

ORANGE POLSKA S.A.

**SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



25 października 2021 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 PRZEPIŃYWÓW 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. Test na utratę wartości	9
6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki	10
7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	10
8. Zmiany w pożyczkach od jednostek powiązanych	12
9. Wartość godziwa instrumentów finansowych	13
10. Dywidenda	13
11. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	13
12. Transakcje ze stronami powiązanymi	14
13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	Nota	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2020
Przychody	4	2.594	7.881	2.591	7.758
Koszty zakupów zewnętrznych		(1.330)	(4.137)	(1.373)	(4.141)
Koszty świadczeń pracowniczych		(291)	(943)	(299)	(942)
Pozostałe koszty operacyjne		(139)	(366)	(90)	(295)
Pozostałe przychody operacyjne		106	244	65	207
Utrata wartości należności, aktywów kontraktowych i pożyczek		(13)	(94)	(29)	(112)
Zysk na częściowej sprzedaży inwestycji w Światłowód Inwestycje	7	750	750	-	-
Zyski ze sprzedaży pozostałych aktywów		57	43	6	21
Amortyzacja i utrata wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(115)	(340)	(107)	(313)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	7	(538)	(1.649)	(616)	(1.857)
Zysk z działalności operacyjnej		1.081	1.389	148	326
Przychody z dywidend		-	3	8	14
Przychody odsetkowe		9	25	8	27
Koszty odsetkowe od zobowiązań z tytułu leasingu		(13)	(39)	(15)	(47)
Pozostałe koszty odsetkowe i koszty finansowe		(41)	(128)	(50)	(163)
Koszty dyskonta		(15)	(35)	(11)	(34)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych		(15)	3	(13)	(43)
Koszty finansowe, netto		(75)	(171)	(73)	(246)
Podatek dochodowy	7	(185)	(232)	(13)	(13)
Zysk netto		821	986	62	67
Zysk na jedną akcję (w złotych)		0,63	0,75	0,05	0,05
Średnia ważona liczba akcji (w milionach)		1.312	1.312	1.312	1.312

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2020
Zysk netto	821	986	62	67
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	(1)	(1)	(2)	(6)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	-	-	-	1
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	47	130	33	(53)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	(9)	(25)	(5)	13
Inne całkowite dochody/(straty), netto	37	104	26	(45)
Całkowite dochody ogółem	858	1.090	88	22

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Nota	Na dzień 30 września 2021	Na dzień 31 grudnia 2020
AKTYWA			
Wartość firmy		2.014	2.014
Pozostałe wartości niematerialne		3.876	4.079
Środki trwałe		9.573	10.397
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2.804	2.727
Inwestycje w jednostki zależne		402	334
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	7	555	-
Należności handlowe	9	281	351
Aktywa kontraktowe		72	70
Koszty kontraktowe		102	96
Pożyczki do jednostek powiązanych	7	49	60
Instrumenty pochodne	8,9	48	-
Pozostałe aktywa	7	407	38
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	523	747
Aktywa trwałe razem		20.706	20.913
Zapasy		189	184
Należności handlowe	9	1.560	1.627
Aktywa kontraktowe		73	87
Koszty kontraktowe		370	362
Pożyczki do jednostek powiązanych	7	158	115
Instrumenty pochodne	8,9	15	147
Należności z tytułu podatku dochodowego	7	104	-
Pozostałe aktywa		377	139
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		40	31
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		593	299
Aktywa obrotowe razem		3.479	2.991
SUMA AKTYWÓW		24.185	23.904
PASYWA			
Kapitał zakładowy		3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe		(30)	(122)
Zyski zatrzymane		6.873	5.886
Kapitał własny razem		11.612	10.533
Zobowiązania handlowe	9	103	242
Zobowiązania z tytułu leasingu		2.246	2.188
Pożyczki od jednostek powiązanych	8,9	4.937	2.406
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		8	-
Instrumenty pochodne	8,9	27	100
Rezerwy	11	531	639
Zobowiązania kontraktowe	7	899	315
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		52	51
Pozostałe zobowiązania		5	31
Zobowiązania długoterminowe razem		8.808	5.972
Zobowiązania handlowe	9	1.850	2.014
Zobowiązania z tytułu leasingu		488	475
Pożyczki od jednostek powiązanych	8,9	115	3.682
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		1	4
Instrumenty pochodne	8,9	5	32
Rezerwy	11	184	248
Zobowiązania kontraktowe	7	622	449
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		124	166
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	16
Pozostałe zobowiązania		376	313
Zobowiązania krótkoterminowe razem		3.765	7.399
SUMA PASYWÓW		24.185	23.904

