele si imprumuturile pe termen lung includ obligatiuni in valoare de 400.419 EUR (31 decembrie 2023: 850.548 EUR) si imprumuturi bancare de 480.528 EUR (31 decembrie 2023: 333.102 EUR).

Creditele si imprumuturile pe termen scurt includ imprumuturile bancare in valoare de 109.441 EUR (31 decembrie 2023: 77.364 EUR), portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung in valoare de 167.250 EUR (31 decembrie 2023: 111.272 EUR) si dobanda de plata in suma de 3.236 EUR (31 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	602.762
Rambursarea imprumuturilor	(806.526)
Cheltuieli cu dobanda	42.021
Costurile indatorarii capitalizate	6.491
Dobanda platita	(56.453)
Costuri financiare aditionale	(11.974)
Amortizarea costurilor de finantare	1.102
Efectul fluctuatiilor cursului de schimb	(14)
Sold la 30 septembrie 2024	1.160.874

9. DATORII LEASING

Grupul inchiriaza, in principal, piloni de retea, terenuri, spatii comerciale, masini si echipamente. La 30 septembrie 2024, datoriile de leasing au fost in valoare de 440.682 EUR (31 decembrie 2023: 389.576 EUR). Variatia se datoreaza, in principal, aditiilor, cat si modificarilor prevederilor contractuale pentru anumite contracte de inchiriere, in ceea ce priveste valoarea chiriei si durata de valabilitate a contractului.

10. INFORMATII PREZENTATE CU PRIVIRE LA PARTILE AFILIATE

		30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Creante fata de Partile afiliate			
Asociere in participatie Belgia	(i)	57.356	22.003
Altele		583	491
Total		57.939	22.494
Datorii fata de Partile afiliate			
RCSM	(ii)	8.975	18.968
Altele		10.895	714
Total		19.870	19.682

(i) Asociere in participatie

(ii) Actionarul DIGI

Compensarea personalului de conducere cheie al Grupului

	3 luni incheiate la 30 septembrie 2024	3 luni incheiate la 30 septembrie 2023	9 luni incheiate la 30 septembrie 2024	9 luni incheiate la 30 septembrie 2023
Beneficiile angajatilor pe termen scurt – salarii	819	1.356	4.660	3.291

11. VENITURI

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

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023
Teritoriu				
Romania	279.970	256.063	813.916	751.829
Spania	202.711	166.017	571.732	465.703
Altele ⁽¹⁾	7.871	7.404	23.005	21.261
Venituri totale	490.552	429.484	1.408.653	1.238.793
Categorii				
Servicii fixe ⁽²⁾	242.394	213.065	707.249	619.227
Servicii mobile	205.048	184.766	582.503	524.023
Altele ⁽³⁾	43.110	31.653	118.901	95.543
Venituri totale	490.552	429.484	1.408.653	1.238.793

(1) Include venituri din activitatile din Italia.

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

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

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

Alte venituri, la 30 septembrie 2024, reprezinta in cea mai mare parte venituri din vanzarea de energie, telefoane si alte echipamente aflate in locatia clientilor, precum si venituri din publicitate.

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

Momentul recunoasterii veniturilor	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023
Bunuri transferate la un moment dat	15.350	13.137	45.318	37.617
Servicii transferate in timp	475.202	416.347	1.363.335	1.201.177
Venituri totale	490.552	429.484	1.408.653	1.238.793

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

12. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023
Amortizarea imobilizarilor corporale	49.625	38.169	146.758	121.750
Amortizarea drepturilor de utilizare	27.156	27.833	78.174	71.725
Amortizarea imobilizarilor necorporale pe termen lung si a drepturilor de difuzare	25.549	22.224	74.029	68.962
Amortizarea costurilor cu dobandirea abonatilor	15.382	14.851	45.689	43.839
Ajustari de valoare a imobilizarilor corporale	184	2.017	1.519	2.582
Ajustari de valoare a costurilor cu dobandirea abonatilor	432	503	1.424	1.571
Beneficii acordate angajatilor	83.321	72.955	241.447	213.740
Cheltuieli aferente serviciilor fixe	46.801	41.680	133.332	124.453
Cheltuieli aferente serviciilor mobile	103.434	96.149	301.745	274.665
Costul bunurilor vandute	14.622	12.565	42.954	35.933
Facturare si colectare	4.794	5.130	14.506	15.293
Taxe si penalitati	3.176	2.878	8.841	7.636
Energie electrica si alte utilitati	23.181	25.188	62.142	68.591
Ajustari de valoare a creantelor si a altor active, net de reluari	3.606	2.794	10.062	7.569
Taxe catre autoritati	4.263	4.019	12.531	12.079
Alte materiale si subcontractori	2.299	2.182	6.716	7.939
Alte servicii	9.111	6.898	25.600	22.631
Alte cheltuieli de exploatare	16.682	10.889	43.476	30.100
Total cheltuieli de exploatare	433.618	388.924	1.250.945	1.131.058

