

☐ - skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSr 1/2024

(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 **2024** obejmujący okres od **2024-01-01** do **2024-03-31**

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: **23 kwietnia 2024 roku**

ORANGE POLSKA SA

(pełna nazwa emitenta)

ORANGEPL

(skrótowa nazwa emitenta)

02-326

(kod pocztowy)

Al. Jerozolimskie

(ulica)

22 527 23 23

(telefon)

investors@orange.com

(e-mail)

526-02-50-995

(NIP)

Telekomunikacja (tel)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie/branża)

Warszawa

(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/2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31	1 kwartał narastająco/2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody	3.081.000	3.139.000	713.013	667.801
II. Zysk z działalności operacyjnej	349.000	392.000	80.766	83.395
III. Zysk przed opodatkowaniem	280.000	330.000	64.798	70.205
IV. Zysk netto	227.000	270.000	52.533	57.441
V. Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	227.000	270.000	52.533	57.441
VI. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,17	0,21	0,04	0,04
VII. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VIII. Całkowite dochody ogółem	209.000	101.000	48.367	21.487
IX. Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	209.000	101.000	48.367	21.487
X. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	704.000	661.000	162.921	140.623
XI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(481.000)	(494.000)	(111.314)	(105.095)
XII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(185.000)	(907.000)	(42.813)	(192.958)
XIII. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	38.000	(740.000)	8.794	(157.430)
	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31
XIV. Aktywa obrotowe razem	3.969.000	4.070.000	922.830	936.063
XV. Aktywa trwałe razem	22.589.000	22.756.000	5.252.157	5.233.670
XVI. Suma aktywów	26.558.000	26.826.000	6.174.987	6.169.733
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.680.000	6.216.000	1.320.654	1.429.623
XVIII. Zobowiązania długoterminowe razem	7.219.000	7.164.000	1.678.486	1.647.654
XIX. Kapitał własny razem	13.659.000	13.446.000	3.175.847	3.092.456
XX. Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	13.657.000	13.444.000	3.175.382	3.091.996
XXI. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	915.390	905.474
dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego				
	1 kwartał narastająco/2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31	1 kwartał narastająco/2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał narastająco/2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31
I. Przychody	2.766.000	2.720.000	640.115	578.662
II. Zysk z działalności operacyjnej	384.000	369.000	88.866	78.502
III. Zysk przed opodatkowaniem	342.000	307.000	79.147	65.312
IV. Zysk netto	285.000	251.000	65.955	53.399
V. Zysk na jedną akcję (w złotych/euro) (podstawowy i rozwodniony)	0,22	0,19	0,05	0,04
VI. Średnia ważona liczba akcji (w milionach)	1.312	1.312	1.312	1.312
VII. Całkowite dochody ogółem	253.000	103.000	58.550	21.913
VIII. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	742.000	713.000	171.716	151.686
IX. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(480.000)	(508.000)	(111.083)	(108.074)
X. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(218.000)	(902.000)	(50.450)	(191.894)
XI. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	44.000	(697.000)	10.183	(148.282)
	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31
XII. Aktywa obrotowe razem	3.555.000	3.580.000	826.571	823.367
XIII. Aktywa trwałe razem	21.787.000	21.920.000	5.065.684	5.041.398
XIV. Suma aktywów	25.342.000	25.500.000	5.892.255	5.864.765
XV. Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.500.000	5.980.000	1.278.802	1.375.345
XVI. Zobowiązania długoterminowe razem	7.110.000	7.045.000	1.653.142	1.620.285
XVII. Kapitał własny razem	12.732.000	12.475.000	2.960.311	2.869.135
XVIII. Kapitał zakładowy	3.937.000	3.937.000	915.390	905.474

GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA

**SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 31 MARCA 2024 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



23 kwietnia 2024 roku

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	11
6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	12
7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	12
8. Dług finansowy netto	13
9. Wartość godziwa instrumentów finansowych	13
10. Dywidenda	14
11. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych oraz zobowiązaniach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	15
12. Transakcje ze stronami powiązanymi	15
13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	17

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Przychody	5	3.081	3.139
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.811)	(1.871)
Koszty świadczeń pracowniczych		(389)	(374)
Pozostałe koszty operacyjne		(111)	(104)
Pozostałe przychody operacyjne		217	162
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(30)	(22)
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		42	86
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(135)	(135)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych		(505)	(483)
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia		(10)	(6)
Zysk z działalności operacyjnej		349	392
Przychody odsetkowe		22	26
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(37)	(31)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(37)	(42)
Koszty dyskonta		(18)	(13)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych		1	(2)
Koszty finansowe, netto		(69)	(62)
Podatek dochodowy		(53)	(60)
Zysk netto		227	270
Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		227	270
Zysk netto przypisany udziałom niedającym kontroli		-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,17	0,21
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Zysk netto	227	270
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku		
Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(37)	(186)
Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	(4)	3
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	8	35
Udział w innych całkowitych dochodach/(stratach) wspólnego przedsięwzięcia, po opodatkowaniu	15	(21)
Inne całkowite straty, po opodatkowaniu	(18)	(169)
Całkowite dochody ogółem	209	101
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	209	101
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niedającym kontroli	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 31 marca 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
AKTYWA			
Wartość firmy		2.320	2.320
Pozostałe wartości niematerialne		4.340	4.398
Środki trwałe		9.803	9.895
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		3.017	2.849
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1.290	1.313
Należności handlowe	9	661	659
Aktywa kontraktowe		92	89
Koszty kontraktowe		160	161
Instrumenty pochodne	8,9	319	337
Pozostałe aktywa		167	260
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		420	475
Aktywa trwałe razem		22.589	22.756
Zapasy		291	275
Należności handlowe	9	1.898	2.048
Aktywa kontraktowe		82	71
Koszty kontraktowe		436	435
Instrumenty pochodne	8,9	10	25
Należności z tytułu podatku dochodowego		19	6
Pozostałe aktywa		250	316
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		150	98
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		833	796
Aktywa obrotowe razem		3.969	4.070
SUMA AKTYWÓW		26.558	26.826
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		253	267
Zyski zatrzymane		8.635	8.408
Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.		13.657	13.444
Udziały niedające kontroli		2	2
Kapitał własny razem		13.659	13.446
Zobowiązania handlowe		117	120
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.373	2.306
Pożyczki od jednostki powiązanej	8,12	2.695	2.694
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	92	102
Instrumenty pochodne	8,9	5	4
Rezerwy	11	714	750
Zobowiązania kontraktowe		1.005	1.096
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		60	64
Pozostałe zobowiązania	7	158	28
Zobowiązania długoterminowe razem		7.219	7.164
Zobowiązania handlowe	7	1.908	2.600
Zobowiązania z tytułu leasingu		687	645
Pożyczki od jednostki powiązanej	8,12	1.509	1.508
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8	31	32
Instrumenty pochodne	8,9	10	12
Rezerwy	11	252	217
Zobowiązania kontraktowe		728	655
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		189	191
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3	52
Pozostałe zobowiązania	7	363	304
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5.680	6.216
SUMA PASYWÓW		26.558	26.826