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	Podatek odroczoney		
Saldo na dzień 1 stycznia 2021 roku	3.937	832	(89)	(62)	29	5.886	10.533
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	-	-	130	(1)	(25)	986	1.090
Płatności oparte na akcjach	-	-	-	-	-	1	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(15)	-	3	-	(12)
Saldo na dzień 30 września 2021 roku	3.937	832	26	(63)	7	6.873	11.612
Saldo na dzień 1 stycznia 2020 roku	3.937	832	(50)	(59)	21	5.809	10.490
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	-	-	(53)	(6)	14	67	22
Płatności oparte na akcjach	-	-	-	-	-	2	2
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(17)	-	-	-	(17)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	48	48
Saldo na dzień 30 września 2020 roku	3.937	832	(120)	(65)	35	5.926	10.545

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk netto	821	986	62	67
Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
(Zyski)/straty ze sprzedaży aktywów	(807)	(793)	(6)	(21)
Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania	653	1.989	723	2.170
Koszty finansowe, netto	75	171	73	246
Podatek dochodowy	185	232	13	13
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących	(21)	(51)	(62)	(140)
(Zyski)/straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	-	3	(2)	(11)
Zmiana kapitału obrotowego				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów, brutto	(9)	(6)	43	7
Zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto	73	146	119	354
Zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych, brutto	4	12	12	37
Zwiększenie stanu kosztów kontraktowych	(4)	(14)	(10)	(9)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań handlowych	81	82	(61)	(132)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań kontraktowych	58	61	(5)	1
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	(32)	(48)	14	(34)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań	(8)	31	(117)	(10)
Otrzymane dywidendy	-	3	6	6
Otrzymane odsetki	8	24	8	27
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto	(147)	(299)	(156)	(308)
Różnice kursowe i inne przepływy otrzymane z instrumentów pochodnych, netto	-	4	1	2
Podatek dochodowy zapłacony	(27)	(28)	-	(2)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	903	2.505	655	2.263
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Płatności za zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(474)	(1.514)	(504)	(1.571)
Otrzymane dotacje inwestycyjne	4	95	53	82
Dotacje inwestycyjne zapłacone dostawcom środków trwałych i wartości niematerialnych	(59)	(157)	(57)	(160)
Różnice kursowe otrzymane z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	1	3	2	4
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	40	84	2	32
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w Światłowód Inwestycje, pomniejszone o koszty transakcyjne (patrz Nota 7)	893	893	-	-
Podatek dochodowy zapłacony w związku ze sprzedażą inwestycji w Światłowód Inwestycje (patrz Nota 7)	(122)	(122)	-	-
Podatek VAT zapłacony w związku ze sprzedażą inwestycji w Światłowód Inwestycje (patrz Nota 7)	(209)	(209)	-	-
Wydatki na inwestycje w jednostki zależne	(25)	(30)	-	(5)
Wpływy/(wypływy) z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym oraz z pozostałych instrumentów finansowych, netto	1	18	(1)	(30)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	50	(939)	(505)	(1.648)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Splata długoterminowych pożyczek od jednostki powiązanej	-	(101)	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(121)	(362)	(102)	(298)
Zmniejszenie stanu odnawialnej linii kredytowej i pozostałego zadłużenia	(485)	(900)	(132)	(398)
Różnice kursowe otrzymane z instrumentów pochodnych zabezpieczających dług, netto	-	91	(1)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(606)	(1.272)	(235)	(696)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	347	294	(85)	(81)
Wpływ różnic kursowych na stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-	-	2
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	246	299	349	343
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	593	593	264	264

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 wiodącym dostawcą 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 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 2020 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 kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 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 października 2021 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2021 roku

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 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 32 zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 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.
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 - operatora wirtualnej sieci komórkowej). Przychody z usług konwergentnych nie obejmują przychodów ze sprzedaży sprzętu, połączeń przychodzących od innych operatorów oraz usług roamingu dla osób odwiedzających.
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 (rozwiązania teleinformatyczne dla przedsiębiorstw) i Internetu Rzeczy, w tym przychody ze sprzedaży 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) sprzedaż sprzętu do brokerów, (ii) przychody z obrotu energią elektryczną oraz (iii) inne przychody, np. z wynajmu nieruchomości, działalności R&D (ang. research and development - badania i rozwój).

