

- skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr 3/2023

(kwartał/rok)

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta)

za 3 kwartał roku obrotowego **2023** obejmujący okres od **2023-01-01** do **2023-09-30**zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości**
finansowe według: **Finansowej**w walucie: **zł**oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości**
według: **Finansowej**w walucie: **zł**data przekazania: **23 października 2023 roku****ORANGE POLSKA SA**

(pełna nazwa emitenta)

ORANGEPL

(skrótowa nazwa emitenta)

02-326

(kod pocztowy)

Al. Jerozolimskie

(ulica)

22 527 23 23

(telefon)

investors@orange.com

(e-mail)

526-02-50-995

(NIP)

Telekomunikacja (tel)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie/branża)

Warszawa

(miejsowość)

160

(numer)

22 527 23 41

(fax)

www.orange.pl

(www)

012100784

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	3 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody	9.478.000	9.109.000	2.070.653	1.943.046
II. Zysk z działalności operacyjnej	1.112.000	905.000	242.938	193.046
III. Zysk przed opodatkowaniem	918.000	663.000	200.555	141.425
IV. Zysk netto	746.000	561.000	162.978	119.667
V. Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	746.000	561.000	162.978	119.667
VI. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,57	0,43	0,12	0,09
VII. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VIII. Całkowite dochody ogółem	424.000	1.304.000	92.631	278.157
IX. Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	424.000	1.304.000	92.631	278.157
X. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.626.000	2.426.000	573.702	517.492
XI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.565.000)	(1.248.000)	(341.905)	(266.212)
XII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1.601.000)	(705.000)	(349.770)	(150.384)
XIII. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(540.000)	473.000	(117.973)	100.896
	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31
XIV. Aktywa obrotowe razem	3.915.000	4.507.000	844.551	961.001
XV. Aktywa trwałe razem	21.783.000	22.259.000	4.699.068	4.746.157
XVI. Suma aktywów	25.698.000	26.766.000	5.543.619	5.707.158
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.343.000	5.245.000	1.152.602	1.118.361
XVIII. Zobowiązania długoterminowe razem	6.924.000	8.068.000	1.493.657	1.720.292
XIX. Kapitał własny razem	13.431.000	13.453.000	2.897.360	2.868.505
XX. Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	13.429.000	13.451.000	2.896.928	2.868.078
XXI. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	849.297	839.464
dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego				
	3 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
I. Przychody	8.257.000	7.873.000	1.803.902	1.679.394
II. Zysk z działalności operacyjnej	1.053.000	926.000	230.048	197.526
III. Zysk przed opodatkowaniem	889.000	725.000	194.219	154.650
IV. Zysk netto	731.000	598.000	159.701	127.560
V. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,56	0,46	0,12	0,10
VI. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VII. Całkowite dochody ogółem	453.000	1.235.000	98.967	263.439
VIII. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.617.000	2.458.000	571.734	524.317
IX. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.569.000)	(1.221.000)	(342.778)	(260.452)
X. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1.539.000)	(761.000)	(336.224)	(162.329)
XI. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(491.000)	476.000	(107.268)	101.536
	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31
XII. Aktywa obrotowe razem	3.510.000	3.941.000	757.184	840.317
XIII. Aktywa trwałe razem	20.978.000	21.338.000	4.525.412	4.549.777
XIV. Suma aktywów	24.488.000	25.279.000	5.282.596	5.390.094
XV. Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.151.000	4.799.000	1.111.183	1.023.263
XVI. Zobowiązania długoterminowe razem	6.867.000	8.017.000	1.481.362	1.709.418
XVII. Kapitał własny razem	12.470.000	12.463.000	2.690.051	2.657.413
XVIII. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	849.297	839.464

GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA

**SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



23 października 2023 r.

Spis treści

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. Grupa Kapitałowa Orange Polska	7
2. Segment operacyjny i mierniki wyników	7
3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	9
4. Oświadczenie o zasadach rachunkowości	10
5. Przychody	11
6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	12
7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	12
8. Dług finansowy netto	13
9. Wartość godziwa instrumentów finansowych	13
10. Dywidenda	14
11. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych oraz zobowiązaniach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	15
12. Transakcje ze stronami powiązаныmi	16
13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	17

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w milionach złotych, z wyjątkiem zysku na jedną akcję)

	Nota	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Przychody	5	3.115	9.478	3.123	9.109
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.785)	(5.548)	(1.829)	(5.301)
Koszty świadczeń pracowniczych		(346)	(1.069)	(329)	(1.053)
Pozostałe koszty operacyjne		(116)	(354)	(140)	(438)
Pozostałe przychody operacyjne		154	465	146	466
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(22)	(68)	(19)	(60)
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		11	125	15	85
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(132)	(418)	(123)	(369)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych		(494)	(1.476)	(516)	(1.526)
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia		(8)	(23)	(4)	(8)
Zysk z działalności operacyjnej		377	1.112	324	905
Przychody odsetkowe		21	66	31	67
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(36)	(102)	(27)	(65)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(37)	(117)	(43)	(140)
Koszty dyskonta		(13)	(42)	(20)	(60)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych		(22)	1	(27)	(44)
Koszty finansowe, netto		(87)	(194)	(86)	(242)
Podatek dochodowy		(53)	(172)	(45)	(102)
Zysk netto		237	746	193	561
Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		237	746	193	561
Zysk netto przypisany udziałom niedającym kontroli		-	-	-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,18	0,57	0,15	0,43
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312	1.312	1.312

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Zysk netto	237	746	193	561
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	(11)	(11)	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	2	2	-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(32)	(338)	168	788
Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1	6	(2)	(2)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	6	63	(31)	(149)
Udział w innych całkowitych dochodach/(stratach) wspólnego przedsięwzięcia, po opodatkowaniu	(8)	(44)	8	106
Inne całkowite dochody/(straty), po opodatkowaniu	(42)	(322)	143	743
Całkowite dochody ogółem	195	424	336	1.304
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	195	424	336	1.304
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niedającym kontroli	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 30 września 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
AKTYWA			
Wartość firmy		2.296	2.296
Pozostałe wartości niematerialne		3.867	4.056
Środki trwałe		9.616	9.693
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.848	2.741
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	7	1.347	1.335
Należności handlowe	9	586	452
Aktywa kontraktowe		77	88
Koszty kontraktowe		146	154
Instrumenty pochodne	8,9	360	699
Pozostałe aktywa		241	321
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		399	424
Aktywa trwałe razem		21.783	22.259
Zapasy		304	300
Należności handlowe	9	1.973	2.015
Aktywa kontraktowe		77	104
Koszty kontraktowe		424	424
Instrumenty pochodne	8,9	41	29
Należności z tytułu podatku dochodowego		19	-
Pozostałe aktywa	7	482	529
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		112	80
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		483	1.026
Aktywa obrotowe razem		3.915	4.507
SUMA AKTYWÓW		25.698	26.766
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		325	635
Zyski zatrzymane		8.335	8.047
Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		13.429	13.451
Udziały niedające kontroli		2	2
Kapitał własny razem		13.431	13.453
Zobowiązania handlowe	7	69	82
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.325	2.234
Pożyczki od jednostki powiązanej	8	2.694	4.191
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	40	40
Rezerwy	11	628	510
Zobowiązania kontraktowe		1.086	942
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		55	48
Pozostałe zobowiązania		23	21
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		4	-
Zobowiązania długoterminowe razem		6.924	8.068
Zobowiązania handlowe	7	1.882	2.499
Zobowiązania z tytułu leasingu		615	542
Pożyczki od jednostki powiązanej	8	1.507	778
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	12	10
Instrumenty pochodne	8,9	6	23
Rezerwy	11	193	261
Zobowiązania kontraktowe		611	648
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		180	190
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9	33
Pozostałe zobowiązania		328	261
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5.343	5.245
SUMA PASYWÓW		25.698	26.766

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe				Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom OPL S.A.	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem	
			Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Podatek odroczone					Udział w pozostałych kapitałach rezerwowych wspólnego przedsięwzięcia
Saldo na dzień 1 stycznia 2023 roku	3.937	832	712	(50)	(9)	(124)	106	8.047	13.451	2	13.453
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	746	746	-	746
Inne całkowite straty	-	-	(338)	(11)	6	65	(44)	-	(322)	-	(322)
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	-	-	(338)	(11)	6	65	(44)	746	424	-	424
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	-	(459)	(459)	-	(459)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	15	-	-	(3)	-	-	12	-	12
Saldo na dzień 30 września 2023 roku	3.937	832	389	(61)	(3)	(62)	62	8.335	13.429	2	13.431
Saldo na dzień 1 stycznia 2022 roku	3.937	832	269	(54)	(6)	(40)	22	7.649	12.609	2	12.611
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	561	561	-	561
Inne całkowite dochody	-	-	788	-	(2)	(149)	106	-	743	-	743
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	-	-	788	-	(2)	(149)	106	561	1.304	-	1.304
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	-	(328)	(328)	-	(328)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(9)	-	-	2	-	-	(7)	-	(7)
Saldo na dzień 30 września 2022 roku	3.937	832	1.048	(54)	(8)	(187)	128	7.883	13.579	2	13.581