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe					Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom OPL S.A.	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
			Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Podatek odroczone	Udział w pozostałych kapitałach rezerwowych wspólnego przedsięwzięcia				
Saldo na dzień 1 stycznia 2024 roku	3.937	832	334	(58)	(10)	(50)	51	8.408	13.444	2	13.446
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	227	227	-	227
Inne całkowite straty	-	-	(37)	-	(4)	8	15	-	(18)	-	(18)
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku	-	-	(37)	-	(4)	8	15	227	209	-	209
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	5	-	-	(1)	-	-	4	-	4
Saldo na dzień 31 marca 2024 roku	3.937	832	302	(58)	(14)	(43)	66	8.635	13.657	2	13.659
Saldo na dzień 1 stycznia 2023 roku	3.937	832	712	(50)	(9)	(124)	106	8.047	13.451	2	13.453
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	270	270	-	270
Inne całkowite straty	-	-	(186)	-	3	35	(21)	-	(169)	-	(169)
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku	-	-	(186)	-	3	35	(21)	270	101	-	101
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	3	-	-	(1)	-	-	2	-	2
Saldo na dzień 31 marca 2023 roku	3.937	832	529	(50)	(6)	(90)	85	8.317	13.554	2	13.556

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk netto		227	270
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		(42)	(86)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania		640	618
Udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia		10	6
Koszty finansowe, netto		69	62
Podatek dochodowy		53	60
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących		(22)	(50)
Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto		4	5
Zmiana kapitału obrotowego			
Zwiększenie stanu zapasów, brutto		(19)	(81)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto		141	(3)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto		(15)	6
Zmniejszenie stanu kosztów kontraktowych		-	2
Zmniejszenie stanu zobowiązań handlowych		(158)	(213)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań kontraktowych		(8)	126
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności		(43)	16
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań		(15)	40
Otrzymane odsetki		23	26
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto		(88)	(100)
Różnice kursowe i inne przepływy zapłacone z instrumentów pochodnych, netto		-	(1)
Podatek dochodowy zapłacony		(53)	(42)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		704	661
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(906)	(799)
Otrzymane dotacje inwestycyjne	7	211	24
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych		(1)	(22)
Różnice kursowe zapłacone z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto		(2)	(3)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		95	175
Wpływy z tytułu utraty kontroli w Światłowod Inwestycje	9	124	133
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek		(1)	(1)
Wydatki z tytułu pozostałych instrumentów finansowych, netto		(1)	(1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(481)	(494)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Splata długoterminowego długu		(10)	(750)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(174)	(153)
Splata odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia, netto		(1)	(4)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(185)	(907)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto		38	(740)
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(1)	(1)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		796	1.026
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		833	285

Noty do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wg MSSF

1. Grupa Kapitałowa Orange Polska

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

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

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

Lista spółek ujętych w Skróconym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) („Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

2. Segment operacyjny i mierniki wyników

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

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

EBITDAaL jest głównym miernikiem zyskowności operacyjnej używanym przez Zarząd i odpowiada zyskowi z działalności operacyjnej przed zyskami/stratami ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych, inwestycji oraz działalności biznesowych, amortyzacją i utratą wartości środków trwałych i wartości niematerialnych, utratą wartości praw wieczystego użytkowania gruntów, które w momencie początkowego ujęcia zostały zaklasyfikowane do środków trwałych, a następnie zostały przeklasyfikowane do aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz przed udziałem w zyskach/stratach wspólnych przedsięwzięć i jednostek stowarzyszonych, 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 lub reorganizacji, 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 środków trwałych i wartości niematerialnych”). eCapex nie zawiera nabycia aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

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

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

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)	3 miesiące do	3 miesiące do
	31 marca 2024	31 marca 2023
Przychody	3.081	3.139
EBITDAaL	799	762
Zysk netto	227	270
eCapex	291	225
Organiczne przepływy pieniężne	22	(119)

	Na dzień	Na dzień
	31 marca 2024	31 grudnia 2023
Dług finansowy netto (w milionach złotych, patrz Nota 8)	3.482	3.528
Wskaźnik dług finansowy netto/EBITDAaL	1,1	1,1

Poniżej zaprezentowano kalkulację mierników segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Zysk z działalności operacyjnej	349	392
Pomniejszenie o zyski ze środków trwałych i wartości niematerialnych	(42)	(86)
Odwroćenie wpływu amortyzacji i utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych ⁽¹⁾	505	487
Powiększenie o udział w stracie wspólnego przedsięwzięcia skorygowany o eliminację marży uzyskanej na transakcjach dotyczących aktywów ze wspólnym przedsięwzięciem	37	13
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu	(37)	(31)
Korekta dotycząca wpływu programów rozwiązywania stosunku pracy i kosztów reorganizacji	(13)	(13)
EBITDAaL	799	762
⁽¹⁾ Zawiera wpływ utraty wartości aktywów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu historycznie ujętych jako środki trwałe (4 miliony złotych w 2023 roku).		
(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	369	383
Pomniejszenie o naliczone wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	(78)	(158)
eCapex	291	225
(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	704	661
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(906)	(799)
Różnice kursowe zapłacone z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	(2)	(3)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	95	175
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(174)	(153)
Korekta dotycząca płatności za rezerwy częstotliwości	305	-
Organiczne przepływy pieniężne	22	(119)

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 2023 roku sporządzonym według MSSF.