(w milionach złotych)	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2020
Usługi wyłącznie komórkowe	680	1.961	644	1.910
Usługi wyłącznie stacjonarne	484	1.482	518	1.568
Usługi wąskopasmowe	165	521	194	608
Usługi szerokopasmowe	214	642	216	641
Usługi dla przedsiębiorstw z zakresu infrastruktury sieciowej	105	319	108	319
Usługi konwergentne (klienci indywidualni)	511	1.480	438	1.285
Sprzedaż sprzętu	342	1.015	325	939
Usługi IT i integracyjne	55	166	47	149
Usługi hurtowe	493	1.689	590	1.804
Hurtowe usługi komórkowe	317	1.048	345	1.060
Hurtowe usługi stacjonarne	86	375	162	498
Pozostałe	90	266	83	246
Pozostałe przychody	29	88	29	103
Przychody razem	2.594	7.881	2.591	7.758

Usługi IT i integracyjne, usługi hurtowe oraz pozostałe przychody za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 i 2020 roku zawierają 70 milionów złotych przychodów z tytułu leasingu, które są poza zakresem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

5. Test na utratę wartości

Z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności, zdecydowana większość pojedynczych aktywów Spółki, w tym inwestycje w jednostki zależne, nie wypracowuje wpływów pieniężnych, które byłyby niezależne od wpływów generowanych przez pozostałe aktywa, w związku z tym Spółka identyfikuje wszystkie działalności telekomunikacyjne jako pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne – operatora telekomunikacyjnego.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne (włączając wartość firmy). W 2021 i 2020 roku nie rozpoznano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości.

Główne założenia, przyjęte w celu ustalenia wartości użytkowej operatora telekomunikacyjnego, są następujące:

- wartość rynku, stopa penetracji, udział w rynku i poziom konkurencji, poziom cen i decyzje organów regulacyjnych dotyczące cen, baza klientów, poziom kosztów sprzedaży niezbędny do zastępowania produktów i konkurowania z istniejącymi lub nowymi uczestnikami rynku, wpływ zmian przychodów na koszty bezpośrednio;
- poziom wydatków inwestycyjnych, który może zależeć od konieczności wdrożenia nowych technologii lub decyzji regulacyjnych dotyczących przyznania rezerwacji częstotliwości;
- długość i dotkliwość pandemii COVID-19 i jej wpływ na wyniki ośrodka wypracowującego środki pieniężne;
- stopa dyskontowa oparta na średnioważonym koszcie kapitału i odzwierciedlająca bieżącą rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z przedmiotem działalności ośrodka wypracowującego środki pieniężne; oraz
- krańcowa stopa wzrostu odzwierciedlająca ocenę Zarządu co do ewolucji przepływów pieniężnych po ostatnim roku objętym prognozą przepływów pieniężnych.

Wielkości przyporządkowane każdemu z tych parametrów odzwierciedlają doświadczenia Spółki skorygowane o oczekiwane zmiany w okresie objętym biznes planem, jednakże mogą podlegać wpływom niedających się przewidzieć zmian politycznych, gospodarczych lub prawnych.

Osrodek wypracowujący środki pieniężne – Operator telekomunikacyjny

	Na dzień 30 czerwca 2021	Na dzień 31 grudnia 2020
Podstawa wartości odzyskiwalnej	Wartość użytkowa	Wartość użytkowa
Źródła danych	Biznes plan	Biznes plan
	5-letnia prognoza	5-letnia prognoza
	przepływów pieniężnych	przepływów pieniężnych
Krańcowa stopa wzrostu	1,5 %	1,5 %
Stopa dyskontowa po opodatkowaniu	7,00 %	7,25 %
Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem ⁽¹⁾	8,15 %	8,47 %

⁽¹⁾ Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wyliczona jest jako stopa dyskontowa po opodatkowaniu skorygowana o wartość i termin przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu podatku.

Analiza wrażliwości wartości odzyskiwalnej

Wartość użytkowa operatora telekomunikacyjnego na dzień 30 czerwca 2021 roku przewyższała jego wartość bilansową o 4,8 miliarda złotych. Poniższa zmiana któregokolwiek z kluczowych założeń:

- spadek przepływów pieniężnych po piątym roku o 27% lub
- spadek krańcowej stopy wzrostu o 1,3 p.p. lub
- wzrost stopy dyskontowej po opodatkowaniu o 1,6 p.p.

spowoduje zrównanie wartości użytkowej operatora telekomunikacyjnego z jego wartością bilansową.

