

☐ - skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSr 1/2022

(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 1 kwartał roku obrotowego **2022** obejmujący okres od **2022-01-01** do **2022-03-31**

zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości**
według: **Finansowej**
w walucie: **zł**

oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości**
według: **Finansowej**
w walucie: **zł**

data przekazania: **25 kwietnia 2022**

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

(miejscowość)

160

(numer)

22 527 23 41

(fax)

www.orange.pl

(www)

012100784

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	1 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-03-31	1 kwartał narastająco/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	1 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-03-31	1 kwartał narastająco/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody	2.931.000	2.918.000	630.702	638.219
II. Zysk z działalności operacyjnej	244.000	116.000	52.505	25.371
III. Zysk przed opodatkowaniem	156.000	50.000	33.569	10.936
IV. Zysk netto	125.000	39.000	26.898	8.530
V. Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	125.000	39.000	26.898	8.530
VI. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,10	0,03	0,02	0,01
VII. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VIII. Całkowite dochody ogółem	376.000	91.000	80.909	19.903
IX. Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	376.000	91.000	80.909	19.903
X. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	844.000	893.000	181.615	195.315
XI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(484.000)	(589.000)	(104.149)	(128.825)
XII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(153.000)	(266.000)	(32.923)	(58.179)
XIII. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	207.000	38.000	44.543	8.311
	stan na 2022-03-31	stan na 2021-12-31	stan na 2022-03-31	stan na 2021-12-31
XIV. Aktywa obrotowe razem	4.452.000	4.137.000	956.905	899.465
XV. Aktywa trwałe razem	21.786.000	22.020.000	4.682.644	4.787.581
XVI. Suma aktywów	26.238.000	26.157.000	5.639.549	5.687.046
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe razem	4.919.000	4.353.000	1.057.281	946.428
XVIII. Zobowiązania długoterminowe razem	8.334.000	9.193.000	1.791.295	1.998.739
XIX. Kapitał własny razem	12.985.000	12.611.000	2.790.973	2.741.879
XX. Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	12.983.000	12.609.000	2.790.543	2.741.445
XXI. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	846.212	855.981
dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego				
	1 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-03-31	1 kwartał narastająco/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	1 kwartał narastająco/2022 okres od 2022-01-01 do 2022-03-31	1 kwartał narastająco/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31
I. Przychody	2.547.000	2.632.000	548.072	575.665
II. Zysk z działalności operacyjnej	246.000	119.000	52.935	26.027
III. Zysk przed opodatkowaniem	159.000	55.000	34.214	12.029
IV. Zysk netto	130.000	44.000	27.974	9.624
V. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,10	0,03	0,02	0,01
VI. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VII. Całkowite dochody ogółem	337.000	96.000	72.517	20.997
VIII. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	878.000	861.000	188.931	188.316
IX. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(480.000)	(582.000)	(103.288)	(127.294)
X. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(207.000)	(252.000)	(44.543)	(55.117)
XI. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	191.000	27.000	41.100	5.905
	stan na 2022-03-31	stan na 2021-12-31	stan na 2022-03-31	stan na 2021-12-31
XII. Aktywa obrotowe razem	3.951.000	3.647.000	849.221	792.930
XIII. Aktywa trwałe razem	20.910.000	21.191.000	4.494.358	4.607.340
XIV. Suma aktywów	24.861.000	24.838.000	5.343.579	5.400.270
XV. Zobowiązania krótkoterminowe razem	4.551.000	3.992.000	978.184	867.940
XVI. Zobowiązania długoterminowe razem	8.208.000	9.079.000	1.764.213	1.973.953
XVII. Kapitał własny razem	12.102.000	11.767.000	2.601.182	2.558.377
XVIII. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	846.212	855.981

GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA

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



25 kwietnia 2022 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 PRZEPŁYWÓW 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	10
6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	11
7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	11
8. Dług finansowy netto	13
9. Wartość godziwa instrumentów finansowych	13
10. Dywidenda	14
11. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	14
12. Transakcje ze stronami powiązanymi	15
13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	16