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

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

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

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 kwietnia 2024 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2024 roku

Od dnia opublikowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 roku sporządzonego według MSSF.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków oraz subiektywnej oceny, które mają wpływ na zastosowanie zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Zarząd weryfikuje subiektywne oceny oraz szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 marca 2024 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Obszary głównych szacunków i subiektywnej oceny zostały opisane w Nocie 35.1 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

5. Przychody

Podział przychodów przedstawia się następująco:

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

(w milionach złotych)

3 miesiące do
31 marca 2024

3 miesiące do
31 marca 2023

Usługi wyłącznie komórkowe	719	710
Usługi wyłącznie stacjonarne	446	464
Usługi wąskopasmowe	115	132
Usługi szerokopasmowe	220	222
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	111	110
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	620	564
Sprzedaż sprzętu	475	463
Usługi IT i integracyjne	327	348
Usługi hurtowe	391	427
Hurtowe usługi komórkowe	197	233
Hurtowe usługi stacjonarne	79	75
Pozostałe	115	119
Pozostałe przychody	103	163
Przychody razem	3.081	3.139

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 2023 roku zawierają odpowiednio 43 miliony złotych i 69 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu oraz

rekompensat otrzymanych na podstawie ustaw regulujących wysokość cen energii elektrycznej, które są poza zakresem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

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

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

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

Na dzień 31 marca 2024 roku nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie i innych znaczących zmian w otoczeniu gospodarczym i politycznym na sytuację finansową i wyniki Grupy, przedstawionej w Nocie 5 do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

W wyniku corocznego przeglądu szacowanych okresów użytkowania aktywów trwałych Grupa wydłużyła od 1 stycznia 2024 roku szacowany okres użytkowania określonego sprzętu informatycznego i elementów oprogramowania, co zmniejszyło o 10 milionów złotych koszt amortyzacji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku w porównaniu do poprzedniego roku. Grupa oczekuje, że koszt amortyzacji tych aktywów w 2024 roku będzie niższy o około 38 milionów złotych w porównaniu do roku 2023.

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zmniejszyła się z 96 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2023 roku do 67 milionów złotych na dzień 31 marca 2024 roku. Zobowiązania te prezentowane są razem z pozostałymi zobowiązaniami handlowymi, ponieważ analiza przeprowadzona przez Grupę wykazała, że utrzymały one handlowy charakter.

Dotacje inwestycyjne z funduszy Unii Europejskiej

W grudniu 2023 roku oraz w 2024 roku Orange Polska zawarła umowy z Centrum Projektów „Polska Cyfrowa” na współfinansowanie projektów inwestycyjnych w ramach programów Krajowy Plan Odbudowy („KPO”) oraz Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy („FERC”) („Programy”). Celem programu KPO jest pomoc Polsce w stawaniu się bardziej zrównoważoną, odporną i lepiej przygotowaną na wyzwania i możliwości związane z zieloną i cyfrową transformacją. Program FERC stanowi kontynuację Programu Operacyjnego „Polska Cyfrowa” i ma na celu wzmocnienie cyfrowych podstaw rozwoju kraju poprzez szeroki dostęp do szybkiego Internetu, efektywne i przyjazne użytkownikom e-usługi publiczne oraz stale rosnący poziom kompetencji cyfrowych społeczeństwa.

Spółce przyznano 0,7 miliarda złotych ze środków Programów, a łączny wkład własny Spółki ma wynieść 0,3 miliarda złotych. W ramach tych Programów Spółka ma wybudować w latach 2024-2026 sieć FTTH dla około 155.000 gospodarstw domowych. Pozyskane środki muszą być wykorzystywane zgodnie z zasadami obowiązującymi dla projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz szczególnymi warunkami wynikającymi z przepisów o pomocy publicznej, takimi jak kwalifikowalność wydatków.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Orange Polska otrzymała 210 milionów złotych zaliczek na dotacje inwestycyjne w ramach Programów. Dotacje inwestycyjne prezentowane są oddzielnie w działalności inwestycyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Otrzymane zaliczki z tytułu dotacji prezentowane są jako środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz pozostałe zobowiązania w

skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Ponadto, na dzień 31 marca 2024 roku, wartość zobowiązań Spółki z tytułu zakupu środków trwałych w ramach Programów, które zostały podjęte na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego, lecz nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, wynosiła 433 miliony złotych.

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	Na dzień
	31 marca 2024	31 grudnia 2023
Pożyczki od jednostki powiązanej	4.204	4.202
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	123	134
Instrumenty pochodne – netto (zobowiązania pomniejszone o aktywa)	(314)	(346)
Dług finansowy brutto po uwzględnieniu instrumentów pochodnych	4.013	3.990
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(833)	(796)
Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	302	334
Dług finansowy netto	3.482	3.528

Na dzień 31 marca 2024 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostki powiązanej wyniosła 4.204 miliony złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 31 marca 2024 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostki powiązanej wynosiło 7,17% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,20% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

Łączna kwota nominalna procentowych instrumentów swap (ang. interest rate swap - „IRS”) pozostających do spłaty w ramach umowy z Orange S.A. dotyczącej instrumentów pochodnych zabezpieczających ekspozycję na ryzyko stopy procentowej na dzień 31 marca 2024 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej 206 milionów złotych.

Na dzień 31 marca 2024 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższały aktywa obrotowe i niewykorzystane długoterminowe linie kredytowe o 711 milionów złotych, głównie z powodu zobowiązania w wysokości 1,5 miliarda złotych z tytułu pożyczki od Atlas Services Belgium S.A., spółki zależnej Orange S.A., którego termin spłaty przypada na 20 maja 2024 roku. Zarząd zakończył negocjacje z jednostką dominującą w sprawie refinansowania pożyczki w wysokości 1,2 miliarda złotych. Umowa refinansowania została zatwierdzona przez niezależnych Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. i ma zostać podpisana do 20 maja 2024 roku.

9. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Poniżej przedstawiono wartość godziwą tych instrumentów ustaloną w sposób opisany w Notach 15.1, 25 i 26.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF:

(w milionach złotych)	Na dzień		Hierarchia pomiaru wartości godziwej ⁽¹⁾
	31 marca 2024	31 grudnia 2023	
Warunkowe należne wynagrodzenie wynikające ze sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje ⁽²⁾	157	278	Poziom 3
Swapy towarowe zabezpieczające ryzyko ceny energii – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽³⁾	105	133	Poziom 3
Pozostałe instrumenty pochodne – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania)	209	213	Poziom 2
Wybrane należności handlowe wynikające z ratalnej sprzedaży telefonów komórkowych ⁽⁴⁾	595	562	Poziom 2

⁽¹⁾ Opisana w Nocie 26.1 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2024 roku Grupa otrzymała 124 miliony złotych.

⁽³⁾ Zmiana wartości godziwej w 2024 roku wynika głównie ze spadku cen energii. Wpływ jest ujmowany głównie jako straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w innych całkowitych dochodach.

⁽⁴⁾ Należności handlowe objęte umową faktoringu.

Grupa stosuje technikę oczekiwanej wartości bieżącej do wyceny wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia z tytułu sprzedaży 50% udziałów w spółce Światłowod Inwestycje. Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji wartości bieżącej oczekiwanych przepływów pieniężnych związanych z warunkowym należnym wynagrodzeniem wynoszą na dzień 31 marca 2024 roku od 7,5% w 2025 roku do 6,9% w 2026 roku (na dzień 31 grudnia 2023 roku od 8,3% w 2024 roku do 6,1% w 2026 roku) i oparte są o wolne od ryzyka rynkowe stopy procentowe powiększone o oszacowaną dla Grupy APG marżę z tytułu ryzyka kredytowego. Grupa przeprowadziła analizę wrażliwości wpływu zmian nieobserwowalnych danych wejściowych i stwierdziła, że racjonalnie możliwa zmiana wartości jakiegokolwiek nieobserwowalnej danej wejściowej nie spowoduje istotnej zmiany wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko ceny energii stanowi wycenę ważonych prawdopodobieństwem przyszłych korzyści z tytułu różnicy pomiędzy stałą ceną uzgodnioną z dostawcą energii oraz oczekiwanymi przyszłymi cenami energii, obliczonych dla przewidywanej ilości energii, która ma być wytworzona przez farmy wiatrowe. Wartość godziwa zależy od oceny przez Grupę momentu rozpoczęcia działalności komercyjnej w ramach podpisanych umów, co jest uwzględnione w wycenie kontraktów jako prawdopodobieństwa przypisane do przyszłych korzyści. Szacowane przyszłe ceny energii (zgodne z profilem produkcji dla wiatru) oparte są na obserwowalnych rynkowych cenach energii na lata 2024 – 2026 oraz na prognozowanych cenach obliczonych przez doradcę zewnętrznego na lata 2027 – 2035. Średnia z tych prognozowanych cen energii na lata 2027 – 2035, wykorzystana do wyceny instrumentów pochodnych na dzień 31 marca 2024 roku, wyniosła 490 złotych za 1MWh. Analiza wrażliwości przygotowana przez Grupę dla nieobserwowalnych cen wykazała, że każdy 10% wzrost/spadek prognozowanych cen energii na lata 2027 - 2035 zmieniłby wartość godziwą instrumentów pochodnych oraz wpłynąłby na pozostałe kapitały rezerwowe odpowiednio o 29/(29) milionów złotych na dzień 31 marca 2024 roku.

Na dzień 31 marca 2024 roku wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu leasingu, jest zbliżona do ich wartości godziwej.

10. Dywidenda

W dniu 19 kwietnia 2024 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2023 rok w wysokości 0,48 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 630 milionów złotych, zostanie wypłacona w dniu 10 lipca 2024 roku.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 32 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

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

W sprawie cywilnej o zapłatę do P4 Sp. z o.o. odszkodowania, T-Mobile Polska S.A. zdecydował, żeby przystąpić do postępowania sądowego jako interwenient po stronie Orange Polska i Polkomtel Sp. z o.o. Polkomtel był wnioskodawcą, żeby sąd wezwał T-Mobile do wzięcia udziału w postępowaniu. Orange Polska poparła ten wniosek.

Pozostałe roszczenia, sprawy sądowe i zobowiązania warunkowe

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

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

Ponadto Grupa używa środków trwałych innych podmiotów w celu świadczenia usług telekomunikacyjnych. Warunki ich używania nie zawsze są sformalizowane, w związku z czym wobec Grupy są podnoszone i mogą być w przyszłości podnoszone roszczenia, co prawdopodobnie będzie 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 2024 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 straty dotyczące transakcji z Grupą Orange wynikają głównie z pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz umowy dotyczącej instrumentów pochodnych zawartej z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi powyżej pożyczkami. Przychody finansowe oraz środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością.

Przychody oraz należności Grupy od Światłowod Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, obejmują głównie usługi zarządzania procesem inwestycyjnym oraz sprzedaż aktywów sieci światłowodowej. Zakupy od Światłowod Inwestycje obejmują głównie opłaty za dostęp do sieci. Zobowiązania do Światłowod Inwestycje wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty.

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	208	156
Orange S.A. (jednostka dominująca)	48	50
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	18	17
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	142	89
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(100)	(98)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(9)	(16)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(45)	(47)
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(46)	(35)
Przychody finansowe:	5	14
Orange S.A. (jednostka dominująca)	5	14
Koszty finansowe, netto:	(36)	(41)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	40	52
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(76)	(93)
Inne całkowite straty:	(5)	(79)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(5)	(79)

(w milionach złotych)	Na dzień 31 marca 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Należności i koszty kontraktowe:	200	230
Orange S.A. (jednostka dominująca)	75	74
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	39	36
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	86	120
Zobowiązania:	966	1.008
Orange S.A. (jednostka dominująca)	39	53
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	59	66
Światłowod Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	868	889
Należności finansowe:	206	212
Orange S.A. (jednostka dominująca)	206	212
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	497	649
Orange S.A. (jednostka dominująca)	497	649
Zobowiązania finansowe:	4.208	4.205
Orange S.A. (jednostka dominująca)	4	3
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.204	4.202

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 2024 i 2023 roku wyniosły 4,8 miliona złotych. Ponadto, osoby na stanowisku Prezesa Zarządu OPL S.A. zostały

zatrudnione w Orange Global International Mobility S.A., spółce zależnej od Orange S.A., i oddelegowane do Orange Polska. Koszty poniesione przez Grupę Orange Polska na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 2023 roku wyniosły odpowiednio 1,4 miliona złotych oraz 1,6 miliona złotych.