6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki

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

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 pandemii COVID-19

Sytuacja wynikająca z pandemii COVID-19 pozostaje zmienna, Polska oraz inne kraje doświadczają kolejnych fali pandemii COVID-19 w 2021 roku. Pandemia znacząco wpływa na polską gospodarkę. PKB Polski zmniejszył się o 2,7% w 2020 roku, o 0,9% w pierwszym kwartale 2021 roku i zaczął rosnać od drugiego kwartału 2021 roku (w ujęciu rok do roku). Średnia z szacunków wskazuje, że PKB w Polsce powinien powrócić do jednocyfrowego wzrostu w 2021 roku.

Od początku pandemii COVID-19 w pierwszym kwartale 2020 roku Zarząd zastosował szereg środków zapobiegawczych mających na celu złagodzenie wpływu pandemii na wyniki biznesowe Spółki. W ocenie Spółki, jej podstawowa działalność pozostaje relatywnie odporna na skutki pandemii. Z punktu widzenia potrzeb klientów indywidualnych i biznesowych, transmisja danych i połączenia głosowe stały się bardziej istotne niż kiedykolwiek. Większość przychodów i zysków Spółki pochodzi z usług abonamentowych, co zapewnia względną stabilność i przewidywalność strumieni przychodów.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, na podstawie najnowszej dokonanej przez Spółkę oceny wpływu pandemii COVID-19 na odpis aktualizujący należności, Spółka rozpoznała 4 miliony złotych dodatkowych kosztów z tytułu utraty wartości należności handlowych.

Wpływ pandemii COVID-19 na Spółkę, jej sytuację finansową i wyniki w kolejnych okresach zależy od wielu czynników, które są poza kontrolą Spółki. Czynniki te obejmują między innymi: czas trwania i nasilenie pandemii, środki podejmowane przez rząd w celu ograniczenia pandemii i ochrony społeczeństwa przed skutkami kryzysu, a tym samym jego ostateczny wpływ na polską gospodarkę, włączając presję inflacyjną oraz ceny energii. Spółka będzie monitorować sytuację, jej wpływ na polską gospodarkę oraz wskaźniki bardziej specyficzne dla Spółki.

Wspólne przedsięwzięcie z Grupą APG

W dniu 1 lipca 2021 roku Orange Polska wniosła do Światłowod Inwestycje Sp. z o.o. 355 milionów złotych środków trwałych oraz 754 miliony złotych środków pieniężnych. Środki trwałe obejmowały istniejące łącza światłowodowe do 672 tysięcy gospodarstw domowych. Jednocześnie Spółka oraz Światłowod Inwestycje zawarły umowy dotyczące leasingu oraz utrzymania światłowodów, w tym leasingu i usług, które będą świadczone w przyszłości, za które Światłowod Inwestycje dokonał przedpłaty w wysokości 729 milionów złotych. Dodatkowo w dniu 1 lipca 2021 roku w ramach przygotowania transakcji sprzedaży, Spółka udzieliła Światłowod Inwestycje pożyczki na kwotę 157 milionów złotych z terminem spłaty w lipcu 2024 roku.

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Orange Polska i Grupa APG (Acari Investments Holding B.V., spółka zależna APG, „APG”) sfinalizowały umowę sprzedaży udziałów, na mocy której Spółka zbyła 50% udziałów w Światłowod Inwestycje Sp. z o.o., spółce zależnej, której zakres działalności obejmuje budowę infrastruktury światłowodowej oraz oferowanie hurtowych usług dostępu dla innych operatorów. Łączna wartość godziwa wynagrodzenia wyniosła 1.323 miliony złotych i składała się z:

- a. 897 milionów złotych otrzymanych w gotówce oraz
- b. 426 milionów złotych do rozliczenia w latach 2022-2026, uwarunkowanych realizacją przez Orange Polska uzgodnionego harmonogramu budowy sieci (zgodnie z kontraktem, maksymalnie 487 milionów złotych przed zdyskontowaniem). Kwota należna od Grupy APG została rozpoznana jako pozostałe aktywa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Do wyceny wartości godziwej odroczonego należnego wynagrodzenia Spółka zastosowała technikę oczekiwanej wartości bieżącej. Więcej szczegółów na temat założeń i metodologii wyceny opisano w Nocie 9.