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	Nota	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA					
Zysk netto		237	746	193	561
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		(11)	(125)	(15)	(85)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania		626	1.894	639	1.895
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia		8	23	4	8
Koszty finansowe, netto		87	194	86	242
Podatek dochodowy		53	172	45	102
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących		(33)	(117)	(4)	(45)
(Zyski)/straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto		(7)	11	(7)	(9)
Zmiana kapitału obrotowego					
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów, brutto		138	(5)	26	32
Zwiększenie stanu należności handlowych, brutto		(2)	(61)	(103)	(40)
Zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto		26	39	7	2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu kosztów kontraktowych		1	8	(17)	(31)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań handlowych		(142)	(124)	131	64
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań kontraktowych		4	101	(6)	(14)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności		36	90	6	(3)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań		(13)	90	(48)	51
Otrzymane odsetki		22	69	30	60
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto		(87)	(264)	(188)	(307)
Różnice kursowe i inne przepływy otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto		(5)	(10)	5	7
Podatek dochodowy zapłacony		(38)	(105)	(54)	(64)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		900	2.626	730	2.426
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(374)	(1.634)	(491)	(1.480)
Wadium wpłacone w trakcie aukcji na rezerwacje częstotliwości	7	(182)	(182)	-	-
Otrzymane/(zwrócone) dotacje inwestycyjne, netto		11	44	(3)	(3)
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych		(15)	(50)	(8)	(69)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto		(6)	(11)	4	7
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		25	259	61	255
Wpływy z tytułu utraty kontroli w Światłowod Inwestycje, pomniejszone o koszty transakcyjne		-	133	-	36
Podatek dochodowy otrzymany/(zapłacony) w związku z utratą kontroli w Światłowod Inwestycje		(19)	(19)	53	53
Wydatki z tytułu inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	7	-	(100)	-	-
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek		-	(2)	-	(48)
Wpływy/(wydatki) z tytułu pozostałych instrumentów finansowych, netto		1	(3)	1	1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(559)	(1.565)	(383)	(1.248)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Zaciągnięcie długoterminowego długu		-	-	5	19
Splata długoterminowych pożyczek od jednostki powiązanej	8	-	(750)	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(121)	(393)	(126)	(385)
Zaciągnięcie/(splata) odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia, netto		(3)	1	(12)	(11)
Dywidenda zapłacona		(459)	(459)	(328)	(328)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(583)	(1.601)	(461)	(705)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto		(242)	(540)	(114)	473
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		1	(3)	1	7
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		724	1.026	1.526	933
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		483	483	1.413	1.413

Noty do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wg MSSF

1. Grupa Kapitałowa Orange Polska

Orange Polska S.A. („Orange Polska” lub „Spółka” lub „OPL S.A.”), spółka akcyjna, powstała i rozpoczęła działalność 4 grudnia 1991 roku. Grupa Kapitałowa Orange Polska („Grupa”) składa się z Orange Polska i jej spółek zależnych. Grupa jest częścią Grupy Orange z siedzibą we Francji. Akcje Orange Polska są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa jest jednym z największych dostawców usług telekomunikacyjnych w Polsce. Grupa dostarcza komórkowe i stacjonarne usługi telekomunikacyjne, w tym połączenia głosowe, usługi przesyłu wiadomości i treści, dostęp do Internetu oraz telewizję. Ponadto Grupa świadczy usługi IT i integracyjne, usługi w zakresie dzierżawy łączy oraz inne usługi telekomunikacyjne o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego, świadczy usługi w zakresie transmisji danych, budowy infrastruktury telekomunikacyjnej oraz prowadzi działalność obrotu energią elektryczną.

Siedziba Orange Polska mieści się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Aleje Jerozolimskie 160.

Lista spółek ujętych w Skróconym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) („Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) z wyjątkiem Interkar Sp. z o.o. oraz Telewizji Światłowodowej Kaszebe Sp. z o.o., które połączyły się z Interkam Sp. z o.o. w sierpniu 2023 roku.

2. Segment operacyjny i mierniki wyników

Grupa raportuje jeden segment operacyjny, ponieważ decyzje o alokacji zasobów oraz ocena wyników oparte są o dane skonsolidowane. Zarząd ocenia wyniki Grupy na podstawie przychodów, wskaźnika EBITDAaL, zysku netto, wskaźnika eCapex (ang. economic capital expenditures - ekonomiczne nakłady inwestycyjne), organicznych przepływów pieniężnych, długu finansowego netto oraz wskaźnika długu finansowego netto do wartości EBITDAaL w oparciu o skumulowany wskaźnik EBITDAaL za ostatnie cztery kwartały.

Sposób kalkulacji EBITDAaL, eCapex, organicznych przepływów pieniężnych oraz długu finansowego netto nie jest zdefiniowany w MSSF, dlatego te mierniki mogą być nieporównywalne z podobnymi miernikami używanymi przez inne spółki. Metodologia przyjęta przez Grupę została zaprezentowana poniżej.

EBITDAaL jest głównym miernikiem zyskowności operacyjnej używanym przez Zarząd i odpowiada zyskowi z działalności operacyjnej przed zyskami/stratami ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych, inwestycji oraz działalności biznesowych, amortyzacją i utratą wartości środków trwałych i wartości niematerialnych, utratą wartości praw wieczystego użytkowania gruntów, które w momencie początkowego ujęcia zostały zaklasyfikowane do środków trwałych, a następnie zostały przeklasyfikowane do aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz przed udziałem w zyskach/stratach wspólnych przedsięwzięć i jednostek stowarzyszonych, pomniejszonymu o koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu oraz skorygowanemu o wpływ dekonsolidacji spółek zależnych, kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją działalności biznesowych, kosztów programów rozwiązywania stosunku pracy, restrukturyzacji lub reorganizacji, eliminacji marży (niezrealizowanego zysku) uzyskanej na transakcjach dotyczących aktywów ze wspólnym przedsięwzięciem oraz ze spółkami stowarzyszonymi rozpoznanymi według metody praw własności, znaczących roszczeń, spraw sądowych i pozostałych ryzyk, jak również innych znaczących jednorazowych zdarzeń.

eCapex (ang. economic capital expenditures - ekonomiczne nakłady inwestycyjne) jest głównym miernikiem alokacji zasobów używanym przez Zarząd i odzwierciedla nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych z wyłączeniem rezerwacji i innych praw do częstotliwości, pomniejszone o naliczone wpływy ze sprzedaży tych aktywów a także sprzedaży praw wieczystego użytkowania gruntów, które w momencie początkowego ujęcia zostały zaklasyfikowane do środków trwałych, a następnie zostały przeklasyfikowane do aktywów z tytułu prawa do użytkowania („naliczone wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych”). eCapex nie zawiera nabycia aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Organiczne przepływy pieniężne są głównym miernikiem generowania przepływów pieniężnych używanym przez Zarząd i odpowiadają przepływowi pieniężnym netto z działalności operacyjnej pomniejszonym o płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych oraz spłatę zobowiązań z tytułu leasingu, powiększonym/pomniejszonym o wpływ różnic kursowych netto otrzymanych/zapłaconych z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne i zobowiązania z tytułu leasingu oraz wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych (w tym również praw wieczystego użytkowania gruntów, które w momencie początkowego ujęcia zostały zaklasyfikowane do środków trwałych, a następnie zostały przeklasyfikowane do aktywów z tytułu prawa do użytkowania), skorygowanym o płatności za nabycie rezerwacji i innych praw do częstotliwości, płatności z tytułu kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją działalności biznesowych nieujętych w cenie zakupu oraz płatności wynikające ze znaczących roszczeń, spraw sądowych i pozostałych ryzyk. Przepływy pieniężne powstałe w wyniku uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub innymi przedsięwzięciami, w tym znaczące przepływy z tytułu podatków jednoznacznie zidentyfikowane i powiązane z tymi transakcjami, są zakwalifikowane do działalności inwestycyjnej i z definicji nie są zawarte w organicznych przepływach pieniężnych.