13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż
Członek Zarządu

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zuzanna Góral
Dyrektor Rachunkowości i Kontroli
Wewnętrznej

ORANGE POLSKA S.A.

**SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 31 MARCA 2024 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



23 kwietnia 2024 roku

Spis treści

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Przychody	4	2.766	2.720
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.528)	(1.525)
Koszty świadczeń pracowniczych		(351)	(344)
Pozostałe koszty operacyjne		(103)	(101)
Pozostałe przychody operacyjne		218	162
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		(28)	(21)
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		42	87
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(132)	(132)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych		(500)	(477)
Zysk z działalności operacyjnej		384	369
Przychody z dywidend		28	-
Przychody odsetkowe		21	26
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(37)	(31)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(37)	(43)
Koszty dyskonta		(18)	(13)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych		1	(1)
Koszty finansowe, netto		(42)	(62)
Podatek dochodowy		(57)	(56)
Zysk netto		285	251
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)		0,22	0,19
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Zysk netto	285	251
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku		
Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(35)	(186)
Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	(4)	3
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	7	35
Inne całkowite straty, po opodatkowaniu	(32)	(148)
Całkowite dochody ogółem	253	103

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 31 marca 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
AKTYWA			
Wartość firmy		2.014	2.014
Pozostałe wartości niematerialne		4.285	4.340
Środki trwałe		9.739	9.831
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.988	2.818
Inwestycje w jednostki zależne		448	448
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		655	655
Należności handlowe	8	608	603
Aktywa kontraktowe		90	85
Koszty kontraktowe		153	153
Instrumenty pochodne	7,8	319	337
Pozostałe aktywa		109	205
Aktywo z tytułu podatku odroczonego		379	431
Aktywa trwałe razem		21.787	21.920
Zapasy		249	245
Należności handlowe	8	1.647	1.704
Aktywa kontraktowe		78	67
Koszty kontraktowe		422	421
Instrumenty pochodne	7,8	10	23
Należności z tytułu podatku dochodowego		7	5
Pozostałe aktywa		269	336
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		109	58
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		764	721
Aktywa obrotowe razem		3.555	3.580
SUMA AKTYWÓW		25.342	25.500
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		188	216
Zyski zatrzymane		7.775	7.490
Kapitał własny razem		12.732	12.475
Zobowiązania handlowe		117	120
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.356	2.288
Pożyczki od jednostek powiązanych	7,11	2.695	2.694
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		32	34
Instrumenty pochodne	7,8	3	3
Rezerwy	10	714	750
Zobowiązania kontraktowe		978	1.070
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		59	64
Pozostałe zobowiązania	6	156	22
Zobowiązania długoterminowe razem		7.110	7.045
Zobowiązania handlowe	6	1.740	2.346
Zobowiązania z tytułu leasingu		676	634
Pożyczki od jednostek powiązanych	7,11	1.624	1.670
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		6	6
Instrumenty pochodne	7,8	7	11
Rezerwy	10	246	211
Zobowiązania kontraktowe		684	613
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		170	171
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	47
Pozostałe zobowiązania	6	347	271
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5.500	5.980
SUMA PASYWÓW		25.342	25.500

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe				Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
			Kapitał rezerwowy z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski/(straty) z wyceny należności wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Podatek odroczone		
Saldo na dzień 1 stycznia 2024 roku	3.937	832	334	(58)	(10)	(50)	7.490	12.475
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	285	285
Inne całkowite straty	-	-	(35)	-	(4)	7	-	(32)
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku	-	-	(35)	-	(4)	7	285	253
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	5	-	-	(1)	-	4
Saldo na dzień 31 marca 2024 roku	3.937	832	304	(58)	(14)	(44)	7.775	12.732
Saldo na dzień 1 stycznia 2023 roku	3.937	832	712	(50)	(9)	(124)	7.165	12.463
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	251	251
Inne całkowite straty	-	-	(186)	-	3	35	-	(148)
Całkowite dochody ogółem za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku	-	-	(186)	-	3	35	251	103
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	3	-	-	(1)	-	2
Saldo na dzień 31 marca 2023 roku	3.937	832	529	(50)	(6)	(90)	7.416	12.568

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk netto		285	251
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zyski ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		(42)	(87)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania		632	609
Koszty finansowe, netto		42	62
Podatek dochodowy		57	56
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących		(24)	(48)
Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto		2	4
Zmiana kapitału obrotowego			
Zwiększenie stanu zapasów, brutto		(7)	(56)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto		46	(46)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto		(16)	6
Zwiększenie stanu kosztów kontraktowych		(1)	-
Zmniejszenie stanu zobowiązań handlowych		(71)	(94)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań kontraktowych		(11)	87
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności		(12)	34
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań		(23)	40
Otrzymane odsetki		21	26
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto		(88)	(100)
Różnice kursowe i inne przepływy zapłacone z instrumentów pochodnych, netto		-	(2)
Podatek dochodowy zapłacony		(48)	(29)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		742	713
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(905)	(800)
Otrzymane dotacje inwestycyjne	6	211	24
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych		(1)	(22)
Różnice kursowe zapłacone z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto		(2)	(3)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		95	176
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w Światłowód Inwestycje	8	124	133
Wydatki na inwestycje w jednostki zależne		(1)	(1)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym oraz pozostałych instrumentów finansowych, netto		(1)	(15)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(480)	(508)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Splata długoterminowego długu		-	(750)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(171)	(151)
Splata odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia, netto		(47)	(1)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(218)	(902)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto		44	(697)
Wpływ różnic kursowych i pozostałych czynników na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(1)	(1)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		721	917
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		764	219

Noty do Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego wg MSSF

1. Orange Polska S.A.

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

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

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

2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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 2023 roku sporządzonym według MSSF, zawierającym noty objaśniające („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

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

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

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

Orange Polska S.A. jest jednostką dominującą Grupy Orange Polska („Grupa”, „Grupa OPL”) i sporządza skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku. Grupa jest częścią Grupy Orange z siedzibą we Francji.