Zysk na sprzedaży 50% udziałów w Światłowod Inwestycje rozpoznany w rachunku zysków i strat wyniósł 750 milionów złotych i składał się z:

(w milionach złotych)

Wartość godziwa wynagrodzenia za sprzedane 50% udziałów	1.323
Wartość netto sprzedanych udziałów	(555)
Poniesione koszty transakcyjne	(18)
Zysk ze sprzedaży 50% udziałów w Światłowod Inwestycje	750

W wyniku powyższej transakcji, Światłowod Inwestycje stał się wspólnie kontrolowaną jednostką prezentowaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako inwestycja wyceniana według kosztu. Ponadto transakcja przewiduje, że w latach 2023-2026 każdy z partnerów wniesie do spółki po około 300 milionów złotych kapitału. Orange Polska ma opcję dokupienia dodatkowego około 1% udziałów w Światłowod Inwestycje w latach 2027-2029 w celu uzyskania kontroli nad spółką.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Spółka zapłaciła w związku z transakcją 122 miliony złotych podatku CIT (po wykorzystaniu strat podatkowych z lat ubiegłych) oraz 209 milionów złotych podatku VAT. Te płatności zostały zaklasyfikowane jako przepływy z działalności inwestycyjnej, ponieważ zostały jednoznacznie zidentyfikowane i powiązane ze sprzedażą 50% udziałów w Światłowod Inwestycje. Płatność nastąpiła przed uzyskaniem przez Spółkę pod koniec września 2021 roku interpretacji podatkowej. W związku z powyższym

na dzień 30 września 2021 roku Spółka przeliczyła dochód do opodatkowania ze sprzedaży 50% udziałów w Światłowód Inwestycje, rozpoznała należność z tytułu podatku dochodowego w wysokości 92 miliony złotych oraz pomniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o 81 milionów złotych.

Pozostałe zdarzenia

W wyniku corocznej weryfikacji szacowanych okresów użytkowania środków trwałych Spółka wydłużyła od 2021 roku szacowany okres użytkowania niektórych elementów oprogramowania, co zmniejszyło o 91 milionów złotych koszt amortyzacji w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku w porównaniu do poprzedniego roku. Spółka oczekuje, że koszt amortyzacji tych aktywów w 2021 roku będzie niższy o około 117 milionów złotych w porównaniu do roku 2020.

W czerwcu 2021 roku Spółka rozpoznała 43 miliony złotych kosztów utraty wartości należności z tytułu pożyczki do spółki zależnej TP TelTech Sp. z o.o. We wrześniu 2021 roku Spółka zwiększyła o 66 milionów złotych kapitał w tej spółce. Podwyższenie kapitału zostało skompensowane ze spłatą pożyczki. W związku z powyższym, na dzień 30 września 2021 roku wartość bilansowa inwestycji w TP TelTech została zwiększona o 23 miliony złotych netto (66 milionów złotych brutto pomniejszone o 43 miliony złotych skumulowanej utraty wartości przeklasyfikowanej z należności z tytułu pożyczki do inwestycji w spółce zależnej).

Wartość zobowiązań handlowych objętych faktoringiem odwrotnym zwiększyła się ze 106 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2020 roku do 153 milionów złotych na dzień 30 września 2021 roku. Zobowiązania te prezentowane są razem z innymi zobowiązaniami handlowymi, ponieważ analiza przeprowadzona przez Spółkę wykazała, że utrzymały one handlowy charakter.

8. Zmiany w pożyczkach od jednostek powiązanych

W dniu 29 stycznia 2021 roku Spółka oraz Atlas Services Belgium S.A., spółka zależna od Orange S.A., zawarły umowę o pożyczkę w wysokości 2.700 milionów złotych z terminem spłaty przypadającym w czerwcu 2026 roku. Nowa pożyczka wraz z odnawialną linią kredytową zapewniły bezgotówkowe refinansowanie pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. w kwocie: 190 milionów euro, wygasłej w maju 2021 roku oraz 2.700 milionów złotych, wygasłej w czerwcu 2021 roku. Dodatkowo w dniu 17 czerwca 2021 roku Spółka zawarła z Atlas Services Belgium S.A. aneks do istniejącej umowy dotyczącej odnawialnej linii kredytowej przedłużając termin jej zapadalności do dnia 29 lipca 2022 roku. W dniu 25 czerwca 2021 roku Spółka oraz Orange S.A. zaktualizowały scentralizowaną umowę zarządzania płynnością, przedłużającą dostęp do zapasowego finansowania płynności do dnia 28 lutego 2023 roku.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku przepływy pieniężne netto z tytułu zaciągnięcia i spłat w ramach odnawialnej linii kredytowej przyznanej przez Atlas Services Belgium S.A. wyniosły (920) milionów złotych. W rezultacie, niewykorzystane saldo odnawialnej linii kredytowej na dzień 30 września 2021 roku wynosiło 1.500 milionów złotych.