SKONSOLIDOWANY 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	5	2.931	2.918
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.688)	(1.630)
Koszty świadczeń pracowniczych		(371)	(379)
Pozostałe koszty operacyjne		(138)	(118)
Pozostałe przychody operacyjne		136	59
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(18)	(23)
Zyski/(straty) ze sprzedaży aktywów		21	(20)
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(123)	(115)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	7	(504)	(576)
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia		(2)	-
Zysk z działalności operacyjnej		244	116
Przychody odsetkowe		13	8
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(17)	(13)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(47)	(46)
Koszty dyskonta		(19)	(8)
Straty z tytułu różnic kursowych		(18)	(7)
Koszty finansowe, netto		(88)	(66)
Podatek dochodowy		(31)	(11)
Zysk netto		125	39
Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		125	39
Zysk netto przypisany udziałom niedającym kontroli		-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,10	0,03
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Zysk netto	125	39
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)
Udział w innych całkowitych dochodach wspólnego przedsięwzięcia, po opodatkowaniu	44	-
Inne całkowite dochody, po opodatkowaniu	251	52
Całkowite dochody ogółem	376	91
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	376	91
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niedającym kontroli	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 31 marca 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
AKTYWA			
Wartość firmy	7	2.327	2.285
Pozostałe wartości niematerialne		3.872	3.984
Środki trwałe	7	9.608	9.728
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.763	2.834
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1.365	1.333
Należności handlowe	9	322	354
Aktywa kontraktowe		90	89
Koszty kontraktowe		123	127
Instrumenty pochodne	8,9	522	273
Pozostałe aktywa		300	432
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		494	581
Aktywa trwałe razem		21.786	22.020
Zapasy		361	281
Należności handlowe	9	1.779	1.853
Aktywa kontraktowe		98	95
Koszty kontraktowe		398	397
Instrumenty pochodne	8,9	9	3
Należności z tytułu podatku dochodowego		42	31
Pozostałe aktywa		493	450
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		130	94
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		1.142	933
Aktywa obrotowe razem		4.452	4.137
SUMA AKTYWÓW		26.238	26.157
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		440	191
Zyski zatrzymane		7.774	7.649
Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		12.983	12.609
Udziały niedające kontroli		2	2
Kapitał własny razem		12.985	12.611
Zobowiązania handlowe	9	95	99
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.230	2.302
Pożyczki od jednostki powiązanej	8,9	4.189	4.938
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	27	28
Instrumenty pochodne	8,9	-	3
Rezerwy	11	718	739
Zobowiązania kontraktowe		981	993
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		72	73
Pozostałe zobowiązania		22	18
Zobowiązania długoterminowe razem		8.334	9.193
Zobowiązania handlowe	9	2.129	2.400
Zobowiązania z tytułu leasingu		517	528
Pożyczki od jednostki powiązanej	8,9	763	12
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	32	33
Instrumenty pochodne	8,9	5	2
Rezerwy	11	271	258
Zobowiązania kontraktowe		634	607
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		161	171
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	2
Pozostałe zobowiązania		406	340
Zobowiązania krótkoterminowe razem		4.919	4.353
SUMA PASYWÓW		26.238	26.157

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 świadczących pracowniczych po okresie zatrudnienia	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 2022 roku	3.937	832	269	(54)	(6)	(40)	22	7.649	12.609	2	12.611
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	125	125	-	125
Inne całkowite dochody	-	-	255	-	(1)	(47)	44	-	251	-	251
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku	-	-	255	-	(1)	(47)	44	125	376	-	376
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(2)	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Saldo na dzień 31 marca 2022 roku	3.937	832	522	(54)	(7)	(87)	66	7.774	12.983	2	12.985
Saldo na dzień 1 stycznia 2021 roku	3.937	832	(89)	(62)	-	28	-	5.951	10.597	2	10.599
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	39	39	-	39
Inne całkowite dochody	-	-	64	-	-	(12)	-	-	52	-	52
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	-	-	64	-	-	(12)	-	39	91	-	91
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(9)	-	-	2	-	-	(7)	-	(7)
Saldo na dzień 31 marca 2021 roku	3.937	832	(34)	(62)	-	18	-	5.990	10.681	2	10.683

