

ORANGE POLSKA S.A.

**SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 31 MARCA 2022 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



25 kwietnia 2022 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	11
8. Wartość godziwa instrumentów finansowych	11
9. Dywidenda	12
10. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	12
11. Transakcje ze stronami powiązanymi	12
12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Przychody	4	2.547	2.632
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.363)	(1.395)
Koszty świadczeń pracowniczych		(334)	(342)
Pozostałe koszty operacyjne		(133)	(119)
Pozostałe przychody operacyjne		139	68
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(16)	(22)
Zyski/(straty) ze sprzedaży aktywów		24	(20)
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(119)	(111)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	6	(499)	(572)
Zysk z działalności operacyjnej		246	119
Przychody odsetkowe		13	8
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(17)	(13)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(47)	(45)
Koszty dyskonta		(19)	(8)
Straty z tytułu różnic kursowych		(17)	(6)
Koszty finansowe, netto		(87)	(64)
Podatek dochodowy		(29)	(11)
Zysk netto		130	44
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,10	0,03
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Zysk netto	130	44
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku		
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	255	64
Straty z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	(1)	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	(47)	(12)
Inne całkowite dochody, po opodatkowaniu	207	52
Całkowite dochody ogółem	337	96

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 31 marca 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
AKTYWA			
Wartość firmy		2.014	2.014
Pozostałe wartości niematerialne		3.790	3.898
Środki trwałe	6	9.667	9.796
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.708	2.790
Inwestycje w jednostki zależne	6	445	402
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		555	555
Należności handlowe	8	289	321
Aktywa kontraktowe		85	86
Koszty kontraktowe		109	113
Instrumenty pochodne	7,8	522	273
Pozostałe aktywa		261	393
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		465	550
Aktywa trwałe razem		20.910	21.191
Zapasy		303	217
Należności handlowe	8	1.504	1.564
Aktywa kontraktowe		96	93
Koszty kontraktowe		391	391
Pożyczki do jednostek powiązanych		27	27
Instrumenty pochodne	7,8	9	3
Należności z tytułu podatku dochodowego		39	31
Pozostałe aktywa		434	391
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		70	45
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		1.078	885
Aktywa obrotowe razem		3.951	3.647
SUMA AKTYWÓW		24.861	24.838
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		375	170
Zyski zatrzymane		6.958	6.828
Kapitał własny razem		12.102	11.767
Zobowiązania handlowe	8	95	99
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.189	2.270
Pożyczki od jednostek powiązanych	7,8	4.189	4.938
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		25	26
Instrumenty pochodne	7,8	-	3
Rezerwy	10	696	717
Zobowiązania kontraktowe		957	968
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		53	57
Pozostałe zobowiązania		4	1
Zobowiązania długoterminowe razem		8.208	9.079
Zobowiązania handlowe	8	1.865	2.062
Zobowiązania z tytułu leasingu		501	515
Pożyczki od jednostek powiązanych	7,8	844	153
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		1	-
Instrumenty pochodne	7,8	5	2
Rezerwy	10	258	244
Zobowiązania kontraktowe		574	566
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		144	140
Pozostałe zobowiązania		359	310
Zobowiązania krótkoterminowe razem		4.551	3.992
SUMA PASYWÓW		24.861	24.838

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	Straty z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Podatek odroczoney		
Saldo na dzień 1 stycznia 2022 roku	3.937	832	269	(54)	(6)	(39)	6.828	11.767
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	130	130
Inne całkowite dochody	-	-	255	-	(1)	(47)	-	207
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku	-	-	255	-	(1)	(47)	130	337
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Saldo na dzień 31 marca 2022 roku	3.937	832	522	(54)	(7)	(86)	6.958	12.102
Saldo na dzień 1 stycznia 2021 roku	3.937	832	(89)	(62)	-	29	5.886	10.533
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	44	44
Inne całkowite dochody	-	-	64	-	-	(12)	-	52
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	-	-	64	-	-	(12)	44	96
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(9)	-	-	2	-	(7)
Saldo na dzień 31 marca 2021 roku	3.937	832	(34)	(62)	-	19	5.930	10.622