Na dzień 30 września 2021 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostek powiązanych wyniosła 5.052 miliony złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek oraz prowizji aranżacyjnych. Na dzień 30 września 2021 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostek powiązanych wynosiło 1,77% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 2,70% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Spółka zawarła w ramach umowy z Orange S.A. nowe transakcje pochodne zabezpieczające ryzyko stopy procentowej związane z opisaną powyżej umową o pożyczkę zawartą w styczniu 2021 roku. Na dzień 30 września 2021 roku łączna wartość nominalna procentowych instrumentów swap (IRS), zawartych w ramach umowy dotyczącej instrumentów pochodnych zawartej z Orange S.A., wyniosła 4.300 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej w łącznej kwocie 16 milionów złotych.

9. 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 odroczone należne wynagrodzenie za sprzedaż 50% udziałów w Światłowód Inwestycje (patrz Nota 7).

Na dzień 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku łączna wartość godziwa instrumentów pochodnych wyniosła odpowiednio 31 milionów złotych i 15 milionów złotych, a wartość godziwa wybranych należności handlowych wynikających ze sprzedaży telefonów komórkowych w systemie ratalnym wyniosła odpowiednio 144 miliony złotych i 211 milionów złotych. Wartość godziwa tych instrumentów jest ustalana w sposób opisany w Notach 13.1 i 22 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego według MSSF. Znaczące dane wejściowe wykorzystywane przez Spółkę w technikach wyceny wartości godziwej instrumentów pochodnych i wybranych należności handlowych klasyfikowane są do Poziomu 2 hierarchii wartości godziwej opisanej w Nocie 23.1 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego według MSSF.

Na dzień 30 września 2021 roku wartość godziwa odroczonego należnego wynagrodzenia za sprzedaż 50% udziałów w Światłowód Inwestycje wyniosła 427 milionów złotych. Do wyceny wartości godziwej tej należności Spółka zastosowała technikę oczekiwanej wartości bieżącej. Oczekiwane przepływy pieniężne zostały obliczone jako ważona prawdopodobieństwem średnia możliwych przyszłych wpływów pieniężnych z tytułu odroczonego wynagrodzenia. Stopy dyskontowe zastosowane do kalkulacji bieżącej wartości oczekiwanych przepływów pieniężnych wynoszą od 2,8% w 2022 roku do 4,1% w 2026 roku i oparte są na wolnych od ryzyka rynkowych stopach procentowych powiększonych o oszacowaną dla Grupy APG marżę z tytułu ryzyka kredytowego. Znaczące dane wejściowe wykorzystywane przez Spółkę w wycenie wartości godziwej odroczonego należnego wynagrodzenia są nieobserwowalne oraz klasyfikowane do Poziomu 3 hierarchii wartości godziwej opisanej w Nocie 23.1 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego według MSSF. Nieobserwowalne dane wejściowe zawierają marżę z tytułu ryzyka kredytowego oszacowaną dla Grupy APG oraz prawdopodobieństwa przypisane do możliwych przyszłych wpływów pieniężnych wykorzystane do obliczenia wartości oczekiwanej. 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 odroczonego należnego wynagrodzenia.

Wartość bilansowa pozostałych 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 30 września 2021 roku szacowana wartość godziwa przewyższała wartość bilansową odpowiednio o 26 milionów złotych i 21 milionów złotych (47 milionów złotych i 45 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2020 roku) z powodu znaczącej zmiany pomiędzy pierwotnymi efektywnymi stopami procentowymi na dzień początkowego ujęcia oraz bieżącymi stopami rynkowymi.

10. Dywidenda

Zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki, w 2021 roku dywidenda nie została wypłacona.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 29 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2020 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.