Niniejsze Skrócone Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 kwietnia 2024 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2024 roku

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skróconego Kwartalnego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego są spójne we wszystkich istotnych aspektach z zasadami opisanymi w Notach 2 oraz 35 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków oraz subiektywnej oceny, które mają wpływ na zastosowanie zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Zarząd weryfikuje subiektywne oceny oraz szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 marca 2024 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Obszary głównych szacunków i subiektywnej oceny zostały opisane w Nocie 35.1 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 teledzięk. Przychody z usług wyłącznie komórkowych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających.
Usługi wyłącznie stacjonarne	Przychody z usług stacjonarnych (z wyłączeniem ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych), w tym głównie (i) stacjonarny Internet szerokopasmowy (włączając bezprzewodowy dostęp stacjonarny), (ii) tradycyjne usługi głosowe, oraz (iii) infrastruktura i sieci danych dla klientów biznesowych. Przychody z usług stacjonarnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT - ang. over-the-top).
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	Przychody z ofert konwergentnych dla klientów indywidualnych. Konwergentną ofertę definiuje się jako kombinację co najmniej usługi stacjonarnego Internetu oraz telefonii komórkowej, dającą korzyść finansową (z wyłączeniem MVNO - ang. mobile virtual network operators - operatorów wirtualnej sieci komórkowej). Przychody z usług konwergentnych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających. Przychody z ofert konwergentnych obejmują także przychody z TV (telewizja linearna i strumieniowa OTT).
Sprzedaż sprzętu	Przychody ze sprzedaży detalicznej urządzeń mobilnych i stacjonarnych, z wyłączeniem sprzedaży sprzętu związanego z dostarczaniem usług IT i integracyjnych.
Usługi IT i integracyjne	Przychody z usług ICT (ang. Information and Communications Technology - rozwiązania teleinformatyczne dla przedsiębiorstw) i Internetu Rzeczy, w tym przychody ze sprzedaży licencji oraz sprzętu związanego z dostarczaniem tych usług.
Usługi hurtowe	Przychody od operatorów telekomunikacyjnych z tytułu (i) usług mobilnych: połączenia przychodzące od innych operatorów, usługi roamingu dla osób odwiedzających, krajowe połączenia komórkowe (tj. umowa roamingu krajowego i udostępniania sieci) i MVNO, (ii) usług przewoźników stacjonarnych, oraz (iii) inne przychody (głównie infrastruktura i sieci danych).
Pozostałe przychody	Obejmują (i) przychody z obrotu energią elektryczną, (ii) inne przychody, np. z wynajmu nieruchomości, działalności R&D (ang. research and development - badania i rozwój).

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Usługi wyłącznie komórkowe	717	708
Usługi wyłącznie stacjonarne	446	463
Usługi wąskopasmowe	115	132
Usługi szerokopasmowe	218	219
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	113	112
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	620	564
Sprzedaż sprzętu	475	463
Usługi IT i integracyjne	99	72
Usługi hurtowe	390	427
Hurtowe usługi komórkowe	197	233
Hurtowe usługi stacjonarne	78	75
Pozostałe	115	119
Pozostałe przychody	19	23
Przychody razem	2.766	2.720

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 2023 roku zawierają odpowiednio 26 milionów złotych i 30 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu, które są poza zakresem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

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

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

Na dzień 31 marca 2024 roku nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie i innych znaczących zmian w otoczeniu gospodarczym i politycznym na sytuację finansową i wyniki Spółki, przedstawionej w Nocie 5 do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

W wyniku corocznego przeglądu szacowanych okresów użytkowania aktywów trwałych, Spółka wydłużyła od 1 stycznia 2024 roku szacowany okres użytkowania określonego sprzętu informatycznego i elementów oprogramowania, co zmniejszyło o 10 milionów złotych koszt amortyzacji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku w porównaniu do poprzedniego roku. Spółka oczekuje, że koszt amortyzacji tych aktywów w 2024 roku będzie niższy o około 38 milionów złotych w porównaniu do roku 2023.

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zmniejszyła się z 96 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2023 roku do 67 milionów złotych na dzień 31 marca 2024 roku. Zobowiązania te prezentowane są razem z pozostałymi zobowiązaniami handlowymi, ponieważ analiza przeprowadzona przez Spółkę wykazała, że utrzymały one handlowy charakter.

Dotacje inwestycyjne z funduszy Unii Europejskiej

W grudniu 2023 roku oraz w 2024 roku Orange Polska zawarła umowy z Centrum Projektów „Polska Cyfrowa” na współfinansowanie projektów inwestycyjnych w ramach programów Krajowy Plan Odbudowy („KPO”) oraz Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy („FERC”) („Programy”). Celem programu KPO jest pomoc Polsce w stawaniu się bardziej zrównoważoną, odporną i lepiej przygotowaną na wyzwania i możliwości związane z zieloną i cyfrową transformacją. Program FERC stanowi kontynuację Programu Operacyjnego „Polska Cyfrowa” i ma na celu wzmocnienie cyfrowych podstaw rozwoju kraju poprzez szeroki dostęp do szybkiego Internetu, efektywne i przyjazne użytkownikom e-usługi publiczne oraz stale rosnący poziom kompetencji cyfrowych społeczeństwa.

Spółce przyznano 0,7 miliarda złotych ze środków Programów, a łączny wkład własny Spółki ma wynieść 0,3 miliarda złotych. W ramach tych Programów Spółka ma wybudować w latach 2024-2026 sieć FTTH dla około 155.000 gospodarstw domowych. Pozyskane środki muszą być wykorzystywane zgodnie z zasadami obowiązującymi dla projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz szczególnymi warunkami wynikającymi z przepisów o pomocy publicznej, takimi jak kwalifikowalność wydatków.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Orange Polska otrzymała 210 milionów złotych zaliczek na dotacje inwestycyjne w ramach Programów. Dotacje inwestycyjne prezentowane są oddzielnie w działalności inwestycyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Otrzymane zaliczki z tytułu dotacji prezentowane są jako środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz pozostałe zobowiązania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Ponadto, na dzień 31 marca 2024 roku, wartość zobowiązań Spółki z tytułu zakupu środków trwałych w ramach Programów, które zostały podjęte na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego, lecz nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym, wynosiła 433 miliony złotych.