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

Pentru detalii suplimentare a se vedea Nota 15.

13. COSTURI FINANCIARE NETE

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023
Venituri financiare				
Dobanzi de la banci	1.186	292	3.435	2.738
Alte venituri financiare	1.803	1.976	4.293	2.068
Diferentele de curs valutar (nete)	2.551	-	965	-
	5.540	2.268	8.693	4.806
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli privind dobanzile	(14.492)	(16.425)	(44.817)	(40.995)
Dobanzi aferente datoriilor de leasing	(2.898)	(4.787)	(8.454)	(11.586)
Pierdere neta din instrumente financiare derivate	(64)	(331)	(1.222)	(829)
Alte cheltuieli financiare	(3.445)	(2.707)	(8.525)	(8.873)
Diferentele de curs valutar (nete)	-	(4.140)	-	(5.977)
	(20.899)	(28.390)	(63.018)	(68.260)
Total costuri financiare nete	(15.359)	(26.122)	(54.325)	(63.454)

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

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

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

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

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

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

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

(a) Riscul de creditare

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

Conducerea reduce riscul de creditare in principal prin monitorizarea bazei de abonati (telecomunicatii si energie) si identificarea cazurilor de creante neperformante, care sunt suspendate in general, in medie, intre 10 si 30 zile de la scadenta facturii.

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

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

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

Riscul de creditare privind numerarul si echivalentele de numerar este foarte redus, deoarece acestea sunt detinute la banci cu o buna reputatie din diferite tari.

(b) Riscul de lichiditate

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

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

La 30 septembrie 2024, Grupul avea datorii curente nete de 522.679 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.

14. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

(c) Riscul de piata

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

Expunerea la riscul valutar

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

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

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

Riscul ratei dobanzilor

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

(d) Gestionarea capitalului

Obiectivele Grupului in ceea ce priveste gestionarea capitalului sunt de a 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. Managementul monitorizeaza "totalul datoriei nete la EBITDA" raportul care este calculat in conformitate cu Contractul de Facilitate de Credit Senior.

(e) Valorile juste

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

f) Riscurile climatice

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 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) Situati in Ucraina

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

15. PLATA PE BAZA DE ACTIUNI

Grupul a implementat un planuri de plata pe baza de actiuni pentru anumiți membrii ai managementului și angajați cheie. Opțiunile devin exercitabile dacă și când anumite criterii de performanță, precum veniturile, obiectivele privind serviciile vândute și alte obiective ale Grupului au fost îndeplinite. Unele din planurile au fost exercitate și s-au încheiat în anul trecut.

Pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024 cheltuiala cu opțiunile pe acțiuni a fost în valoare de 868 EUR (30 septembrie 2023: EUR 229) prezentată în Situația consolidată simplificată interimară a profitului și pierderii și altor elemente ale rezultatului global, pe linia “Cheltuieli de exploatare”, în cadrul liniei de “Beneficii acordate angajaților” (Nota 12).

16. INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE

Pentru activele și pasivele care sunt evaluate la valoarea justă, pe o bază recurentă sau non-recurentă, în situația consolidată simplificată interimară a poziției financiare, după recunoașterea inițială, tehnicile de evaluare și informațiile folosite pentru a realiza respectivele măsurători sunt prezentate în continuare:

Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind acțiunile din RCSM. În anul 2017, acțiunile de clasă B ale Societății au fost listate la Bursa de Valori București. La 30 septembrie 2024, evaluarea la valoarea justă a acțiunilor deținute în RCSM a fost efectuată pe baza pretului/cotației de închidere pe acțiune ale acțiunilor Societății la data evaluării (66,4 RON/acțiune), ajustat pentru impactul altor active și datorii ale RCSM, dat fiind faptul că principalul activ al RCSM-ului este deținerea majorității acțiunilor Societății. Evaluarea valorii juste ia, de asemenea, în considerare deținerile dintre Grup și RCSM.