Działalność operacyjna Spółki podlega prawnym, podatkowym, społecznym i administracyjnym regulacjom oraz Spółka jest stroną postępowań prawnych i podatkowych oraz umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Niektóre decyzje regulacyjne mogą być krzywdzące dla Spółki, a wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od takich decyzji mogą mieć negatywne skutki dla Spółki. Występują również roszczenia, w tym żądania zapłaty odszkodowań, kar umownych bądź wynagrodzenia, podnoszone przez kontrahentów umów handlowych, lub żądania zapłaty z powodu naruszeń prawa, które mogą skutkować wypływem środków pieniężnych.

Ponadto Spółka używa środków trwałych innych podmiotów w celu świadczenia usług telekomunikacyjnych. Warunki ich używania nie zawsze są sformalizowane, w związku z czym wobec Spółki są podnoszone i mogą być w przyszłości podnoszone roszczenia, co prawdopodobnie będzie skutkowało przyszłymi 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.

12. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 30 września 2021 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 środków trwałych, sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego 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 oraz koszty z tytułu utraty wartości pożyczki (patrz Nota 7).

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 dywidendy oraz 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/straty dotyczące transakcji z Grupą Orange wynikają z pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz umowy dotyczącej instrumentów pochodnych zawartej z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi powyżej pożyczkami. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością.

Transakcje pomiędzy Spółką a wspólnym przedsięwzięciem dotyczą transakcji ze Światłowód Inwestycje Sp. z o.o. (patrz Nota 7). Przychody oraz należności OPL S.A. od wspólnego przedsięwzięcia dotyczą głównie sprzedaży aktywów sieci światłowodowej. Zobowiązania do wspólnego przedsięwzięcia wynikają głównie z umów dotyczących leasingu i usług, które będą świadczone przez Spółkę w przyszłości, za które wspólne przedsięwzięcie dokonało przedpłaty. Należności finansowe od wspólnego przedsięwzięcia obejmują udzieloną przed utratą kontroli, w ramach przygotowania transakcji sprzedaży, pożyczkę dla Światłowód Inwestycje.

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2020
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	334	509	80	237
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	77	147	25	80
Grupa Orange	65	170	55	157
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	48	115	34	101
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	17	55	21	56
Wspólne przedsięwzięcie	192	192	-	-
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych), usług oraz pozostałe koszty:	(106)	(409)	(123)	(368)
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	(31)	(220)	(68)	(201)
Grupa Orange	(67)	(181)	(55)	(167)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	(23)	(43)	(10)	(37)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(44)	(138)	(45)	(130)
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	(33)	(101)	(28)	(86)
Wspólne przedsięwzięcie	(8)	(8)	-	-
Przychody finansowe:	-	5	8	16
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	-	5	8	16
Koszty finansowe, netto:	(40)	(123)	(50)	(148)
Grupa Orange	(40)	(123)	(50)	(148)
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	(16)	(70)	(16)	(4)
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(24)	(53)	(34)	(144)
Inne całkowite dochody/(straty):	40	136	19	(102)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	40	136	19	(102)

(w milionach złotych)	Na dzień	Na dzień
	30 września 2021	31 grudnia 2020
Należności i koszty kontraktowe:	367	118
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	33	33
Grupa Orange	77	85
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	55	51
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	22	34
Wspólne przedsięwzięcie	257	-
Zobowiązania:	860	182
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	68	98
Grupa Orange	86	84
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	29	31
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	57	53
Wspólne przedsięwzięcie	706	-
Należności finansowe:	255	281
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	49	175
Orange S.A. (jednostka dominująca)	48	106
Wspólne przedsięwzięcie	158	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	397	55
Orange S.A. (jednostka dominująca)	397	55
Zobowiązania finansowe:	5.084	6.220
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	113	98
Grupa Orange	4.971	6.122
- Orange S.A. (jednostka dominująca)	32	132
- Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.939	5.990
Udzielone gwarancje:	138	113
Grupa Orange Polska (jednostki zależne)	138	113

Świadczenia (wynagrodzenia, premie, świadczenia po okresie zatrudnienia i pozostałe długoterminowe świadczenia, świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz płatności oparte na akcjach – w pieniądzu lub w naturze) na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej OPL S.A. za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio 11,9 miliona złotych oraz 16,8 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 od września 2020 roku. Koszty poniesione przez Orange Polska S.A. na rzecz Grupy Orange z tytułu zwrotu kosztów kluczowego personelu kierowniczego za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio 3,8 miliona złotych oraz 0,3 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