7. Zmiany w pożyczkach od jednostek powiązanych

Na dzień 31 marca 2024 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostek powiązanych wyniosła 4.319 milionów złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 31 marca 2024 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostek powiązanych wynosiło 7,10% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,24% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

Łączna kwota nominalna procentowych instrumentów swap (ang. interest rate swap – „IRS”) pozostających do spłaty w ramach umowy z Orange S.A. dotyczącej instrumentów pochodnych zabezpieczających ekspozycję na ryzyko stopy procentowej na dzień 31 marca 2024 roku wynosiła 3.800 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej wynoszącej 206 milionów złotych.

Na dzień 31 marca 2024 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższały aktywa obrotowe i niewykorzystane długoterminowe linie kredytowe o 945 milionów złotych, głównie z powodu zobowiązania w wysokości 1,5 miliarda złotych z tytułu pożyczki od Atlas Services Belgium S.A., spółki zależnej Orange S.A., którego termin spłaty przypada na 20 maja 2024 roku. Zarząd zakończył negocjacje z jednostką dominującą w sprawie

refinansowania pożyczki w wysokości 1,2 miliarda złotych. Umowa refinansowania została zatwierdzona przez niezależnych Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. i ma zostać podpisana do 20 maja 2024 roku.

8. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Poniżej przedstawiono wartość godziwą tych instrumentów ustaloną w sposób opisany w Notach 14.1, 25 i 26.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF:

(w milionach złotych)	Na dzień 31 marca 2024	Na dzień 31 grudnia 2023	Hierarchia pomiaru wartości godziwej ⁽¹⁾
Warunkowe należne wynagrodzenie wynikające ze sprzedaży 50% udziałów spółki Światłowod Inwestycje ⁽²⁾	157	278	Poziom 3
Swapy towarowe zabezpieczające ryzyko ceny energii – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania) ⁽³⁾	105	133	Poziom 3
Pozostałe instrumenty pochodne – netto (aktywa pomniejszone o zobowiązania)	214	213	Poziom 2
Wybrane należności handlowe wynikające z ratalnej sprzedaży telefonów komórkowych ⁽⁴⁾	595	562	Poziom 2

⁽¹⁾ Opisana w Nocie 26.1 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

⁽²⁾ W 2024 roku Spółka otrzymała 124 miliony złotych.

⁽³⁾ Zmiana wartości godziwej w 2024 roku wynika głównie ze spadku cen energii. Wpływ jest ujmowany głównie jako straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w innych całkowitych dochodach.

⁽⁴⁾ Należności handlowe objęte umową faktoringu.

Spółka stosuje technikę oczekiwanej wartości bieżącej do wyceny wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia z tytułu sprzedaży 50% udziałów w spółce Światłowod Inwestycje. Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji wartości bieżącej oczekiwanych przepływów pieniężnych związanych z warunkowym należnym wynagrodzeniem wynoszą na dzień 31 marca 2024 roku od 7,5% w 2025 roku do 6,9% w 2026 roku (na dzień 31 grudnia 2023 roku od 8,3% w 2024 roku do 6,1% w 2026 roku) i oparte są o wolne od ryzyka rynkowe stopy procentowe powiększone o oszacowaną dla Grupy APG marżę z tytułu ryzyka kredytowego. Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości wpływu zmian nieobserwowalnych danych wejściowych i stwierdziła, że racjonalnie możliwa zmiana wartości jakiegokolwiek nieobserwowalnej danej wejściowej nie spowoduje istotnej zmiany wartości godziwej warunkowego należnego wynagrodzenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko ceny energii stanowi wycenę ważonych prawdopodobieństwem przyszłych korzyści z tytułu różnicy pomiędzy stałą ceną uzgodnioną z dostawcą energii oraz oczekiwanymi przyszłymi cenami energii, obliczonych dla przewidywanej ilości energii, która ma być wytworzona przez farmy wiatrowe. Wartość godziwa zależy od oceny przez Spółkę momentu rozpoczęcia działalności komercyjnej w ramach podpisanych umów, co jest uwzględnione w wycenie kontraktów jako prawdopodobieństwa przypisane do przyszłych korzyści. Szacowane przyszłe ceny energii (zgodne z profilem produkcji dla wiatru) oparte są na obserwowalnych rynkowych cenach energii na lata 2024 – 2026 oraz na prognozowanych cenach obliczonych przez doradcę zewnętrznego na lata 2027 – 2035. Średnia z tych prognozowanych cen energii na lata 2027 – 2035, wykorzystana do wyceny instrumentów pochodnych na dzień 31 marca 2024 roku, wyniosła 490 złotych za 1MWh. Analiza wrażliwości przygotowana przez Spółkę dla nieobserwowalnych cen wykazała, że każdy 10% wzrost/spadek prognozowanych cen energii na lata 2027 - 2035 zmieniłby wartość godziwą instrumentów pochodnych oraz wpłynąłby na pozostałe kapitały rezerwowe odpowiednio o 29/(29) milionów złotych na dzień 31 marca 2024 roku.

Na dzień 31 marca 2024 roku wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu leasingu, jest zbliżona do ich wartości godziwej.

9. Dywidenda

W dniu 19 kwietnia 2024 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2023 rok w wysokości 0,48 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 630 milionów złotych, zostanie wypłacona w dniu 10 lipca 2024 roku.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 32 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego według MSSF.

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

W sprawie cywilnej o zapłatę do P4 Sp. z o.o. odszkodowania, T-Mobile Polska S.A. zdecydował, żeby przystąpić do postępowania sądowego jako interwenient po stronie Orange Polska i Polkomtel Sp. z o.o. Polkomtel był wnioskodawcą, żeby sąd wezwał T-Mobile do wzięcia udziału w postępowaniu. Orange Polska poparła ten wniosek.