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk netto	125	39
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej (Zyski)/straty ze sprzedaży aktywów	(21)	20
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania	627	691
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia	2	-
Koszty finansowe, netto	88	66
Podatek dochodowy	31	11
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących	(12)	3
Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	-	3
Zmiana kapitału obrotowego		
Zwiększenie stanu zapasów, brutto	(84)	(21)
Zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto	107	82
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto	(4)	1
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu kosztów kontraktowych	3	(13)
Zmniejszenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań handlowych	1	(12)
Zwiększenie stanu zobowiązań kontraktowych	12	16
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	(38)	19
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań	64	73
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	(4)	(5)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	844	893
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(557)	(601)
Otrzymane dotacje inwestycyjne	2	49
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych	(28)	(63)
Różnice kursowe otrzymane z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	1	1
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	94	24
Wpływy z tytułu utraty kontroli w Światłowod Inwestycje, pomniejszone o środki pieniężne i koszty transakcyjne	41	-
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek	(37)	-
Wpływy z tytułu pozostałych instrumentów finansowych, netto	-	1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(484)	(589)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(151)	(120)
Splata odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia, netto	(2)	(146)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(153)	(266)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	207	38
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	933	358
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1.142	396

Noty do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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 31 marca 2022 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”). Dodatkowo, w marcu 2022 roku Grupa nabyła 100% udziałów w spółkach Interkam Sp. z o.o., Interkar Sp. z o.o. oraz Telewizja Światłowodowa Kaszebe Sp. z o.o. (patrz Nota 7).

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 aktywów, 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 użytkowania oraz przed udziałem w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć, pomniejszonemu 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, eliminacji marży (niezrealizowanego zysku) uzyskanej na transakcjach dotyczących aktywów ze wspólnym przedsięwzięciem oraz ze spółkami stowarzyszonymi rozpoznany 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 aktywów”). 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, 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)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Przychody	2.931	2.918
EBITDAaL	722	709
Zysk netto	125	39
eCapex	245	445
Organiczne przepływy pieniężne	231	198

	Na dzień 31 marca 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Dług finansowy netto (w milionach złotych, patrz Nota 8)	3.865	4.076
Wskaźnik dług finansowy netto/EBITDAaL	1,3	1,4

Poniżej zaprezentowano kalkulację mierników segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Zysk z działalności operacyjnej	244	116
Pomniejszenie o zyski/powiększenie o straty ze sprzedaży aktywów	(21)	20
Odwrócenie wpływu amortyzacji i utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	504	576
Powiększenie o udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia skorygowany o eliminację marży uzyskanej na transakcjach dotyczących aktywów ze wspólnym przedsięwzięciem	8	-
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu	(17)	(13)
Korekta dotycząca kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją spółek zależnych	4	10
EBITDAaL	722	709

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	294	423
Pomniejszenie o naliczone wpływy ze sprzedaży aktywów ⁽¹⁾	(49)	22
eCapex	245	445

⁽¹⁾ Naliczone wpływy ze sprzedaży aktywów były ujemne za 3 miesiące zakończone 31 marca 2021 roku w wyniku zmiany szacowanej kwoty należnej zapłaty naliczonej w poprzednich okresach.

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	844	893
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(557)	(601)
Różnice kursowe otrzymane z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	1	1
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	94	24
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(151)	(120)
Korekta dotycząca płatności kosztów związanych z nabyciem, sprzedażą i integracją spółek zależnych	-	1
Organiczne przepływy pieniężne	231	198

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 2021 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.

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 25 kwietnia 2022 roku.