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk netto	130	44
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej (Zyski)/straty ze sprzedaży aktywów	(24)	20
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania	618	683
Koszty finansowe, netto	87	64
Podatek dochodowy	29	11
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących	(18)	2
Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	1	3
Zmiana kapitału obrotowego		
Zwiększenie stanu zapasów, brutto	(86)	(14)
Zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto	95	41
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto	(3)	1
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu kosztów kontraktowych	4	(11)
Zwiększenie stanu zobowiązań handlowych	74	43
Zmniejszenie stanu zobowiązań kontraktowych	(6)	(1)
Zwiększenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	(30)	(12)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań	61	67
Otrzymane odsetki	11	8
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto	(65)	(89)
Różnice kursowe i inne przepływy otrzymane z instrumentów pochodnych, netto	1	1
Podatek dochodowy zapłacony	(1)	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	878	861
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(552)	(594)
Otrzymane dotacje inwestycyjne	2	49
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych	(28)	(63)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	1	1
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	94	24
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w Światłowód Inwestycje, pomniejszone o koszty transakcyjne	41	-
Wydatki na inwestycje w jednostki zależne	(38)	-
Wpływy/(wyływy) z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym oraz z pozostałych instrumentów finansowych, netto	-	1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(480)	(582)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(147)	(116)
Zwiększenie stanu odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia	(60)	(136)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(207)	(252)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	191	27
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	885	299
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1.078	326

Noty do Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

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 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 31 marca 2022 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 2021 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.

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 kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 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 25 kwietnia 2022 roku.

Ocena kontynuacji działalności

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

Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższały aktywa obrotowe o 600 milionów złotych. Zarząd stale analizuje harmonogram, charakter oraz skalę potencjalnych potrzeb finansowych Spółki i uważa, że dostępne środki pieniężne (na dzień 31 marca 2022 roku Spółka posiadała na swoich rachunkach ponad 1 miliard złotych środków pieniężnych), a także oczekiwane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej będą wystarczające do sfinansowania przewidywanego zapotrzebowania Spółki na kapitał obrotowy oraz środki na cele inwestycyjne. Ponadto, biorąc pod uwagę potencjalne dodatkowe potrzeby w zakresie finansowania w przyszłości, Zarząd rozpoczął negocjacje z jednostką dominującą dotyczące refinansowania odnawialnej linii kredytowej o wartości 1,5 miliarda złotych (obecnie niewykorzystanej), której termin wymagalności przypada na lipiec 2022 roku. Opierając się na dotychczasowym przebiegu rozmów oraz wcześniejszych doświadczeniach Zarząd uważa, że negocjacje zakończą się pozytywnie.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2022 roku

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wycień przyjęte do przygotowania Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego są spójne we wszystkich istotnych aspektach z zasadami opisanymi w Notach 2 oraz 34 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 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) oraz sprzedaży sprzętu do brokerów.

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Usługi wyłącznie komórkowe	670	630
Usługi wyłącznie stacjonarne	479	504
Usługi wąskopasmowe	153	182
Usługi szerokopasmowe	219	214
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	107	108
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	526	477
Sprzedaż sprzętu	331	343
Usługi IT i integracyjne	61	51
Usługi hurtowe	456	598
Hurtowe usługi komórkowe	286	353
Hurtowe usługi stacjonarne	73	157
Pozostałe	97	88
Pozostałe przychody	24	29
Przychody razem	2.547	2.632

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 2021 roku zawierają odpowiednio 25 milionów złotych i 24 miliony 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

Wpływ wojny w Ukrainie

W lutym 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę. Bezpośrednie działania militarne toczą się w Ukrainie, ale Polska, Unia Europejska oraz reszta świata są również dotknięte wojną. Unia Europejska i Stany Zjednoczone wdrożyły sankcje w handlu z Rosją. Wielu uchodźców opuściło Ukrainę i przybyło do sąsiednich krajów, w tym do Polski.

Wojna w Ukrainie wniosła nową niepewność do polskiej gospodarki. Może to przyczynić się do trwale wyższej inflacji i skutkować potencjalnie dłuższym niż wcześniej zakładano okresem zwiększonych kosztów energii. Konsekwencją tego mogą być wyższe stopy procentowe i wolniejszy wzrost PKB. Polska może również doświadczyć wahań kursów walutowych, jak miało to miejsce w pierwszych tygodniach po wybuchu wojny.

Ponadto duży napływ uchodźców do Polski może generować dodatkowe koszty dla budżetu państwa, jednak równocześnie dodatkowa siła robocza oraz konsumpcja mogą pozytywnie wpłynąć na polską gospodarkę.

W pierwszym kwartale 2022 roku Spółka przeanalizowała potencjalny wpływ wojny w Ukrainie na jej sytuację finansową i wyniki:

1. Spółka utrzymuje wysoką płynność oraz wystarczające środki na finansowanie działalności oraz nakładów inwestycyjnych. Zadłużenie jest denominowane w złotych i jest oparte głównie na stałych stopach procentowych po zabezpieczeniu. Spółka potwierdza swoją zdolność do kontynuacji działalności.
2. Spółka przeprowadziła wysokopoziomową analizę scenariuszy w celu oceny zakresu potencjalnych zmian przyszłych przepływów pieniężnych w wyniku wzrostu cen energii oraz większego wykorzystania usług mobilnych i stacjonarnych usług szerokopasmowych na skutek wojny w Ukrainie. Nie stwierdzono przesłanek wskazujących na utratę wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne - operatora telekomunikacyjnego lub inwestycji we wspólne przedsięwzięcie. W związku z tym na dzień 31 marca 2022 roku nie przeprowadzono testu na utratę wartości.