Pozostałe roszczenia, sprawy sądowe i zobowiązania warunkowe

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

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

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

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

11. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2024 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, energii oraz przychody z usług informatycznych. Zakupy Spółki od jednostek zależnych obejmują przede wszystkim oprogramowanie komputerowe. Koszty transakcji z jednostkami zależnymi obejmują również darowizny na rzecz Fundacji Orange.

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

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

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

Przychody oraz należności OPL S.A. od Światłowod Inwestycje, wspólnego przedsięwzięcia, obejmują głównie usługi zarządzania procesem inwestycyjnym oraz sprzedaż aktywów sieci światłowodowej. Zakupy od Światłowod Inwestycje obejmują głównie opłaty za dostęp do sieci. Zobowiązania do Światłowod Inwestycje wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty.

(w milionach złotych)	3 miesiące do 31 marca 2024	3 miesiące do 31 marca 2023
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	231	191
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	27	37
Grupa Orange	62	65
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	48	50
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	14	15
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	142	89
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(130)	(125)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(30)	(27)
Grupa Orange	(54)	(63)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	(9)	(16)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(45)	(47)
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	(46)	(35)
Przychody finansowe:	33	14
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	28	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	5	14
Koszty finansowe, netto:	(38)	(42)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(2)	(1)
Grupa Orange	(36)	(41)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	40	52
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(76)	(93)
Inne całkowite straty:	(5)	(79)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(5)	(79)

(w milionach złotych)	Na dzień 31 marca 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Należności i koszty kontraktowe:	238	306
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	43	79
Grupa Orange	109	107
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	75	74
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	34	33
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	86	120
Zobowiązania:	994	1.044
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	33	40
Grupa Orange	93	115
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	39	53
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	54	62
Światłowód Inwestycje (wspólne przedsięwzięcie)	868	889
Należności finansowe:	234	212
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	28	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	206	212
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	497	649
Orange S.A. (jednostka dominująca)	497	649
Zobowiązania finansowe:	4.323	4.367
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	115	162
Grupa Orange	4.208	4.205
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	4	3
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.204	4.202

Dodatkowo, na dzień 31 marca 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku OPL S.A. udzieliła gwarancji jednostkom zależnym w kwocie odpowiednio 103 miliony złotych i 110 milionów złotych.

Świadczenia (wynagrodzenia, premie, świadczenia po okresie zatrudnienia i pozostałe długoterminowe świadczenia, świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz płatności oparte na akcjach – w pieniądzu lub w naturze) na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej OPL S.A. za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 2023 roku wyniosły 4,8 miliona złotych. Ponadto, osoby na stanowisku Prezesa Zarządu OPL S.A. zostały zatrudnione w Orange Global International Mobility S.A., spółce zależnej od Orange S.A., i oddelegowane do Orange Polska. Koszty poniesione przez Orange Polska S.A. na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 2023 roku wyniosły odpowiednio 1,4 miliona złotych oraz 1,6 miliona złotych.

12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż
Członek Zarządu

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zuzanna Góral
Dyrektor Rachunkowości i Kontroli
Wewnętrznej

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

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

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki na dzień 23 kwietnia 2024 roku, tj. na dzień przekazania raportu kwartalnego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku została zaprezentowana poniżej. Allianz Polska OFE i Allianz Polska DFE zwiększyły swój stan posiadania akcji Orange Polska z 7,96% (wiedza Spółki na dzień 14 lutego 2024 roku, tj. na dzień przekazania raportu rocznego za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku) do 8,12%.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A.	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu OPL S.A.	Wartość nominalna posiadanych akcji (w złotych)	Udział w kapitale zakładowym
Orange S.A.	664.999.999	664.999.999	50,67 %	1.994.999.997	50,67 %
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE	106.592.183	106.592.183	8,12 %	319.776.549	8,12 %
Nationale-Nederlanden OFE	73.924.979	73.924.979	5,63 %	221.774.937	5,63 %
Pozostali akcjonariusze	466.840.318	466.840.318	35,58 %	1.400.520.954	35,58 %
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 23 kwietnia 2024 roku oraz 14 lutego 2024 roku pani Jolanta Dudek, Wiceprezes Zarządu OPL S.A., była w posiadaniu 8.474 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 23 kwietnia 2024 roku oraz 14 lutego 2024 roku pan Piotr Jaworski, Członek Zarządu OPL S.A., był w posiadaniu 673 akcji Orange Polska S.A.

Na dzień 23 kwietnia 2024 roku oraz 14 lutego 2024 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 2024 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

Zgodnie z raportem bieżącym 4/2024 opublikowanym w dniu 14 lutego 2024 roku, Grupa prognozuje niski jednocyfrowy wzrost przychodów, niski jednocyfrowy wzrost EBITDAaL w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku oraz eCapex (ekonomiczne nakłady inwestycyjne) w przedziale 1,7-1,9 miliarda złotych. Biorąc pod uwagę wyniki osiągnięte w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku Zarząd Orange Polska S.A. podtrzymuje swoją prognozę. Zarząd będzie na bieżąco ściśle monitorować wyniki Grupy.

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

Czynniki, które w opinii Zarządu mają lub w niedalekiej przyszłości mogą mieć wpływ na działalność Grupy, zostały opisane w sekcji 4 rozdziału II Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orange Polska oraz Orange Polska S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku. Ponadto, szczegółowy opis głównych czynników ryzyka mogących wpływać na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Grupy został zawarty w rozdziale IV powyższego Sprawozdania.

VI. Kursy walutowe

W celu przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 marca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 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 2024 i 2023 roku przeliczono według kursów będących średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP z ostatnich dni każdego z 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 i 2023 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 2024	31 grudnia 2023	31 marca 2023
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4,3009 PLN	4,3480 PLN	Nie dotyczy
Rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych	4,3211 PLN	Nie dotyczy	4,7005 PLN

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki
Członek Zarządu

Jolanta Dudek
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż
Członek Zarządu

Piotr Jaworski
Członek Zarządu

Jacek Kowalski
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński
Członek Zarządu