Instrumente derivate incorporate

La 30 septembrie 2024, metoda de evaluare a fost consistentă cu cea folosită la 31 decembrie 2023.

La 30 septembrie 2024, Grupul deținea active financiare derivate în sumă de 1.546 EUR (31 decembrie 2023: 2.768 EUR), care includeau instrumente derivate incorporate aferente Obligațiunilor senioare cu maturitate în 2025 și 2028 (inclusiv mai multe opțiuni call, precum și o opțiune put).

Active financiare derivate

La 30 septembrie 2024, Grupul deținea active financiare derivate pe termen lung în legătură cu tranzacția dintre Digi Spain și abrd în sumă de 3.366 EUR (31 decembrie 2023: 3.366 EUR).

La 30 septembrie 2024 Grupul nu deținea datorii financiare derivate.

16. INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE (continuare)***Ierarhia valorii juste***

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

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

	Nivel 1	Nivel 2	Total
30 septembrie 2024			
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	77.224	-	77.224
Active financiare derivate	3.366	-	3.366
Instrumente derivate incorporate	-	1.546	1.546
Total	80.590	1.546	82.136
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.

	30 septembrie 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 (valoare nominala)						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	264.642	11.446	11.482	23.535	106.251	111.928
Cheltuieli de capital	332.897	57.671	81.446	111.490	82.290	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	75.159	28.644	28.644	17.669	203	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	43.352	9.720	9.720	19.364	4.547	-
	716.050	107.481	131.292	172.059	193.291	111.928
Actualizat						
Taxa anuala pentru licenta de spectru	141.607	10.359	10.353	19.337	65.023	36.536
Cheltuieli de capital	282.046	53.245	74.925	95.471	58.406	-
Obligatii contractuale pentru drepturi de difuzare	65.755	25.688	25.688	14.234	145	-
Obligatii contractuale pentru contractele de energie	35.982	8.538	8.538	15.615	3.292	-
	525.390	97.829	119.503	144.656	126.867	36.536

	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 (valoare nominala)						
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 30 septembrie 2024, erau emise scrisori bancare de garantie si scrisori de credit in valoare de 59.590 EUR in principal in favoarea furnizorilor programe si satelit si pentru participarea la licitatii (31 decembrie 2023: 56.979 EUR).

Societatea a incheiat contracte de garantie in numerar pentru emiterea de scrisori de contra-garantie. La 30 septembrie 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 imobiliara asupra conturilor de garantie in numerar.

(c) Proceduri legale

Incertitudinile asociate sistemului fiscal si juridic

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

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

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

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

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

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

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

17. ANGAJAMENTE GENERALE SI CONTINGENTE (continuare)

Litigiul penal promovat de catre Directia Nationala Anticoruptie

In perioada iunie – iulie 2017 fata de DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) si o parte din administratorii acesteia, Agentia Nationala Anticoruptie („DNA”) a dispus punerea in miscare a actiunii penale sub aspectul savarsirii infractiunilor de dare de mita si complicitate la dare de mita, spalare de bani si complicitate la spalare de bani.

Pretinsele infractiuni de dare de mita si de complicitate la dare de mita sunt presupuse a fi fost savarsite sub forma unei legaturi intre un contract de asociere in participatiune incheiat in 2009¹ intre DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) 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 DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) a unui contract incheiat in 2016² prin care s-a achizitionat ansamblul de sali de evenimente din Bucuresti.

In data de 15 ianuarie 2019, Tribunalul Bucuresti a emis o hotarare in prima instanta prin care a condamnat societatea DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) in legatura cu infractiunea de spalare de bani, aplicand o amenda penala. Hotararea Tribunalului Bucuresti a dispus si confiscarea de la DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) a unei sume de bani si mentinerea masurii sechestrului dispusa initial de DNA cu privire la doua imobile detinute de DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.). Prin aceeasi hotarare, dl. Bendei Ioan (care, la acel moment, detinea calitatea de membru in cadrul Consiliului de Administratie al DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) 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 DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.) si Bodu S.R.L., precum si contractele incheiate intre DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.), 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 DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.), Integrasoft S.R.L. si anumiți administratori ai societatii, desfiintand in integralitate sentinta Tribunalului Bucuresti din 15 ianuarie 2019. Cauza a fost trimisa spre rejudecare la Curtea de Apel Bucuresti, din faza procedurii de camera preliminara. La 1 iulie 2022, in cadrul procedurii de camera preliminara, Curtea de apel Bucuresti a respins ca nefondate cererile si exceptiile formulate de catre DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.), 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 concluziile din 20 iunie 2023 au ramas excluse din dosar. Curtea de Apel Bucuresti a reluat judecarea procesului, in cauza fiind acordate mai multe

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

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

DIGI Communications N.V.

Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024

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

termene de judecata pana la acest moment, iar urmatorul termen de judecata fiind stabilit pentru data de 26 noiembrie 2024.

Reiteram in mod ferm faptul ca DIGI Romania S.A. (denumita anterior RCS&RDS S.A.), 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 diligenza drepturile in asteptarea unui verdict final conform cu legea si situatia de fapt.

18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pentru detalii referitoare la actualizarea litigiilor in care Grupul este implicat (atat in calitate de reclamant, cat si de parat), consultati Nota 17 de mai sus.

DIGI Portugal LDA., a finalizat in octombrie 2024 tranzactia cu LORCA JVCO Limited, achizitionand 100% din actiunile Cabonitel S.A. La 1 august 2024, Digi Portugalia, LDA. a incheiat un contract de cumparare de actiuni cu LORCA JVCO Limited pentru achizitionarea a 100% din actiunile emise de Cabonitel S.A. la o evaluare de 150 milioane EUR, sub rezerva unor ajustari uzuale si a anumitor evenimente contingente. Achizitia include Nowo Communications S.A., al patrulea cel mai mare operator de telecomunicatii mobile si fixe din Portugalia, care este detinut integral de Cabonitel S.A. si deservește aproximativ 270.000 de clienti care beneficiaza de servicii de telefonie mobila si 130.000 de clienti care beneficiaza de servicii de telecomunicatii fixe.

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.

	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2024	Trei luni incheiate la 30 septembrie 2023	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2024	Noua luni incheiate la 30 septembrie 2023
Venituri	490.552	429.484	1.408.653	1.238.793
Alte castiguri	390.151	4.230	393.390	12.128
EBITDA				
Profit din exploatare	447.086	44.732	551.091	119.416
Depreciere, amortizare, pierderi de valoare si impactul reevaluarii	118.328	105.597	347.593	310.429
EBITDA	565.414	150.329	898.684	429.845
Alte castiguri	(388.158)	-	(388.158)	-
Alte cheltuieli	-	57	7	447
EBITDA ajustata	177.256	150.386	510.533	430.292
<i>EBITDA ajustata (%)</i>	<i>35,99%</i>	<i>34,67%</i>	<i>36,11%</i>	<i>34,40%</i>

Pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2024, alte cheltuieli sunt referitoare la planurile de plata pe baza de actiuni care s-au exercitat si se asteapta sa fie evenimente unice (pentru detalii, a se vedea Nota 15) in suma de EUR nul (pentru perioada de trei luni incheiata la 30 septembrie 2023: 57 EUR).

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2024, alte cheltuieli sunt referitoare la planurile de plata pe baza de actiuni care s-au exercitat si se asteapta sa fie evenimente unice (pentru detalii, a se vedea Nota 15) in valoare de 7 EUR (pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2023: 447 EUR).

DIGI Communications N.V.**Note la situatiile financiare consolidate simplificate interimare
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024***(toate sumele sunt exprimate in mii EUR, daca nu este specificat altfel)*

20. INDICATORI FINANCIARI

Indicator financiar	Valoare la 30 septembrie 2024
Indicatorul lichiditatii curente	
Active curente/Datorii curente	0,57
Indicatorul gradului de indatorare	
Capital imprumutat/Capital propriu x 100 (unde Capital imprumutat = Imprumuturi peste 1 an)	76%
Capital imprumutat/Capital angajat x 100 (unde Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu)	43%
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	
Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 270	36,87 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
(Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,77

Consiliul de Administratie mentioneaza ca Situatiile Financiare Interimare Condensate ale Grupului Digi Communications N.V. pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2024 nu au fost auditate si, de asemenea, nu a fost efectuata nicio revizuire (limitata) de catre auditorul statutar.

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

Serghei Bulgac,
Director General

Valentin Popoviciu,
Administrator Executiv