Na podstawie przedstawionych powyżej analiz Zarząd uznał, że ryzyka związane z wojną w Ukrainie nie wpływają w istotny sposób na wyniki, aktywa i pasywa Spółki prezentowane w niniejszym Skróconym Kwartalnym Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym. W kolejnych kwartałach Zarząd będzie monitorował sytuację i wpływ wojny na Spółkę.

Nabycie nowych spółek zależnych

W marcu 2022 roku, Spółka nabyła 100% udziałów w spółkach Interkam Sp. z o.o., Interkar Sp. z o.o. oraz Telewizja Światłowodowa Kaszebe Sp. z o.o. Są to lokalni operatorzy oferujący usługi na bazie technologii światłowodowej. Transakcje te są zgodne ze strategią Grupy polegającą na rozszerzaniu zasięgu sieci światłowodowej. Powyższe nabycia zwiększają zasięg sieci światłowodowej Grupy o około 40 tysięcy dodatkowych gospodarstw domowych. Z łącznej ceny nabycia, wynoszącej 43 miliony złotych, część w kwocie 38 milionów złotych została zapłacona w momencie zawarcia umów. Pozostała część, obecnie szacowana na 5 milionów złotych, stanowi wynagrodzenie warunkowe, które zostanie rozliczone do 30 kwietnia 2025 roku i jest uzależnione od spełnienia określonych warunków prawnych.

Pozostałe zdarzenia

W wyniku corocznego przeglądu szacowanych okresów użytkowania aktywów trwałych, Spółka wydłużyła od 1 stycznia 2022 roku szacowany okres użytkowania niektórych aktywów sieciowych oraz elementów oprogramowania, co zmniejszyło o 10 milionów złotych koszt amortyzacji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku w porównaniu do poprzedniego roku. Spółka oczekuje, że koszt amortyzacji tych aktywów w 2022 roku będzie niższy o około 38 milionów złotych w porównaniu do roku 2021.

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka dokonała ponownej wyceny rezerwy na likwidację środków trwałych. Ze względu na inflację koszt likwidacji środków trwałych wzrósł w 2022 roku. Jednocześnie w Polsce nastąpił znaczny wzrost stóp procentowych. W rezultacie wpływ netto na niniejsze Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe był nieistotny, ponieważ wzrost rezerwy z tytułu wyższych jednostkowych kosztów likwidacji został skompensowany spadkiem rezerwy z powodu wyższych stóp dyskontowych.

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zmniejszyła się ze 155 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2021 roku do 115 milionów złotych na dzień 31 marca 2022 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

Na dzień 31 marca 2022 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostek powiązanych wyniosła 5.033 miliony złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 31 marca 2022 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostek powiązanych wynosiło 5,29% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,10% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

Łączna kwota nominalna procentowych instrumentów swap (IRS) pozostających do spłaty w ramach umowy z Orange S.A. dotyczącej instrumentów pochodnych zabezpieczających ekspozycję na ryzyko stopy procentowej na dzień 31 marca 2022 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej łącznie 434 miliony 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 Światłowód Inwestycje (prezentowane jako pozostałe aktywa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej).

Poniżej przedstawiono wartość godziwą tych instrumentów ustaloną w sposób opisany w Notach 13.1, 14 i 24 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF:

(w milionach złotych)	Na dzień 31 marca 2022	Na dzień 31 grudnia 2021	Hierarchia pomiaru wartości godziwej ⁽¹⁾
Instrumenty pochodne – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania)	526	271	Poziom 2
Wybrane należności handlowe wynikające z ratalnej sprzedaży telefonów komórkowych	196	233	Poziom 2
Warunkowe należne wynagrodzenie wynikające ze sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowód Inwestycje ⁽²⁾	370	416	Poziom 3

⁽¹⁾ Opisane w Nocie 25.1 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2022 roku Spółka otrzymała 41 milionów złotych.

Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji wartości bieżącej oczekiwanych przepływów pieniężnych związanych z warunkowym należnym wynagrodzeniem wynikającym ze sprzedaży 50% udziałów w Światłowód Inwestycje wynoszą na dzień 31 marca 2022 roku od 8,5% w 2022 roku do 6,1% w 2026 roku (na dzień 31 grudnia 2021 roku od 5,4% w 2022 roku do 5,5% 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 bilansowa instrumentów finansowych Spółki, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu leasingu, jest zbliżona do ich wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu rezerwacji i innych praw do częstotliwości oraz pożyczki od jednostki powiązanej opartej na stałej stopie procentowej, dla których na dzień 31 marca 2022 roku szacowana wartość godziwa różniła się od wartości bilansowej odpowiednio o 6 milionów złotych i (20) milionów złotych (15 milionów złotych i (7) milionów złotych na dzień 31 grudnia 2021 roku) z powodu zmiany pomiędzy pierwotnymi efektywnymi stopami procentowymi na dzień początkowego ujęcia oraz bieżącymi stopami rynkowymi.

9. Dywidenda

W dniu 22 kwietnia 2022 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2021 rok w wysokości 0,25 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 328 milionów złotych, zostanie wypłacona w dniu 6 lipca 2022 roku.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 31 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2021 roku.

W dniach 14 maja i 23 lipca 2021 roku UOKiK wszczął postępowania w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów przy świadczeniu przez Orange Polska niektórych dodatkowych usług zarzucając między innymi niewystarczającą informację dla konsumentów przy aktywacji usługi, brak informacji na trwałym nośniku oraz niewystarczające odpowiedzi na reklamacje konsumentów. W dniach 14 grudnia 2021 roku i 9 marca 2022 roku UOKiK wydał decyzje zobowiązaniowe (obie bez nakładania kar) kończące postępowania wszczęte odpowiednio 14 maja i 23 lipca 2021 roku.

Działalność operacyjna Spółki podlega prawnym, podatkowym, społecznym i administracyjnym regulacjom oraz Spółka jest stroną postępowań prawnych i podatkowych oraz umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. 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, w tym żądania zapłaty odszkodowań, kar umownych bądź wynagrodzenia, podnoszone przez kontrahentów umów handlowych, lub żądania zapłaty z powodu naruszeń prawa, które mogą skutkować wypływem środków pieniężnych.

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 wypływami 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 powiązanymi

Na dzień 31 marca 2022 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 sprzętu telekomunikacyjnego, przychody z tytułu złomowania aktywów oraz usługi informatyczne. Zakupy Spółki od jednostek zależnych obejmują

przede wszystkim usługi z zakresu rozwoju i utrzymania sieci. 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 finansowe OPL S.A. od jednostek zależnych obejmują odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom zależnym. Należności finansowe od jednostek zależnych wynikają z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym. Zobowiązania finansowe wobec jednostek zależnych obejmują głównie depozyty złożone przez jednostki zależne w ramach umowy konsolidacji sald.

Należności i zobowiązania finansowe, koszty finansowe, netto oraz inne całkowite dochody 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 oraz ryzyka walutowego 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 Światłowód Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, dotyczą głównie sprzedaży aktywów sieci światłowodowej. Zobowiązania do Światłowód Inwestycje wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty.

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	188	85
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	27	31
Grupa Orange	60	54
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	44	34
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	16	20
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	101	-
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(160)	(135)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(73)	(79)
Grupa Orange	(62)	(56)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	(18)	(9)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(44)	(47)
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	(33)	(34)
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(25)	-
Przychody finansowe:	6	1
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	-	1
Orange S.A. (jednostka dominująca)	6	-
Koszty finansowe, netto:	(37)	(44)
Grupa Orange	(37)	(44)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	10	(14)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(47)	(30)
Inne całkowite dochody:	158	65
Orange S.A. (jednostka dominująca)	158	65

(w milionach złotych)	Na dzień	
	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Należności i koszty kontraktowe:	334	378
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	36	22
Grupa Orange	86	97
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	49	67
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	37	30
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	212	259
Zobowiązania:	861	900
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	71	100
Grupa Orange	87	105
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	27	44
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	60	61
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	703	695
Należności finansowe:	461	301
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	27	27
Orange S.A. (jednostka dominująca)	434	274
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	969	738
Orange S.A. (jednostka dominująca)	969	738
Zobowiązania finansowe:	5.033	5.091
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	81	141
Grupa Orange	4.952	4.950
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.952	4.950
Udzielone gwarancje:	139	138
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	139	138

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 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 2021 roku wyniosły odpowiednio 4,4 miliona złotych oraz 3,8 miliona złotych. Ponadto, Prezes Zarządu OPL S.A. jest zatrudniony w Orange Global International Mobility S.A., spółce zależnej od Orange S.A., i oddelegowany do Orange Polska. Koszty poniesione przez Orange Polska S.A. na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 2021 roku wyniosły odpowiednio 1,6 miliona złotych i 1,3 miliona złotych.

12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Julien Ducarroz
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