Ocena kontynuacji działalności

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

Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższały aktywa obrotowe o 467 milionów złotych. Zarząd stale analizuje harmonogram, charakter oraz skalę potencjalnych potrzeb finansowych Grupy i uważa, że dostępne środki pieniężne (na dzień 31 marca 2022 roku Grupa posiadała na swoich rachunkach ponad 1 miliard złotych środków pieniężnych), a także oczekiwane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej będą wystarczające do sfinansowania przewidywanego zapotrzebowania Grupy 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 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 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 2021 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) przychody z projektów infrastrukturalnych, oraz (iii) inne przychody np. z wynajmu nieruchomości, działalności R&D (ang. research and development - badania i rozwój) oraz sprzedaży sprzętu do brokerów.

Grupa Kapitałowa Orange Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 31 marca 2022 roku

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2022	3 miesiące do 31 marca 2021
Usługi wyłącznie komórkowe	671	631
Usługi wyłącznie stacjonarne	477	504
Usługi wąskopasmowe	153	182
Usługi szerokopasmowe	219	214
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	105	108
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	526	477
Sprzedaż sprzętu	331	343
Usługi IT i integracyjne	305	250
Usługi hurtowe	456	598
Hurtowe usługi komórkowe	286	353
Hurtowe usługi stacjonarne	73	157
Pozostałe	97	88
Pozostałe przychody	165	115
Przychody razem	2.931	2.918

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 2021 roku zawierają odpowiednio 22 miliony złotych i 21 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu, 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

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 Grupa przeanalizowała potencjalny wpływ wojny w Ukrainie na jej sytuację finansową i wyniki:

1. Grupa 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. Grupa potwierdza swoją zdolność do kontynuacji działalności.
2. Grupa 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 Grupy prezentowane w niniejszym Skróconym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym. W kolejnych kwartałach Zarząd będzie monitorował sytuację i wpływ wojny na Grupę.

Nabycie nowych spółek zależnych

W marcu 2022 roku, Grupa 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.

Ze względu na krótki okres od dnia nabycia do dnia zatwierdzenia niniejszego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, dokonano prowizorycznego rozliczenia połączenia. Grupa nie zakończyła kalkulacji wartości godziwej sieci światłowodowej, umów oraz związanych z nimi relacji z klientami.

W wyniku powyższych transakcji, Grupa rozpoznała następujące aktywa i zobowiązania:

(w milionach złotych)

Aktywa:

Wartość firmy	42
Pozostałe aktywa	3
Aktywa razem	45
Zobowiązania razem	2
Nabyte aktywa netto	43

Pozostałe zdarzenia

W wyniku corocznego przeglądu szacowanych okresów użytkowania aktywów trwałych Grupa 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. Grupa 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 Grupa 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 Skonsolidowane 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 162 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2021 roku do 119 milionów złotych na dzień 31 marca 2022 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 31 marca 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Pożyczki od jednostki powiązanej	4.952	4.950
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	59	61
Instrumenty pochodne – netto (zobowiązania pomniejszone o aktywa)	(526)	(271)
Dług finansowy brutto po uwzględnieniu instrumentów pochodnych	4.485	4.740
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1.142)	(933)
Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	522	269
Dług finansowy netto	3.865	4.076

Na dzień 31 marca 2022 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostki powiązanej wyniosła 4.952 miliony złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 31 marca 2022 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostki powiązanej wynosiło 5,32% 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 ryzyka stopy procentowej na dzień 31 marca 2022 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej łącznie 434 miliony 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, 16 i 25 Skonsolidowanego 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 Światłowod Inwestycje ⁽²⁾	370	416	Poziom 3

⁽¹⁾ Opisane w Nocie 26.1 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2022 roku Grupa 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 Światłowod 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. 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 bilansowa instrumentów finansowych Grupy, 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.

10. 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 złotej na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 328 milionów złotych, zostanie wypłacona w dniu 6 lipca 2022 roku.