Dług finansowy netto oraz wskaźnik długu finansowego netto do wartości EBITDAaL są głównymi miernikami poziomu zadłużenia i płynności finansowej używanymi przez Zarząd. Kalkulacja długu finansowego netto została przedstawiona w Nocie 8.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)	9 miesięcy do	9 miesięcy do
	30 września 2023	30 września 2022
Przychody	9.478	9.109
EBITDAaL	2.426	2.342
Zysk netto	746	561
eCapex	902	896
Organiczne przepływy pieniężne	848	826

	Na dzień	Na dzień
	30 września 2023	31 grudnia 2022
Dług finansowy netto (w milionach złotych, patrz Nota 8)	3.764	4.000
Wskaźnik dług finansowy netto/EBITDAaL	1,2	1,3

Poniżej zaprezentowano kalkulację mierników segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022
Zysk z działalności operacyjnej	1.112	905
Pomniejszenie o zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	(125)	(85)
Odwroćenie wpływu amortyzacji i utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych ⁽¹⁾	1.483	1.526
Powiększenie o udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia skorygowany o eliminację marży uzyskanej na transakcjach dotyczących aktywów ze wspólnym przedsięwzięciem	42	48
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu	(102)	(65)
Korekta dotycząca wpływu programów rozwiązywania stosunku pracy i kosztów reorganizacji	16	-
Korekta dotycząca kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją spółek zależnych	-	13
EBITDAaL	2.426	2.342

⁽¹⁾ Zawiera wpływ utraty wartości aktywów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu historycznie ujętych jako środki trwałe (7 milionów złotych w 2023 roku).

(w milionach złotych)	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	1.137	1.087
Pomniejszenie o naliczone wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	(235)	(191)
eCapex	902	896

(w milionach złotych)	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.626	2.426
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(1.634)	(1.480)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	(11)	7
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	259	255
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(393)	(385)
Korekta dotycząca płatności kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją spółek zależnych	1	3
Organiczne przepływy pieniężne	848	826

3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie ze wszystkimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 4).

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według MSSF.

Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

W kwartalnym sprawozdaniu finansowym nalicza się bądź odracza koszty powstające nierównomiernie w roku finansowym tylko wtedy, gdy powyższe koszty powinny zostać naliczone bądź odroczone w czasie na koniec danego roku obrotowego.

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 października 2023 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2023 roku

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Standard nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Od dnia opublikowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

4. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne we wszystkich istotnych aspektach z zasadami opisanymi w Notach 2 oraz 35 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków oraz subiektywnej oceny, które mają wpływ na zastosowanie zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Zarząd weryfikuje subiektywne oceny oraz szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 30 września 2023 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Obszary głównych szacunków i subiektywnej oceny zostały opisane w Nocie 35.1 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

5. Przychody

Podział przychodów przedstawia się następująco:

Usługi wyłącznie komórkowe	Przychody z ofert telefonii komórkowej (z wyłączeniem ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych) oraz połączeń telemetrii. Przychody z usług wyłącznie komórkowych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających.
Usługi wyłącznie stacjonarne	Przychody z usług stacjonarnych (z wyłączeniem ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych), w tym głównie (i) stacjonarny Internet szerokopasmowy (włączając bezprzewodowy dostęp stacjonarny), (ii) tradycyjne usługi głosowe, oraz (iii) infrastruktura i sieci danych dla klientów biznesowych. Przychody z usług stacjonarnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT - ang. over-the-top).
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	Przychody z ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych. Konwergentną ofertę definiuje się jako kombinację co najmniej usługi stacjonarnego Internetu oraz telefonii komórkowej, dającą korzyść finansową (z wyłączeniem MVNO - ang. mobile virtual network operators - operatorów wirtualnej sieci komórkowej). Przychody z usług konwergentnych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających. Przychody z ofert konwergentnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT).
Sprzedaż sprzętu	Przychody ze sprzedaży detalicznej urządzeń mobilnych i stacjonarnych, z wyłączeniem sprzedaży sprzętu związanego z dostarczaniem usług IT i integracyjnych.
Usługi IT i integracyjne	Przychody z usług ICT (ang. Information and Communications Technology - rozwiązania teleinformatyczne dla przedsiębiorstw) i Internetu Rzeczy, w tym przychody ze sprzedaży licencji oraz sprzętu związanego z dostarczaniem tych usług.
Usługi hurtowe	Przychody od operatorów telekomunikacyjnych z tytułu (i) usług mobilnych: połączenia przychodzące od innych operatorów, usługi roamingu dla osób odwiedzających, krajowe połączenia komórkowe (tj. umowa roamingu krajowego i udostępniania sieci) i MVNO, (ii) usług przewoźników stacjonarnych, oraz (iii) inne przychody (głównie infrastruktura i sieci danych).
Pozostałe przychody	Obejmują (i) przychody z obrotu energią elektryczną, (ii) inne przychody np. z wynajmu nieruchomości, działalności R&D (ang. research and development - badania i rozwój).

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Usługi wyłącznie komórkowe	733	2.166	710	2.080
Usługi wyłącznie stacjonarne	459	1.394	475	1.427
Usługi wąskopasmowe	123	383	143	443
Usługi szerokopasmowe	222	668	224	666
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	114	343	108	318
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	591	1.733	544	1.600
Sprzedaż sprzętu	442	1.322	400	1.094
Usługi IT i integracyjne	312	1.118	323	992
Usługi hurtowe	456	1.331	493	1.416
Hurtowe usługi komórkowe	260	739	295	876
Hurtowe usługi stacjonarne	77	230	85	230
Pozostałe	119	362	113	310
Pozostałe przychody	122	414	178	500
Przychody razem	3.115	9.478	3.123	9.109

Począwszy od 2023 roku ochrona osób i mienia, ochrona przeciwpożarowa oraz monitoring wideo są wliczane do usług ICT (ang. Information and Communications Technology), aby kompleksowo zaprezentować całe portfolio

usług ICT oferowanych dla przedsiębiorstw. W związku z tym 26 milionów złotych przychodów z tytułu usług ochrony osób i mienia, ochrony przeciwpożarowej oraz monitoringu wideo za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zostało przeklasyfikowane z pozostałych przychodów do przychodów z usług IT i integracyjnych.

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zawierają 174 miliony złotych przychodów z tytułu leasingu oraz rekompensat otrzymanych na podstawie ustaw regulujących wysokość cen energii elektrycznej (70 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku), które są poza zakresem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy

Działalność Grupy podlega pewnej sezonowości. W czwartym kwartale, zazwyczaj najaktywniejszym sprzedażowo, występują wysokie wydatki komercyjne oraz zwiększone nakłady inwestycyjne wynikające z zastosowanego przez Grupę zarządzania cyklem inwestycyjnym. Sezonowo wysokie nakłady inwestycyjne w czwartym kwartale skutkują wyższymi płatnościami dla dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych, a tym samym zwiększeniem wpływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w pierwszym kwartale kolejnego roku.

7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość

Na dzień 30 września 2023 roku nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową i wyniki Grupy, przedstawionej w Nocie 5 do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

W czerwcu 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Światłowod Inwestycje Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o 200 milionów złotych, z czego 50% zostało zapłacone przez Grupę. W związku z powyższym wartość inwestycji we wspólne przedsięwzięcie zwiększyła się o 100 milionów złotych.

Kwota przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zawiera 182 miliony złotych wadium wpłaconego w trakcie aukcji na rezerwację częstotliwości 3600 MHz, które zostało rozpoznane jako pozostałe aktywa w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zmniejszyła się z 87 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2022 roku do 55 milionów złotych na dzień 30 września 2023 roku. Zobowiązania te prezentowane są razem z pozostałymi zobowiązaniami handlowymi, ponieważ analiza przeprowadzona przez Grupę wykazała, że utrzymały one handlowy charakter.

8. Dług finansowy netto

Dług finansowy netto jest miernikiem poziomu zadłużenia używanym przez Zarząd. Sposób kalkulacji długu finansowego netto nie jest zdefiniowany w MSSF, metodologia przyjęta przez Grupę została zaprezentowana poniżej:

(w milionach złotych)	Na dzień	
	30 września 2023	31 grudnia 2022
Pożyczki od jednostki powiązanej	4.201	4.969
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	52	50
Instrumenty pochodne – netto (zobowiązania pomniejszone o aktywa)	(395)	(705)
Dług finansowy brutto po uwzględnieniu instrumentów pochodnych	3.858	4.314
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(483)	(1.026)
Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	389	712
Dług finansowy netto	3.764	4.000

W dniu 27 marca 2023 roku Grupa spłaciła 750 milionów złotych pożyczki od Atlas Services Belgium S.A., spółki zależnej od Orange S.A.

W kwietniu 2023 roku Grupa oraz Orange S.A. zaktualizowały scentralizowaną umowę zarządzania płynnością, przedłużając dostęp do zapasowego finansowania płynności w wysokości 500 milionów złotych do dnia 30 czerwca 2024 roku. Na dzień 30 września 2023 roku Grupa nie korzystała z udostępnionego limitu.

Na dzień 30 września 2023 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostki powiązanej wyniosła 4.201 milionów złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 30 września 2023 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostki powiązanej wynosiło 7,12% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,20% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

Łączna kwota nominalna procentowych instrumentów swap (ang. interest rate swap - „IRS”) pozostających do spłaty w ramach umowy z Orange S.A. dotyczącej instrumentów pochodnych zabezpieczających ekspozycję na ryzyko stopy procentowej na dzień 30 września 2023 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej 220 milionów złotych.

9. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe Grupy, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej, obejmują instrumenty pochodne, wybrane należności handlowe ze sprzedaży telefonów komórkowych w systemie ratalnym oraz warunkowe należne wynagrodzenie z tytułu sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje (prezentowane jako pozostałe aktywa w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej).

Poniżej przedstawiono wartość godziwą tych instrumentów ustaloną w sposób opisany w Notach 15.1, 25 i 26.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF:

(w milionach złotych)	Na dzień		Hierarchia pomiaru wartości godziwej ⁽¹⁾
	30 września 2023	31 grudnia 2022	
Warunkowe należne wynagrodzenie wynikające ze sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje ⁽²⁾	274	385	Poziom 3
Instrumenty pochodne zabezpieczające ryzyko ceny energii – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽³⁾	167	277	Poziom 3
Pozostałe instrumenty pochodne – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽⁴⁾	228	428	Poziom 2
Wybrane należności handlowe wynikające z ratalnej sprzedaży telefonów komórkowych ⁽⁵⁾	240	164	Poziom 2

⁽¹⁾ Opisana w Nocie 26.1 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2023 roku Grupa otrzymała 133 miliony złotych.

⁽³⁾ Zmiana wartości godziwej w 2023 roku wynika głównie ze spadku cen energii. Wpływ jest ujmowany głównie jako straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w innych całkowitych dochodach.

⁽⁴⁾ Zmiana wartości godziwej w 2023 roku wynika głównie ze spadku stóp procentowych oraz rozliczenia instrumentów pochodnych.

⁽⁵⁾ Należności handlowe objęte umową faktoringu.

Grupa stosuje technikę oczekiwanej wartości bieżącej do wyceny wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia z tytułu sprzedaży 50% udziałów w spółce Światłowod Inwestycje. Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji wartości bieżącej oczekiwanych przepływów pieniężnych związanych z warunkowym należnym wynagrodzeniem wynoszą na dzień 30 września 2023 roku od 6,8% w 2024 roku do 6,7% w 2026 roku (na dzień 31 grudnia 2022 roku od 9,5% w 2023 roku do 7,7% w 2026 roku) i oparte są o wolne od ryzyka rynkowe stopy procentowe powiększone o oszacowaną dla Grupy APG marżę z tytułu ryzyka kredytowego. Grupa przeprowadziła analizę wrażliwości wpływu zmian nieobserwowalnych danych wejściowych i stwierdziła, że racjonalnie możliwa zmiana wartości jakiegokolwiek nieobserwowalnej danej wejściowej nie spowoduje istotnej zmiany wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko ceny energii stanowi wycenę ważonych prawdopodobieństwem przyszłych korzyści z tytułu różnicy pomiędzy stałą ceną uzgodnioną z dostawcą energii oraz oczekiwanymi przyszłymi cenami energii, obliczonych dla przewidywanej ilości energii, która ma być wytworzona przez farmy wiatrowe. Wartość godziwa zależy od oceny przez Grupę momentu rozpoczęcia działalności komercyjnej w ramach podpisanych umów, co jest uwzględnione w wycenie kontraktów jako prawdopodobieństwa przypisane do przyszłych korzyści. Szacowane przyszłe ceny energii (zgodne z profilem produkcji dla wiatru) oparte są na obserwowalnych rynkowych cenach energii na lata 2023 – 2026 oraz na prognozowanych cenach obliczonych przez doradcę zewnętrznego na lata 2027 – 2035. Średnia z tych prognozowanych cen energii na lata 2027 – 2035, wykorzystana do wyceny instrumentów pochodnych na dzień 30 września 2023 roku, wyniosła 514 złotych za 1MWh. Analiza wrażliwości przygotowana przez Grupę dla nieobserwowalnych cen wykazała, że każdy 10% wzrost/spadek prognozowanych cen energii na lata 2027 - 2035 zmieniłyby wartość godziwą instrumentów pochodnych oraz wpłynęłyby na pozostałe kapitały rezerwowe odpowiednio o 37/(37) milionów złotych na dzień 30 września 2023 roku.

Na dzień 30 września 2023 roku wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu leasingu, jest zbliżona do ich wartości godziwej.

10. Dywidenda

W dniu 29 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2022 rok w wysokości 0,35 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 459 milionów złotych, została wypłacona w dniu 20 lipca 2023 roku.

11. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych oraz zobowiązaniach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 32 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

Roszczenia związane z zakończonym postępowaniem antymonopolowym UOKiK w sprawie cen detalicznych za połączenia do Play

Sąd rozpoznający powództwo cywilne o zapłatę do P4 Sp. z o.o. odszkodowania w wysokości 314 milionów złotych dotyczącego detalicznych cen usług mobilnych w okresie od kwietnia 2012 roku do grudnia 2014 roku, postanowił połączyć je do wspólnego rozpoznania ze sprawą o zapłatę 316 milionów złotych za okres od lipca 2009 roku do marca 2012 roku.

Postępowanie konsumenckie prowadzone przez UOKiK

W dniu 7 czerwca 2022 roku UOKiK wszczął postępowanie w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów zarzucając, że Orange Polska bezzasadnie pobiera opłaty za połączenia na numery infolinii dokonywane przez konsumentów korzystających z ofert bez limitu rozmów oraz za usługę asysty technicznej w toku postępowania reklamacyjnego. W dniu 31 sierpnia 2023 roku UOKiK wydał decyzję zobowiązaniową (bez nakładania kary) kończącą to postępowanie.

Pozostałe roszczenia, sprawy sądowe i zobowiązania warunkowe

Działalność operacyjna Grupy podlega wymogom regulacyjnym. Niektóre decyzje regulacyjne mogą być krzywdzące dla Grupy, a wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od takich decyzji mogą mieć negatywne skutki dla Grupy. Występują również roszczenia, niektóre dochodzone w postępowaniach sądowych, obejmujące między innymi żądania zapłaty przez Grupę odszkodowań, kar umownych, wynagrodzenia bądź zwrotu korzyści, podnoszone przez kontrahentów lub inne podmioty, które mogą skutkować istotnym wpływem środków pieniężnych. Grupa jest również uczestnikiem postępowań i spraw sądowych dotyczących różnych podatków, takich jak podatki dochodowe, VAT, podatek od nieruchomości, w tym w zakresie klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania. Niektóre z tych postępowań i spraw sądowych mogą spowodować istotne przyszłe wpływy środków pieniężnych.

Grupa na bieżąco ocenia ewentualne skutki postępowań i roszczeń, a związane z nimi policzalne ryzyka, które prawdopodobnie mogą spowodować przyszłe wpływy środków pieniężnych, są odzwierciedlane jako rezerwy lub zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Ponadto Grupa używa środków trwałych innych podmiotów w celu świadczenia usług telekomunikacyjnych. Warunki ich używania nie zawsze są sformalizowane, w związku z czym wobec Grupy są podnoszone i mogą być w przyszłości podnoszone roszczenia, co prawdopodobnie będzie skutkowało przyszłymi wpływami środków pieniężnych. Kwoty potencjalnych zobowiązań lub przyszłych obowiązków nie mogą być jeszcze oszacowane z wystarczającą wiarygodnością ze względu na złożoność prawną takich spraw.

Niektóre z wyżej określonych spraw mogą mieć złożony charakter i istnieje wiele scenariuszy ostatecznego rozstrzygnięcia i potencjalnych skutków finansowych dla Grupy. Grupa systematycznie monitoruje ryzyka i zdaniem Zarządu utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy. Informacje dotyczące zakresu potencjalnych skutków nie zostały odrębnie ujawnione, ponieważ zdaniem Zarządu Grupy takie ujawnienie mogłoby wpłynąć na wynik toczących się spraw.

12. Transakcje ze stronami powiązаныmi

Na dzień 30 września 2023 roku Orange S.A. była właścicielem 50,67% akcji Spółki. Orange S.A. posiada większość w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A., które powołuje Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje o składzie Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki, co najmniej 4 Członków Rady Nadzorczej musi być członkami niezależnymi. Większość Członków Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej jest niezależna.

Przychody Grupy od podmiotów Grupy Orange obejmują przede wszystkim hurtowe usługi telekomunikacyjne oraz usługi z zakresu badań i rozwoju. Zakupy od Grupy Orange obejmują przede wszystkim opłaty licencyjne za używanie marki oraz hurtowe usługi telekomunikacyjne.

Należności i zobowiązania finansowe, koszty finansowe netto oraz inne całkowite dochody/straty dotyczące transakcji z Grupą Orange wynikają z pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz umowy dotyczącej instrumentów pochodnych zawartej z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi powyżej pożyczkami. Przychody finansowe oraz środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością.

