

**GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA**

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

---



23 października 2023 r.

## Spis treści

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. Grupa Kapitałowa Orange Polska	7
2. Segment operacyjny i mierniki wyników	7
3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	9
4. Oświadczenie o zasadach rachunkowości	10
5. Przychody	11
6. Objasnienia dotyczace sezonowosci lub cyklicznosci w odniesieniu do srodrocznej dzialalnosci Grupy	12
7. Zdarzenia wplywajace na aktywa, zobowiazania, kapital wlasny, wynik netto lub przeplywy pieniezne, ktore sa nietypowe ze wzgledu na ich charakter, wielkosc lub czestotliwosc	12
8. Dlug 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 powiazanymi	16
13. Zdarzenia po zakonczeniu okresu sprawozdawczego	17

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

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

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

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

## 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
<b>Saldo na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>3.937</b>	<b>832</b>	<b>712</b>	<b>(50)</b>	<b>(9)</b>	<b>(124)</b>	<b>106</b>	<b>8.047</b>	<b>13.451</b>	<b>2</b>	<b>13.453</b>
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	746	746	-	746
Inne całkowite straty	-	-	(338)	(11)	6	65	(44)	-	(322)	-	(322)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(338)</b>	<b>(11)</b>	<b>6</b>	<b>65</b>	<b>(44)</b>	<b>746</b>	<b>424</b>	<b>-</b>	<b>424</b>
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	-	(459)	(459)	-	(459)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	15	-	-	(3)	-	-	12	-	12
<b>Saldo na dzień 30 września 2023 roku</b>	<b>3.937</b>	<b>832</b>	<b>389</b>	<b>(61)</b>	<b>(3)</b>	<b>(62)</b>	<b>62</b>	<b>8.335</b>	<b>13.429</b>	<b>2</b>	<b>13.431</b>
<b>Saldo na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>3.937</b>	<b>832</b>	<b>269</b>	<b>(54)</b>	<b>(6)</b>	<b>(40)</b>	<b>22</b>	<b>7.649</b>	<b>12.609</b>	<b>2</b>	<b>12.611</b>
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	561	561	-	561
Inne całkowite dochody	-	-	788	-	(2)	(149)	106	-	743	-	743
<b>Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>788</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>(149)</b>	<b>106</b>	<b>561</b>	<b>1.304</b>	<b>-</b>	<b>1.304</b>
Dywidenda (transakcje z właścicielami)	-	-	-	-	-	-	-	(328)	(328)	-	(328)
Płatności oparte na akcjach (transakcje z właścicielem)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	1
Reklasyfikacja do zapasów	-	-	(9)	-	-	2	-	-	(7)	-	(7)
<b>Saldo na dzień 30 września 2022 roku</b>	<b>3.937</b>	<b>832</b>	<b>1.048</b>	<b>(54)</b>	<b>(8)</b>	<b>(187)</b>	<b>128</b>	<b>7.883</b>	<b>13.579</b>	<b>2</b>	<b>13.581</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(w milionach złotych)

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

## **Noty do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wg MSSF**

### **1. Grupa Kapitałowa Orange Polska**

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

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

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

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

### **2. Segment operacyjny i mierniki wyników**

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

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

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

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

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

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

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

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

  

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



Poniżej zaprezentowano kalkulację mierników segmentu operacyjnego:

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

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

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

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

### 3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

#### Podstawa sporządzenia

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

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

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

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

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

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

#### Zastosowanie standardów i interpretacji w 2023 roku

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

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

#### **4. Oświadczenie o zasadach rachunkowości**

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

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

## 5. Przychody

Podział przychodów przedstawia się następująco:

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

(w milionach złotych)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 8. Dług finansowy netto

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

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

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

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

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

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

## 9. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

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

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

<sup>(2)</sup> W 2023 roku Grupa otrzymała 133 miliony złotych.

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

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

<sup>(5)</sup> Należności handlowe objęte umową faktoringu.

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

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

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

## 10. Dywidenda

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

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

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

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

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

### Postępowanie konsumenckie prowadzone przez UOKiK

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

### Pozostałe roszczenia, sprawy sądowe i zobowiązania warunkowe

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

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

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

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

## 12. Transakcje ze stronami powiązаныmi

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

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

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

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

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



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

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

### 13. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska S.A.

Liudmila Climoc  
Prezes Zarządu

Jacek Kunicki  
Członek Zarządu

Jolanta Dudek  
Wiceprezes Zarządu

Bożena Leśniewska  
Wiceprezes Zarządu

Witold Drożdż  
Członek Zarządu

Piotr Jaworski  
Członek Zarządu

Jacek Kowalski  
Członek Zarządu

Maciej Nowohoński  
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zuzanna Góral  
Dyrektor Rachunkowości i Kontroli  
Wewnętrznej