11. 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 32 Skonsolidowanego 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 Grupy podlega prawnym, podatkowym, społecznym i administracyjnym regulacjom oraz Grupa jest stroną postępowań prawnych i podatkowych oraz umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. 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, w tym żądania zapłaty odszkodowań, kar umownych bądź wynagrodzenia, podnoszone przez kontrahentów umów handlowych, lub żądania zapłaty z powodu naruszeń prawa, które mogą skutkować wpływem środków pieniężnych.

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 skutkować 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 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 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 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 Grupy od Światłowodów Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, dotyczą głównie sprzedaży aktywów sieci światłowodowej. Zobowiązania do Światłowodów 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:	165	55
Orange S.A. (jednostka dominująca)	44	34
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	17	21
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	104	-
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(87)	(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)
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(25)	-
Przychody finansowe, netto:	6	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	6	-
Koszty finansowe, netto:	(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	Na dzień 31 grudnia 2021
Należności i koszty kontraktowe:	299	362
Orange S.A. (jednostka dominująca)	49	67
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	38	35
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	212	260
Zobowiązania:	792	802
Orange S.A. (jednostka dominująca)	27	44
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	62	63
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	703	695
Należności finansowe:	434	274
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:	4.952	4.950
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.952	4.950

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 Grupę Orange Polska 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 oraz 1,3 miliona złotych.

13. 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

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 odroczone		
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		
Splata 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 wyliczeń 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 wypływów 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 Światłowod 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 Światłowod 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 Światłowod 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 wpływem 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 skutkować 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 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	Na dzień 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
Światłowod 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
Światłowod 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

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 rocznego

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki na dzień 25 kwietnia 2022 roku, tj. na dzień przekazania raportu kwartalnego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku została zaprezentowana poniżej:

Akcyonariusz	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 %
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	72.053.524	72.053.524	5,49 %	216.160.572	5,49 %
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander	66.448.705	66.448.705	5,06 %	199.346.115	5,06 %
Pozostali akcjonariusze	508.855.251	508.855.251	38,78 %	1.526.565.753	38,78 %
RAZEM	1.312.357.479	1.312.357.479	100,00 %	3.937.072.437	100,00 %

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki na dzień 16 lutego 2022 roku, tj. na dzień przekazania raportu rocznego za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku została zaprezentowana poniżej:

Akcyonariusz	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 %
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	65.781.918	65.781.918	5,01 %	197.345.754	5,01 %
Pozostali akcjonariusze	581.575.562	581.575.562	44,32 %	1.744.726.686	44,32 %
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 rocznego

Na dzień 25 kwietnia 2022 roku oraz 16 lutego 2022 roku pani Jolanta Dudek, Wiceprezes Zarządu OPL S.A., była w posiadaniu 8.474 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 25 kwietnia 2022 roku oraz 16 lutego 2022 roku pan Piotr Jaworski, Członek Zarządu OPL S.A., był w posiadaniu 673 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 25 kwietnia 2022 roku oraz 16 lutego 2022 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 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 2022 rok została ogłoszona w raporcie bieżącym 3/2022 opublikowanym w dniu 16 lutego 2022 roku. Biorąc pod uwagę wyniki osiągnięte w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Zarząd Orange Polska S.A. podtrzymuje swoją prognozę. Zarząd będzie ściśle monitorować sytuację makroekonomiczną i geopolityczną oraz na bieżąco dokonywać oceny jej wpływu na 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 oraz Orange Polska S.A. w 2021 roku. Ponadto, szczegółowy opis głównych czynników ryzyka mogących wpływać na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Grupy został zawarty w rozdziale IV powyższego Sprawozdania, a potencjalny wpływ wojny w Ukrainie został przeanalizowany w Nocie 7 do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

VI. Kursy walutowe

W celu przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 marca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 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 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 2021 roku przeliczono według kursów będących średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP z ostatnich dni każdego z 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 i 2021 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	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2021
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4,6525 PLN	4,5994 PLN	Nie dotyczy
Rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych	4,6472 PLN	Nie dotyczy	4,5721 PLN

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