Przychody oraz należności Grupy od Światłowód Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, obejmują głównie usługi zarządzania procesem inwestycyjnym oraz sprzedaż aktywów sieci światłowodowej. Zakupy od Światłowód Inwestycje obejmują głównie opłaty za dostęp do sieci. Zobowiązania do Światłowód Inwestycje wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty. Dodatkowo w czerwcu 2023 roku Grupa wpłaciła do Światłowód Inwestycje 100 milionów złotych na podwyższenie kapitału wspólnego przedsięwzięcia (patrz Nota 7).

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Sprzedż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	161	485	169	565
Orange S.A. (jednostka dominująca)	51	153	51	142
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	17	51	22	58
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	93	281	96	365
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(109)	(308)	(98)	(283)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(21)	(57)	(19)	(61)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(48)	(139)	(49)	(140)
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(40)	(112)	(30)	(82)
Przychody finansowe:	4	23	23	45
Orange S.A. (jednostka dominująca)	4	23	23	45
Koszty finansowe, netto:	(47)	(123)	(41)	(118)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	50	154	52	92
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(97)	(277)	(93)	(210)
Inne całkowite dochody/(straty):	(89)	(230)	(50)	268
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(89)	(230)	(50)	268
Dywidendy zapłacone:	233	233	166	166
Orange S.A. (jednostka dominująca)	233	233	166	166

(w milionach złotych)	Na dzień	
	30 września 2023	31 grudnia 2022
Należności i koszty kontraktowe:	197	330
Orange S.A. (jednostka dominująca)	81	70
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	30	41
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	86	219
Zobowiązania:	958	801
Orange S.A. (jednostka dominująca)	39	44
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	84	70
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	835	687
Należności finansowe:	220	451
Orange S.A. (jednostka dominująca)	220	451
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	373	830
Orange S.A. (jednostka dominująca)	373	830
Zobowiązania finansowe:	4.201	4.969
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.201	4.969

Świadczenia (wynagrodzenia, premie, świadczenia po okresie zatrudnienia i pozostałe długoterminowe świadczenia, świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz płatności oparte na akcjach – w pieniądzu lub w naturze) na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej OPL S.A. za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku wyniosły odpowiednio 13,7 miliona złotych oraz 12,2 miliona złotych. Ponadto, osoby na stanowisku Prezesa Zarządu OPL S.A. zostały zatrudnione w Orange Global International Mobility S.A., spółce zależnej od Orange S.A., i oddelegowane do Orange Polska. Koszty poniesione przez Grupę Orange Polska na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku wyniosły odpowiednio 4,8 miliona złotych oraz 4,4 miliona złotych.

13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 18 października 2023 roku w wyniku aukcji Grupa uzyskała rezerwację bloku 100 MHz częstotliwości z zakresu 3600-3700 MHz. Opłata w wysokości 487 milionów złotych (pomniejszona o 182 miliony wpłaconego wadium) zostanie uiszczona w 2023 roku po otrzymaniu decyzji Prezesa UKE. Rezerwacja częstotliwości zostanie dokonana na 15 lat i będzie ważna od dnia doręczenia decyzji.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż
Członek Zarządu

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zuzanna Góral
Dyrektor Rachunkowości i Kontroli
Wewnętrznej

ORANGE POLSKA S.A.

**SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



23 października 2023 r.

Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. Orange Polska S.A.	7
2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości	8
4. Przychody	8
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki	9
6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	9
7. Zmiany w pożyczkach od jednostek powiązanych	10
8. Wartość godziwa instrumentów finansowych	10
9. Dywidenda	11
10. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych oraz zobowiązaniach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	12
11. Transakcje ze stronami powiązanymi	13
12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w milionach złotych, z wyjątkiem zysku na jedną akcję)

	Nota	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Przychody	4	2.785	8.257	2.708	7.873
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.519)	(4.541)	(1.482)	(4.261)
Koszty świadczeń pracowniczych		(316)	(979)	(286)	(931)
Pozostałe koszty operacyjne		(112)	(342)	(129)	(404)
Pozostałe przychody operacyjne		153	465	146	469
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(22)	(63)	(18)	(56)
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		11	127	15	104
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(130)	(410)	(119)	(356)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych		(490)	(1.461)	(511)	(1.512)
Zysk z działalności operacyjnej		360	1.053	324	926
Przychody z dywidend		-	35	3	34
Przychody odsetkowe		19	64	31	68
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(35)	(101)	(26)	(64)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(38)	(119)	(44)	(141)
Koszty dyskonta		(13)	(42)	(20)	(60)
Straty z tytułu różnic kursowych		(20)	(1)	(22)	(38)
Koszty finansowe, netto		(87)	(164)	(78)	(201)
Podatek dochodowy		(47)	(158)	(44)	(127)
Zysk netto		226	731	202	598
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,17	0,56	0,15	0,46
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312	1.312	1.312

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022
Zysk netto	226	731	202	598
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	(11)	(11)	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	2	2	-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(32)	(338)	168	788
Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1	6	(2)	(2)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	6	63	(31)	(149)
Inne całkowite dochody/(straty), po opodatkowaniu	(34)	(278)	135	637
Całkowite dochody ogółem	192	453	337	1.235

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 30 września 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
AKTYWA			
Wartość firmy		2.014	2.014
Pozostałe wartości niematerialne		3.804	3.972
Środki trwałe		9.592	9.671
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.817	2.707
Inwestycje w jednostki zależne		382	382
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	6	655	555
Należności handlowe	8	582	452
Aktywa kontraktowe		74	83
Koszty kontraktowe		135	138
Instrumenty pochodne	7,8	360	699
Pozostałe aktywa		188	271
Aktywo z tytułu podatku odroczonego		375	394
Aktywa trwałe razem		20.978	21.338
Zapasy		254	242
Należności handlowe	8	1.747	1.700
Aktywa kontraktowe		73	102
Koszty kontraktowe		410	409
Pożyczki do jednostek powiązanych		10	10
Instrumenty pochodne	7,8	41	29
Należności z tytułu podatku dochodowego		5	-
Pozostałe aktywa	6	478	488
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		70	44
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		422	917
Aktywa obrotowe razem		3.510	3.941
SUMA AKTYWÓW		24.488	25.279
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		263	529
Zyski zatrzymane		7.438	7.165
Kapitał własny razem		12.470	12.463
Zobowiązania handlowe	6	69	82
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.304	2.208
Pożyczki od jednostek powiązanych	7	2.694	4.191
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		35	39
Rezerwy	10	628	509
Zobowiązania kontraktowe		1.061	921
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		55	47
Pozostałe zobowiązania		21	20
Zobowiązania długoterminowe razem		6.867	8.017
Zobowiązania handlowe	6	1.733	2.140
Zobowiązania z tytułu leasingu		604	531
Pożyczki od jednostek powiązanych	7	1.627	839
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		6	6
Instrumenty pochodne	7,8	6	23
Rezerwy	10	186	252
Zobowiązania kontraktowe		577	595
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		135	142
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7	27
Pozostałe zobowiązania		270	244
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5.151	4.799
SUMA PASYWÓW		24.488	25.279

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe				Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
			Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Podatek odroczoney		
Saldo na dzień 1 stycznia 2023 roku	3.937	832	712	(50)	(9)	(124)	7.165	12.463
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	731	731
Inne całkowite straty	-	-	(338)	(11)	6	65	-	(278)
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	-	-	(338)	(11)	6	65	731	453
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	(459)	(459)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	1	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	15	-	-	(3)	-	12
Saldo na dzień 30 września 2023 roku	3.937	832	389	(61)	(3)	(62)	7.438	12.470
Saldo na dzień 1 stycznia 2022 roku	3.937	832	269	(54)	(6)	(39)	6.828	11.767
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	598	598
Inne całkowite dochody	-	-	788	-	(2)	(149)	-	637
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	-	-	788	-	(2)	(149)	598	1.235
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	(328)	(328)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	1	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(9)	-	-	2	-	(7)
Saldo na dzień 30 września 2022 roku	3.937	832	1.048	(54)	(8)	(186)	7.099	12.668

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące 9 miesięcy		3 miesiące 9 miesięcy		
	Nota	do 30 września 2023	do 30 września 2022		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA					
Zysk netto		226	731	202	598
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		(11)	(127)	(15)	(104)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania		620	1.871	630	1.868
Koszty finansowe, netto		87	164	78	201
Podatek dochodowy		47	158	44	127
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących		(33)	(118)	(9)	(54)
(Zyski)/straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto		(8)	8	(3)	(3)
Zmiana kapitału obrotowego					
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów, brutto		106	(14)	(9)	-
Zwiększenie stanu należności handlowych, brutto		(71)	(142)	(150)	(56)
Zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto		26	38	8	6
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu kosztów kontraktowych		(1)	2	(10)	(19)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań handlowych		(58)	85	183	161
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań kontraktowych		6	116	1	(12)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności		39	93	10	(10)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań		(20)	34	(47)	13
Otrzymane dywidendy		6	6	34	34
Otrzymane odsetki		22	69	30	61
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto		(88)	(267)	(188)	(307)
Różnice kursowe i inne przepływy otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto		(6)	(9)	3	4
Podatek dochodowy zapłacony		(28)	(81)	(49)	(50)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		861	2.617	743	2.458
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(377)	(1.637)	(479)	(1.455)
Wadium wpłacone w trakcie aukcji na rezerwacje częstotliwości	6	(182)	(182)	-	-
Otrzymane/(zwrócone) dotacje inwestycyjne, netto		11	44	(3)	(3)
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych		(15)	(50)	(8)	(69)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto		(6)	(11)	4	7
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		25	260	61	255
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w Światłowód Inwestycje, pomniejszone o koszty transakcyjne		-	133	-	36
Podatek dochodowy otrzymany/(zapłacony) w związku ze sprzedażą inwestycji w Światłowód Inwestycje		(19)	(19)	53	53
Wydatki na inwestycję we wspólne przedsięwzięcie	6	-	(100)	-	-
Wydatki na inwestycje w jednostki zależne		-	(2)	-	(49)
Wpływy/(wydatki) z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym oraz pozostałych instrumentów finansowych, netto		1	(5)	3	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(562)	(1.569)	(369)	(1.221)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Zaciągnięcie długoterminowego długu		-	-	5	19
Splata długoterminowych pożyczek od jednostki powiązanej	7	-	(750)	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(119)	(385)	(122)	(373)
Zaciągnięcie/(splata) odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia, netto		55	55	(33)	(79)
Dywidenda zapłacona		(459)	(459)	(328)	(328)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(523)	(1.539)	(478)	(761)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto		(224)	(491)	(104)	476
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		-	(4)	1	7
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		646	917	1.471	885
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		422	422	1.368	1.368

Noty do Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego wg MSSF

1. Orange Polska S.A.

Orange Polska S.A. („Orange Polska” lub „Spółka” lub „OPL S.A.”), spółka akcyjna, powstała i rozpoczęła działalność 4 grudnia 1991 roku. Akcje Orange Polska są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Orange Polska jest jednym z największych dostawców usług telekomunikacyjnych w Polsce. Spółka dostarcza komórkowe i stacjonarne usługi telekomunikacyjne, w tym połączenia głosowe, usługi przesyłu wiadomości i treści, dostęp do Internetu oraz telewizję. Ponadto, Orange Polska świadczy usługi IT i integracyjne, usługi w zakresie dzierżawy łączy oraz inne usługi telekomunikacyjne o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego, świadczy usługi w zakresie transmisji danych, budowy infrastruktury telekomunikacyjnej oraz prowadzi działalność obrotu energią elektryczną.

Siedziba Orange Polska mieści się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Aleje Jerozolimskie 160.

2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku („Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie ze wszystkimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 3).

Niniejsze Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym Orange Polska S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według MSSF, zawierającym noty objaśniające („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe składa się z rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Niniejsze Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

W kwartalnym sprawozdaniu finansowym nalicza się bądź odracza koszty powstające nierównomiernie w roku finansowym tylko wtedy, gdy powyższe koszty powinny zostać naliczone bądź odroczone w czasie na koniec danego roku obrotowego.

Orange Polska S.A. jest jednostką dominującą Grupy Orange Polska („Grupa”, „Grupa OPL”) i sporządza skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku. Grupa jest częścią Grupy Orange z siedzibą we Francji.

Niniejsze Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 października 2023 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2023 roku

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Standard nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego są spójne we wszystkich istotnych aspektach z zasadami opisanymi w Notach 2 oraz 35 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków oraz subiektywnej oceny, które mają wpływ na zastosowanie zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Zarząd weryfikuje subiektywne oceny oraz szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 30 września 2023 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Obszary głównych szacunków i subiektywnej oceny zostały opisane w Nocie 35.1 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

4. Przychody

Podział przychodów przedstawia się następująco:

Usługi wyłącznie komórkowe	Przychody z ofert telefonii komórkowej (z wyłączeniem ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych) oraz połączeń telemetrii. Przychody z usług wyłącznie komórkowych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających.
Usługi wyłącznie stacjonarne	Przychody z usług stacjonarnych (z wyłączeniem ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych), w tym głównie (i) stacjonarny Internet szerokopasmowy (włączając bezprzewodowy dostęp stacjonarny), (ii) tradycyjne usługi głosowe, oraz (iii) infrastruktura i sieci danych dla klientów biznesowych. Przychody z usług stacjonarnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT - ang. over-the-top).
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	Przychody z ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych. Konwergentną ofertę definiuje się jako kombinację co najmniej usługi stacjonarnego Internetu oraz telefonii komórkowej, dającą korzyść finansową (z wyłączeniem MVNO - ang. mobile virtual network operators - operatorów wirtualnej sieci komórkowej). Przychody z usług konwergentnych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających. Przychody z ofert konwergentnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT).
Sprzedaż sprzętu	Przychody ze sprzedaży detalicznej urządzeń mobilnych i stacjonarnych, z wyłączeniem sprzedaży sprzętu związanego z dostarczaniem usług IT i integracyjnych.
Usługi IT i integracyjne	Przychody z usług ICT (ang. Information and Communications Technology - rozwiązania teleinformatyczne dla przedsiębiorstw) i Internetu Rzeczy, w tym przychody ze sprzedaży licencji oraz sprzętu związanego z dostarczaniem tych usług.
Usługi hurtowe	Przychody od operatorów telekomunikacyjnych z tytułu (i) usług mobilnych: połączenia przychodzące od innych operatorów, usługi roamingu dla osób odwiedzających, krajowe połączenia komórkowe (tj. umowa roamingu krajowego i udostępniania sieci) i MVNO, (ii) usług przewoźników stacjonarnych, oraz (iii) inne przychody (głównie infrastruktura i sieci danych).
Pozostałe przychody	Obejmują (i) przychody z obrotu energią elektryczną, (ii) inne przychody, np. z wynajmu nieruchomości, działalności R&D (ang. research and development - badania i rozwój).

(w milionach złotych)	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy
Usługi wyłącznie komórkowe	731	2.160	708	2.075
Usługi wyłącznie stacjonarne	459	1.391	474	1.425
Usługi wąskopasmowe	123	383	143	443
Usługi szerokopasmowe	219	659	221	659
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	117	349	110	323
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	591	1.733	544	1.600
Sprzedaż sprzętu	442	1.322	400	1.094
Usługi IT i integracyjne	87	255	67	190
Usługi hurtowe	456	1.331	493	1.416
Hurtowe usługi komórkowe	260	739	295	876
Hurtowe usługi stacjonarne	77	230	85	230
Pozostałe	119	362	113	310
Pozostałe przychody	19	65	22	73
Przychody razem	2.785	8.257	2.708	7.873

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku zawierają odpowiednio 91 milionów złotych i 78 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu, które są poza zakresem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki

Działalność Spółki podlega pewnej sezonowości. W czwartym kwartale, zazwyczaj najaktywniejszym sprzedażowo, występują wysokie wydatki komercyjne oraz zwiększone nakłady inwestycyjne wynikające z zastosowanego przez Spółkę zarządzania cyklem inwestycyjnym. Sezonowo wysokie nakłady inwestycyjne w czwartym kwartale skutkują wyższymi płatnościami dla dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych, a tym samym zwiększeniem wpływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w pierwszym kwartale kolejnego roku.

6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość

Na dzień 30 września 2023 roku nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową i wyniki Spółki, przedstawionej w Nocie 5 do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

W czerwcu 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Światłowód Inwestycje Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o 200 milionów złotych, z czego 50% zostało zapłacone przez Spółkę. W związku z powyższym wartość inwestycji we wspólne przedsięwzięcie zwiększyła się o 100 milionów złotych.

Kwota przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zawiera 182 miliony złotych wadium wpłaconego w trakcie aukcji na rezerwację częstotliwości 3600 MHz, które zostało rozpoznane jako pozostałe aktywa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zmniejszyła się z 87 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2022 roku do 55 milionów złotych na dzień 30 września 2023 roku. Zobowiązania te prezentowane są razem z pozostałymi zobowiązaniami handlowymi, ponieważ analiza przeprowadzona przez Spółkę wykazała, że utrzymały one handlowy charakter.

7. Zmiany w pożyczkach od jednostek powiązanych

W dniu 27 marca 2023 roku Spółka spłaciła 750 milionów złotych pożyczki od Atlas Services Belgium S.A., spółki zależnej od Orange S.A.

W kwietniu 2023 roku Spółka oraz Orange S.A. zaktualizowały scentralizowaną umowę zarządzania płynnością, przedłużając dostęp do zapasowego finansowania płynności w wysokości 500 milionów złotych do dnia 30 czerwca 2024 roku. Na dzień 30 września 2023 roku Spółka nie korzystała z udostępnionego limitu.

Na dzień 30 września 2023 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostek powiązanych wyniosła 4.321 milionów złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 30 września 2023 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostek powiązanych wynosiło 7,06% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,25% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

Łączna kwota nominalna procentowych instrumentów swap (ang. interest rate swap – „IRS”) pozostających do spłaty w ramach umowy z Orange S.A. dotyczącej instrumentów pochodnych zabezpieczających ekspozycję na ryzyko stopy procentowej na dzień 30 września 2023 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej 220 milionów złotych.

8. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe Spółki, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej, obejmują instrumenty pochodne, wybrane należności handlowe ze sprzedaży telefonów komórkowych w systemie ratalnym oraz warunkowe należne wynagrodzenie z tytułu sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje (prezentowane jako pozostałe aktywa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej).

Poniżej przedstawiono wartość godziwą tych instrumentów ustaloną w sposób opisany w Notach 14.1, 25 i 26.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF:

(w milionach złotych)	Na dzień		Hierarchia pomiaru wartości godziwej ⁽¹⁾
	30 września 2023	31 grudnia 2022	
Warunkowe należne wynagrodzenie wynikające ze sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje ⁽²⁾	274	385	Poziom 3
Instrumenty pochodne zabezpieczające ryzyko ceny energii – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽³⁾	167	277	Poziom 3
Pozostałe instrumenty pochodne – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽⁴⁾	228	428	Poziom 2
Wybrane należności handlowe wynikające z ratalnej sprzedaży telefonów komórkowych ⁽⁵⁾	240	164	Poziom 2

⁽¹⁾ Opisana w Nocie 26.1 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2023 roku Spółka otrzymała 133 miliony złotych.

⁽³⁾ Zmiana wartości godziwej w 2023 roku wynika głównie ze spadku cen energii. Wpływ jest ujmowany głównie jako straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w innych całkowitych dochodach.

⁽⁴⁾ Zmiana wartości godziwej w 2023 roku wynika głównie ze spadku stóp procentowych oraz rozliczenia instrumentów pochodnych.

⁽⁵⁾ Należności handlowe objęte umową faktoringu.

Spółka stosuje technikę oczekiwanej wartości bieżącej do wyceny wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia z tytułu sprzedaży 50% udziałów w spółce Światłowod Inwestycje. Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji wartości bieżącej oczekiwanych przepływów pieniężnych związanych z warunkowym należnym wynagrodzeniem wynoszą na dzień 30 września 2023 roku od 6,8% w 2024 roku do 6,7% w 2026 roku (na dzień 31 grudnia 2022 roku od 9,5% w 2023 roku do 7,7% w 2026 roku) i oparte są o wolne od ryzyka rynkowe stopy procentowe powiększone o oszacowaną dla Grupy APG marżę z tytułu ryzyka kredytowego. Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości wpływu zmian nieobserwowalnych danych wejściowych i stwierdziła, że racjonalnie możliwa zmiana wartości jakiegokolwiek nieobserwowalnej danej wejściowej nie spowoduje istotnej zmiany wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko ceny energii stanowi wycenę ważonych prawdopodobieństwem przyszłych korzyści z tytułu różnicy pomiędzy stałą ceną uzgodnioną z dostawcą energii oraz oczekiwanymi przyszłymi cenami energii, obliczonych dla przewidywanej ilości energii, która ma być wytworzona przez farmy wiatrowe. Wartość godziwa zależy od oceny przez Spółkę momentu rozpoczęcia działalności komercyjnej w ramach podpisanych umów, co jest uwzględnione w wycenie kontraktów jako prawdopodobieństwa przypisane do przyszłych korzyści. Szacowane przyszłe ceny energii (zgodne z profilem produkcji dla wiatru) oparte są na obserwowalnych rynkowych cenach energii na lata 2023 – 2026 oraz na prognozowanych cenach obliczonych przez doradcę zewnętrznego na lata 2027 – 2035. Średnia z tych prognozowanych cen energii na lata 2027 – 2035, wykorzystana do wyceny instrumentów pochodnych na dzień 30 września 2023 roku, wyniosła 514 złotych za 1MWh. Analiza wrażliwości przygotowana przez Spółkę dla nieobserwowalnych cen wykazała, że każdy 10% wzrost/spadek prognozowanych cen energii na lata 2027 - 2035 zmieniłyby wartość godziwą instrumentów pochodnych oraz wpłynęłyby na pozostałe kapitały rezerwowe odpowiednio o 37/(37) milionów złotych na dzień 30 września 2023 roku.

Na dzień 30 września 2023 roku wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu leasingu, jest zbliżona do ich wartości godziwej.

9. Dywidenda

W dniu 29 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2022 rok w wysokości 0,35 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 459 milionów złotych, została wypłacona w dniu 20 lipca 2023 roku.

10. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych oraz zobowiązaniach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 32 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego według MSSF.

Roszczenia związane z zakończonym postępowaniem antymonopolowym UOKiK w sprawie cen detalicznych za połączenia do Play

Sąd rozpoznający powództwo cywilne o zapłatę do P4 Sp. z o.o. odszkodowania w wysokości 314 milionów złotych dotyczącego detalicznych cen usług mobilnych w okresie od kwietnia 2012 roku do grudnia 2014 roku, postanowił połączyć je do wspólnego rozpoznania ze sprawą o zapłatę 316 milionów złotych za okres od lipca 2009 roku do marca 2012 roku.

Postępowanie konsumenckie prowadzone przez UOKiK

W dniu 7 czerwca 2022 roku UOKiK wszczął postępowanie w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów zarzucając, że Orange Polska bezzasadnie pobiera opłaty za połączenia na numery infolinii dokonywane przez konsumentów korzystających z ofert bez limitu rozmów oraz za usługę asysty technicznej w toku postępowania reklamacyjnego. W dniu 31 sierpnia 2023 roku UOKiK wydał decyzję zobowiązaniową (bez nakładania kary) kończącą to postępowanie.

Pozostałe roszczenia, sprawy sądowe i zobowiązania warunkowe

Działalność operacyjna Spółki podlega wymogom regulacyjnym. Niektóre decyzje regulacyjne mogą być krzywdzące dla Spółki, a wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od takich decyzji mogą mieć negatywne skutki dla Spółki. Występują również roszczenia, niektóre dochodzone w postępowaniach sądowych, obejmujące między innymi żądania zapłaty przez Spółkę odszkodowań, kar umownych, wynagrodzenia bądź zwrotu korzyści, podnoszone przez kontrahentów lub inne podmioty, które mogą skutkować istotnym wpływem środków pieniężnych. Spółka jest również uczestnikiem postępowań i spraw sądowych dotyczących różnych podatków, takich jak podatki dochodowe, VAT, podatek od nieruchomości, w tym w zakresie klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania. Niektóre z tych postępowań i spraw sądowych mogą spowodować istotne przyszłe wpływy środków pieniężnych.

Spółka na bieżąco ocenia ewentualne skutki postępowań i roszczeń, a związane z nimi policzalne ryzyka, które prawdopodobnie mogą spowodować przyszłe wpływy środków pieniężnych, są odzwierciedlane jako rezerwy lub zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Ponadto Spółka używa środków trwałych innych podmiotów w celu świadczenia usług telekomunikacyjnych. Warunki ich używania nie zawsze są sformalizowane, w związku z czym wobec Spółki są podnoszone i mogą być w przyszłości podnoszone roszczenia, co prawdopodobnie będzie skutkowało przyszłymi wpływami środków pieniężnych. Kwoty potencjalnych zobowiązań lub przyszłych obowiązków nie mogą być jeszcze oszacowane z wystarczającą wiarygodnością ze względu na złożoność prawną takich spraw.

Niektóre z wyżej określonych spraw mogą mieć złożony charakter i istnieje wiele scenariuszy ostatecznego rozstrzygnięcia i potencjalnych skutków finansowych dla Spółki. Spółka systematycznie monitoruje ryzyka i zdaniem Zarządu utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy. Informacje dotyczące zakresu potencjalnych skutków nie zostały odrębnie ujawnione, ponieważ zdaniem Zarządu Spółki takie ujawnienie mogłoby wpłynąć na wynik toczących się spraw.

11. Transakcje ze stronami powiązаныmi

Na dzień 30 września 2023 roku Orange S.A. była właścicielem 50,67% akcji Spółki. Orange S.A. posiada większość w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A., które powołuje Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje o składzie Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki, co najmniej 4 Członków Rady Nadzorczej musi być członkami niezależnymi. Większość Członków Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej jest niezależna.

Przychody OPL S.A. od jednostek zależnych obejmują przede wszystkim sprzedaż energii i sprzętu telekomunikacyjnego oraz przychody z usług informatycznych. Zakupy Spółki od jednostek zależnych obejmują przede wszystkim oprogramowanie komputerowe, a za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku obejmowały dodatkowo zakupy z zakresu rozwoju i utrzymania sieci od TP TelTech Sp. z o.o., która z dniem 1 grudnia 2022 roku połączyła się z OPL S.A. Koszty transakcji z jednostkami zależnymi obejmują również darowizny na rzecz Fundacji Orange.

Przychody od Grupy Orange obejmują przede wszystkim hurtowe usługi telekomunikacyjne oraz usługi z zakresu badań i rozwoju. Zakupy od Grupy Orange obejmują przede wszystkim opłaty licencyjne za używanie marki oraz hurtowe usługi telekomunikacyjne.

Przychody i należności finansowe OPL S.A. od jednostek zależnych dotyczą dywidendy oraz pożyczek udzielonych jednostkom zależnym. Koszty i zobowiązania finansowe wobec jednostek zależnych dotyczą depozytów złożonych przez jednostki zależne w ramach umowy konsolidacji sald.

Należności i zobowiązania finansowe, koszty finansowe netto oraz inne całkowite dochody/straty dotyczące transakcji z Grupą Orange wynikają z pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz umowy dotyczącej instrumentów pochodnych zawartej z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi powyżej pożyczkami. Przychody finansowe oraz środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością.

Przychody oraz należności OPL S.A. od Światłowod Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, obejmują głównie usługi zarządzania procesem inwestycyjnym oraz sprzedaż aktywów sieci światłowodowej. Zakupy od Światłowod Inwestycje obejmują głównie opłaty za dostęp do sieci. Zobowiązania do Światłowod Inwestycje wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty. Dodatkowo w czerwcu 2023 roku Spółka wpłaciła do Światłowod Inwestycje 100 milionów złotych na podwyższenie kapitału wspólnego przedsięwzięcia (patrz Nota 6).

(w milionach złotych)	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	188	578	192	631
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	27	98	26	77
Grupa Orange	68	199	71	195
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	51	153	51	142
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	17	46	20	53
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	93	281	95	359
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(126)	(375)	(165)	(527)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(17)	(68)	(67)	(245)
Grupa Orange	(69)	(195)	(68)	(200)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	(21)	(57)	(19)	(61)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(48)	(138)	(49)	(139)
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(40)	(112)	(30)	(82)
Przychody finansowe:	4	59	27	81
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	-	36	4	36
Orange S.A. (jednostka dominująca)	4	23	23	45
Koszty finansowe, netto:	(48)	(126)	(42)	(120)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(1)	(3)	(1)	(2)
Grupa Orange	(47)	(123)	(41)	(118)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	50	154	52	92
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(97)	(277)	(93)	(210)
Inne całkowite dochody/(straty):	(89)	(230)	(50)	268
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(89)	(230)	(50)	268
Dywidendy zapłacone:	233	233	166	166
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	233	233	166	166

(w milionach złotych)	Na dzień 30 września 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
Należności i koszty kontraktowe:	240	382
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	44	54
Grupa Orange	110	109
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	81	70
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	29	39
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	86	219
Zobowiązania:	991	824
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	35	26
Grupa Orange	121	111
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	39	44
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	82	67
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	835	687
Należności finansowe:	259	461
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	39	10
Orange S.A. (jednostka dominująca)	220	451
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	373	830
Orange S.A. (jednostka dominująca)	373	830
Zobowiązania finansowe:	4.321	5.030
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	120	61
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.201	4.969

Dodatkowo, na dzień 30 września 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku OPL S.A. udzieliła gwarancji jednostkom zależnym w kwocie odpowiednio 142 miliony złotych i 118 milionów złotych.

Świadczenia (wynagrodzenia, premie, świadczenia po okresie zatrudnienia i pozostałe długoterminowe świadczenia, świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz płatności oparte na akcjach – w pieniądzu lub w naturze) na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej OPL S.A. za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku wyniosły odpowiednio 13,7 miliona złotych oraz 12,2 miliona złotych. Ponadto, osoby na stanowisku Prezesa Zarządu OPL S.A. zostały zatrudnione w Orange Global International Mobility S.A., spółce zależnej od Orange S.A., i oddelegowane do Orange Polska. Koszty poniesione przez Orange Polska S.A. na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku wyniosły odpowiednio 4,8 miliona złotych oraz 4,4 miliona złotych.

12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 18 października 2023 roku w wyniku aukcji Spółka uzyskała rezerwację bloku 100 MHz częstotliwości z zakresu 3600-3700 MHz. Opłata w wysokości 487 milionów złotych (pomniejszona o 182 miliony wpłaconego wadium) zostanie uiszczona w 2023 roku po otrzymaniu decyzji Prezesa UKE. Rezerwacja częstotliwości zostanie dokonana na 15 lat i będzie ważna od dnia doręczenia decyzji.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż
Członek Zarządu

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zuzanna Góral
Dyrektor Rachunkowości i Kontroli
Wewnętrznej

Zgodnie z Art. 66 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim – Dz.U. z 2018 roku, poz. 757 („Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku”), Zarząd Orange Polska S.A. („OPL S.A.”, „Spółka”) przekazuje następujące informacje:

I. Akcjonariusze posiadający, bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A. na dzień opublikowania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności w okresie od przekazania poprzedniego raportu śródrocznego

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki na dzień 23 października 2023 roku, tj. na dzień przekazania raportu kwartalnego za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku jest taka sama jak na dzień 25 lipca 2023 roku, tj. dzień przekazania raportu śródrocznego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A.	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A.	Wartość nominalna posiadanych akcji (w złotych)	Udział w kapitale zakładowym
Orange S.A.	664.999.999	664.999.999	50,67 %	1.994.999.997	50,67 %
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE	101.072.983	101.072.983	7,70 %	303.218.949	7,70 %
Nationale-Nederlanden OFE	73.924.000	73.924.000	5,63 %	221.772.000	5,63 %
Pozostali akcjonariusze	472.360.497	472.360.497	36,00 %	1.417.081.491	36,00 %
RAZEM	1.312.357.479	1.312.357.479	100,00 %	3.937.072.437	100,00 %

II. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji OPL S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące OPL S.A., zgodnie z posiadanymi przez OPL S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu śródrocznego

Na dzień 23 października 2023 roku oraz 25 lipca 2023 roku pani Jolanta Dudek, Wiceprezes Zarządu OPL S.A., była w posiadaniu 8.474 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 23 października 2023 roku oraz 25 lipca 2023 roku pan Piotr Jaworski, Członek Zarządu OPL S.A., był w posiadaniu 673 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 23 października 2023 roku oraz 25 lipca 2023 roku pan Maciej Nowohoński, Członek Zarządu OPL S.A., był w posiadaniu 25.000 akcji Orange Polska S.A.

Żadna z pozostałych osób zarządzających lub nadzorujących OPL S.A. nie była w posiadaniu akcji Spółki.

III. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka lub jednostka od niej zależna nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, których łączna wartość byłaby znacząca.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany okres

Prognoza Grupy na 2023 rok została opublikowana w raporcie bieżącym nr 5/2023 w dniu 15 lutego 2023 roku. Zgodnie z raportem bieżącym 18/2023 opublikowanym w dniu 25 lipca 2023 roku, Grupa podwyższyła prognozę przychodów oraz wskaźnika EBITDAaL. Aktualnie oczekuje się niskiego jednocyfrowego wzrostu wskaźnika EBITDAaL (poprzednio płaski/niski jednocyfrowy wzrost EBITDAaL) oraz niskiego do średniego jednocyfrowego wzrostu przychodów (poprzednio niski jednocyfrowy wzrost). Prognoza eCapex (ekonomiczne nakłady inwestycyjne) została podtrzymana przez Zarząd na niezmiennym poziomie w przedziale 1,5-1,7 miliarda złotych. Zarząd będzie na bieżąco ściśle monitorować wyniki Grupy.

V. Czynniki, które w ocenie Grupy mogą mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, które w opinii Zarządu mają lub w niedalekiej przyszłości mogą mieć wpływ na działalność Grupy, zostały opisane w sekcji 4 rozdziału II Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orange Polska za pierwsze półrocze zakończone 30 czerwca 2023 roku. Ponadto, szczegółowy opis głównych czynników ryzyka mogących wpływać na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Grupy został zawarty w rozdziale IV powyższego Sprawozdania.

VI. Kursy walutowe

W celu przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, użyto średnich kursów NBP obowiązujących dla euro w tych dniach. Pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku przeliczono według kursów będących średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP z ostatnich dni każdego z 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 i 2022 roku.

Kursy walutowe użyte w celu przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

1 EUR	30 września 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4,6356 PLN	4,6899 PLN	Nie dotyczy
Rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych	4,5773 PLN	Nie dotyczy	4,6880 PLN

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

[Empty signature box for Liudmila Climoc]

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

[Empty signature box for Jacek Kunicki]

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

[Empty signature box for Jolanta Dudek]

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

[Empty signature box for Bożena Leśniewska]

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

[Empty signature box for Witold Drożdż]

Witold Drożdż
Członek Zarządu

[Empty signature box for Piotr Jaworski]

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

[Empty signature box for Jacek Kowalski]

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

[Empty signature box for Maciej Nowohoński]

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu