

GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA

SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



22 października 2014 r.

Spis treści

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. Grupa Kapitałowa Orange Polska	7
2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości	9
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	10
5. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	10
6. Zmiany w pożyczkach od jednostki powiązanej	10
7. Dywidendy	11
8. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	11
9. Transakcje ze stronami powiązanymi	12
10. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	14

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	3 miesiące do 30 września 2014 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2014 (niezbadane)	3 miesiące do 30 września 2013 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2013 (niezbadane)
Przychody	3.046	9.125	3.196	9.766
Usługi obce	(1.441)	(4.388)	(1.501)	(4.746)
Koszty świadczeń pracowniczych	(446)	(1.421)	(453)	(1.514)
Pozostałe koszty operacyjne	(205)	(586)	(177)	(579)
Pozostałe przychody operacyjne	80	234	85	239
Zyski ze sprzedaży aktywów	6	23	15	36
Zysk ze sprzedaży Wirtualnej Polski S.A.	-	191	-	-
Amortyzacja	(759)	(2.303)	(775)	(2.349)
Utrata wartości aktywów trwałych	(4)	(7)	-	(4)
Zysk operacyjny	277	868	390	849
Przychody odsetkowe	3	10	2	9
Koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe	(62)	(249)	(105)	(292)
Straty z tytułu różnic kursowych	(1)	(2)	(4)	(2)
Koszty dyskonta	(25)	(81)	(11)	(75)
Koszty finansowe, netto	(85)	(322)	(118)	(360)
Podatek dochodowy	(52)	(41)	(33)	(93)
Skonsolidowany zysk netto	140	505	239	396
Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	140	505	239	396
Zysk netto przypisany udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)	0,11	0,38	0,18	0,30
Średnia ważona liczba akcji (w milionach) (podstawowa i rozwodniona)	1.312	1.312	1.312	1.312

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2014 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2014 (niezbadane)	3 miesiące do 30 września 2013 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2013 (niezbadane)
Skonsolidowany zysk netto	140	505	239	396
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	(15)	(15)	20	20
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	3	3	(3)	(3)
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(57)	(68)	(5)	(2)
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	-	-	5	5
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	11	13	1	-
Inne całkowite dochody/(straty), netto	(58)	(67)	18	20
Całkowite dochody ogółem	82	438	257	416
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	82	438	257	416
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Na dzień 30 września 2014 (niezbadane)	Na dzień 31 grudnia 2013 (zbadane)
AKTYWA		
Wartość firmy	3.940	3.940
Pozostałe wartości niematerialne	3.238	3.081
Środki trwałe	11.828	12.768
Należności handlowe	104	-
Instrumenty pochodne	7	4
Pozostałe aktywa finansowe	11	9
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	849	923
Aktywa trwałe razem	19.977	20.725
Zapasy	182	200
Należności handlowe	1.231	1.199
Instrumenty pochodne	5	89
Pozostałe aktywa finansowe	9	15
Należności z tytułu podatku dochodowego	3	7
Pozostałe aktywa	96	56
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	92	88
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	328	198
Aktywa obrotowe razem	1.946	1.852
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	225
SUMA AKTYWÓW	21.923	22.802
PASYWA		
Kapitał zakładowy	3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe	(74)	(7)
Zyski zatrzymane	7.716	7.867
Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	12.411	12.629
Udziały nie dające kontroli	2	2
Kapitał własny razem	12.413	12.631
Zobowiązania handlowe	848	921
Pożyczki od jednostki powiązanej	3.163	1.157
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	62	79
Instrumenty pochodne	140	9
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	310	296
Rezerwy	271	313
Przychody przyszłych okresów	36	25
Zobowiązania długoterminowe razem	4.830	2.800
Zobowiązania handlowe	1.603	1.921
Pożyczki od jednostki powiązanej	1.286	237
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	84	3.106
Instrumenty pochodne	8	276
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	163	187
Rezerwy	990	899
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	95
Pozostałe zobowiązania	179	185
Przychody przyszłych okresów	367	427
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4.680	7.333
Zobowiązania powiązane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	38
SUMA PASYWÓW	21.923	22.802

Grupa Kapitałowa Orange Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2014 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe				Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom OPL S.A.	Udziały nie dające kontroli	Kapitał własny razem
				Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Podatek odroczoney	Płatności w formie akcji					
Saldo na 1 stycznia 2013 roku (zbadane)	4.007	832	(400)	(15)	(127)	26	79	(5)	8.559	12.956	2	12.958
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku	-	-	-	(2)	20	(3)	-	5	396	416	-	416
Umorzenie akcji własnych	(70)	-	400	-	-	-	-	-	(330)	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(656)	(656)	-	(656)
Saldo na 30 września 2013 roku (niezbadane)	3.937	832	-	(17)	(107)	23	79	-	7.969	12.716	2	12.718
Saldo na 1 stycznia 2014 roku (zbadane)	3.937	832	-	(16)	(89)	19	79	-	7.867	12.629	2	12.631
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku	-	-	-	(68)	(15)	16	-	-	505	438	-	438
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(656)	(656)	-	(656)
Saldo na 30 września 2014 roku (niezbadane)	3.937	832	-	(84)	(104)	35	79	-	7.716	12.411	2	12.413

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2014	3 miesiące do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2013
	(niezbadane)	(niezbadane)	(patrz Nota 2, niezbadane)	(patrz Nota 2, niezbadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Skonsolidowany zysk netto	140	505	239	396
<i>Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>				
Zyski ze sprzedaży aktywów	(6)	(23)	(15)	(36)
Zysk ze sprzedaży Wirtualnej Polski S.A.	-	(191)	-	-
Amortyzacja	759	2.303	775	2.349
Utrata wartości aktywów trwałych	4	7	-	4
Koszty finansowe, netto	85	322	118	360
Podatek dochodowy	52	41	33	93
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących	(45)	(108)	(47)	(167)
(Zyski)/straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	2	2	(1)	1
<i>Zmiana kapitału obrotowego (działalność handlowa)</i>				
Zmniejszenie stanu zapasów, brutto	23	13	46	20
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności handlowych, brutto	(37)	(95)	21	191
Zmniejszenie stanu zobowiązań handlowych	(76)	(72)	(63)	(145)
<i>Zmiana kapitału obrotowego (pozostała działalność operacyjna)</i>				
Zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	27	9	23	9
Zmniejszenie stanu przychodów przyszłych okresów i pozostałych zobowiązań	(27)	(81)	(58)	(98)
Otrzymane odsetki	3	9	3	10
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto	(112)	(370)	(77)	(417)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto	1	4	-	(20)
Podatek dochodowy zapłacony	(4)	(42)	(15)	(70)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	789	2.233	982	2.480
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(390)	(1.524)	(692)	(1.544)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych	(399)	(264)	129	(156)
Różnice kursowe otrzymane z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	-	3	5	1
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	11	45	10	52
Zmniejszenie stanu należności dotyczących środków trwałych będących przedmiotem leasingu	3	7	3	7
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek i koszty transakcyjne	-	345	9	9
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek	-	(2)	-	(8)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu pozostałych aktywów finansowych	(2)	4	-	3
Różnice kursowe otrzymane z pozostałych instrumentów pochodnych, netto	-	-	-	3
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(777)	(1.386)	(536)	(1.633)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wykup obligacji	-	(2.969)	-	-
Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	2	2.013	-	1.172
Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	(5)	(29)	(392)	(915)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych	320	1.037	521	(624)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto	-	(120)	2	(2)
Wypłacona dywidenda	(656)	(656)	(656)	(656)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(339)	(724)	(525)	(1.025)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(327)	123	(79)	(178)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych oraz pozostałych czynników	-	-	(3)	(2)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	655	198	308	406
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu zaklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	7	-	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	328	328	226	226

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. Akcje Orange Polska są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa jest wiodącym dostawcą usług telekomunikacyjnych w Polsce. Grupa dostarcza usługi telefonii komórkowej w oparciu o technologie CDMA, GSM, UMTS oraz LTE, usługi telefonii stacjonarnej (rozmowy lokalne, krajowe i międzynarodowe), linię cyfrową („ISDN”), stały dostęp do Internetu, telewizję oraz usługi transmisji głosu przez Internet („VoIP”). Ponadto, Grupa świadczy usługi w zakresie dzierżawy łączów oraz innych usług telekomunikacyjnych o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego, świadczy usługi w zakresie transmisji danych, multimedialnych oraz różnych usług internetowych. Orange Polska wykonuje działalność telekomunikacyjną na podstawie wpisu numer 1 do rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych prowadzonego przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej („UKE”).

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

Lista spółek ujętych w Skróconym Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) („Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku sporządzonego według MSSF, zawierającego noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”). Ponadto, Grupa zbyła wszystkie udziały w spółce Wirtualna Polska S.A. (patrz Nota 5), a Contact Center Sp. z o.o. został podzielony na dwie spółki: Contact Center Sp. z o.o. i Orange Szkolenia Sp. z o.o.

Przychody i wyniki segmentu

Grupa raportuje jeden segment operacyjny. Ocena wyników segmentu dokonywana jest przez Zarząd głównie na podstawie skonsolidowanych przychodów, skonsolidowanego wskaźnika EBITDA, skonsolidowanego zysku netto, skonsolidowanych organicznych przepływów pieniężnych, skonsolidowanych nakładów inwestycyjnych, skonsolidowanego wskaźnika dźwigni finansowej netto i skonsolidowanego wskaźnika dług finansowy netto / EBITDA w oparciu o skumulowany wskaźnik EBITDA za ostatnie cztery kwartały. EBITDA odpowiada zyskowi operacyjnemu przed amortyzacją i utratą wartości aktywów trwałych. Organiczne przepływy pieniężne odpowiadają przepływowi pieniężnym netto z działalności operacyjnej pomniejszonym o płatności dla dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych (z uwzględnieniem różnic kursowych netto zapłaconych/otrzymanych z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne) i powiększonym o przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych. Dźwignia finansowa netto to udział długu finansowego netto w sumie długu finansowego netto i kapitału własnego.

W celu usprawnienia oceny wyników, w przypadkach istotnych dla analizy trendów, powyższe informacje finansowe mogą zostać skorygowane przez wyłączenie wpływu znaczących jednorazowych transakcji lub innych zdarzeń oraz zmian zakresu konsolidacji.

Grupa Kapitałowa Orange Polska
Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2014 roku

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

<i>(w milionach złotych)</i>	9 miesięcy do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2013
Skorygowane przychody	9.125	9.674
Skorygowana EBITDA	3.060	3.195
Zysk netto w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	505	396
Skorygowane organiczne przepływy pieniężne	851	833
Skorygowane nakłady inwestycyjne	1.154	1.290
	Na dzień 30 września 2014	Na dzień 31 grudnia 2013
Dźwignia finansowa netto	26%	26%
Wskaźnik długu finansowego netto / skorygowana EBITDA	1,1	1,1

Poniżej zaprezentowano korekty wprowadzone do informacji finansowych dotyczących segmentu operacyjnego:

<i>(w milionach złotych)</i>	9 miesięcy do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2013
Przychody	9.125	9.766
- korekta dotycząca danych WP i ORE ⁽¹⁾	-	(92)
Skorygowane przychody	9.125	9.674
EBITDA	3.178	3.202
- korekta dotycząca danych WP i ORE ⁽¹⁾	-	(25)
- korekta dotycząca kosztów rozwiązania stosunku pracy	-	18
- korekta dotycząca zysku ze sprzedaży WP (patrz Nota 5)	(191)	-
- korekta dotycząca wpływu niektórych roszczeń i spraw sądowych	73	-
Skorygowana EBITDA	3.060	3.195
Organiczne przepływy pieniężne	493	833
- korekta dotycząca płatności za rezerwacje i inne prawa do częstotliwości	358	-
Skorygowane organiczne przepływy pieniężne	851	833
Nakłady inwestycyjne	1.531	1.544
- korekta dotycząca nakładów na rezerwacje i inne prawa do częstotliwości	(377)	(254)
Skorygowane nakłady inwestycyjne	1.154	1.290

⁽¹⁾ Skorygowane przychody i skorygowana EBITDA zawierają dane Wirtualnej Polski S.A. („WP”) za okres do lutego 2013 roku (patrz Nota 5) i nie zawierają danych Otwartego Rynku Elektronicznego S.A. („ORE”, jednostka zależna sprzedana w 2013 roku).

2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane 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 Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 3).

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

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

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

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 22 października 2014 roku.

Zastosowanie standardów i interpretacji w 2014 roku

Żadne nowe standardy i interpretacje nie zostały zastosowane przez Grupę od 1 stycznia 2014 roku.

Standardy i interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”. Standard został opublikowany 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Standard ten nie został jeszcze przyjęty przez Unię Europejską. Standard będzie miał wpływ głównie na:
 - rozpoznanie przychodów z umów pakietowych: zmianie ulegnie alokacja przychodu pomiędzy świadczenie usługi telekomunikacyjnej i telefon, stąd rozpoznanie przychodu będzie przyspieszone;
 - koszty pozyskania i utrzymania abonentów: część tych kosztów dotycząca inkrementalnych kosztów pozyskania kontraktu (np. wynagrodzenia agentów bezpośrednio związane z pozyskaniem kontraktu, z wyjątkiem subsydiów) będzie kwalifikowała się do odroczenia. Ogólna wartość kosztów nie ulegnie zmianie.
- KIMSF 21 „Opłaty”. Niniejsza interpretacja dostarcza wytycznych w zakresie określenia momentu rozpoznania zobowiązań z tytułu opłat publicznych. Interpretacja została zaakceptowana przez Unię Europejską do stosowania najpóźniej od 1 stycznia 2015 roku. Grupa zdecydowała przeciwko wcześniejszemu zastosowaniu interpretacji. Zdaniem Grupy zastosowanie interpretacji w przyszłości nie powinno mieć istotnego wpływu na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”. MSSF 9 ma docelowo zastąpić MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Standard został opublikowany 24 lipca 2014 roku i ma zastosowanie dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 „Instrumenty Finansowe” nie został jeszcze przyjęty przez Unię Europejską. Standard wprowadza:
 - klasyfikację i ujęcie aktywów finansowych w oparciu o charakterystykę ich przepływów pieniężnych i model biznesowy jednostki;
 - metodologię oceny wystąpienia utraty wartości aktywów finansowych, w której obecnie obowiązujący model „poniesionych strat” zastąpiono modelem „oczekiwanych strat”;
 - nowy model rachunkowości zabezpieczeń, który w większym stopniu powiązano z zarządzaniem ryzykiem.Obecnie Zarząd analizuje praktyczne skutki przyjęcia MSSF 9 oraz wpływ jego zastosowania na sprawozdanie finansowe.

Zmiany w prezentacji sprawozdania z przepływów pieniężnych

W czwartym kwartale 2013 roku Grupa zmieniła sposób prezentacji odpisów aktualizujących wybrane należności handlowe i zapasy. W rezultacie, dane porównawcze prezentowane jako zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zostały skorygowane w korespondencji z pozycjami prezentującymi zwiększenie/zmniejszenie stanu należności handlowych i zapasów, brutto.

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Poza zmianami opisanymi w Nocie 2 zasady rachunkowości oraz metody wycień przyjęte do przygotowania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku sporządzonym według MSSF (patrz Nota 2 oraz Nota 32 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku sporządzonego według MSSF).

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

Działalność Grupy nie wykazuje znaczących sezonowych lub cyklicznych trendów.

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

Sprzedaż Wirtualnej Polski S.A.

W dniu 13 lutego 2014 roku Grupa i o2 Sp. z o.o. sfinalizowały umowę sprzedaży akcji, na podstawie której Grupa zbyła wszystkie udziały w spółce Wirtualna Polska S.A. („WP”) za łączne wynagrodzenie wynoszące 367 milionów złotych, składające się z ceny sprzedaży w kwocie 356 milionów złotych otrzymanej w gotówce w pierwszym kwartale 2014 roku oraz w kwocie 26 milionów złotych otrzymanej 1 października 2014 roku, pomniejszonej o 15 milionów złotych zobowiązań przejętych przez Grupę. Ponadto, Grupa poniosła koszty transakcyjne w kwocie 4 milionów złotych.

Grupa sprzedała następujące aktywa i zobowiązania:

(w milionach złotych)

Aktywa:	202
- Wartość firmy	85
- Pozostałe wartości niematerialne	7
- Środki trwałe	43
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5
- Należności handlowe	25
- Obligacje wyemitowane przez Grupę ⁽¹⁾	26
- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
- Pozostałe	4
Zobowiązania:	30
- Zobowiązania handlowe	20
- Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8
- Pozostałe	2
Wartość sprzedanych aktywów netto	172

⁽¹⁾ Obligacje wyemitowane przez Grupę do WP zostały na dzień sprzedaży ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Zysk ze sprzedaży wynoszący 191 milionów złotych został zaprezentowany oddzielnie w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. Aktywa i zobowiązania WP były zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i zaprezentowane oddzielnie w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Rezerwacja częstotliwości 900 MHz

W dniu 27 czerwca 2014 roku Grupa otrzymała decyzję o przyznaniu rezerwacji częstotliwości 900 MHz na okres kolejnych 15 lat za opłatę wynoszącą 358 milionów złotych wniesioną w dniu 1 lipca 2014 roku. W rezultacie, Grupa zwiększyła o tę kwotę wartości niematerialne.

6. Zmiany w pożyczkach od jednostki powiązanej

W dniu 15 maja 2014 roku, Grupa oraz Atlas Services Belgium S.A., spółka zależna od Orange S.A., zawarły umowę o kredyt terminowy w wysokości 480 milionów EUR z terminem spłaty przypadającym w 2019 roku oraz aneks do istniejącej umowy o kredyt odnawialny, podwyższający wysokość kredytu o 230 milionów EUR do kwoty 480 milionów EUR oraz wydłużający termin wymagalności do 2018 roku. Warunki finansowe zawarte w powyższych umowach zostały określone w oparciu o warunki rynkowe.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku przepływy pieniężne netto z tytułu zaciągnięcia i spłat pożyczek od jednostki powiązanej wyniosły 3.050 milionów złotych (320 milionów złotych w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku). Na dzień 30 września 2014 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostki powiązanej wyniosła 4.449 milionów złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek i prowizji aranżacyjnych.

Grupa zawarła w ramach umowy z Orange S.A. nowe transakcje pochodne zabezpieczające ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej w zakresie finansowania w EUR od jednostki powiązanej. Wartość nominalna walutowo – procentowych instrumentów swap (CCIRS) i procentowych instrumentów swap (IRS) zawartych w ramach powyższej umowy na dzień 30 września 2014 roku wyniosła odpowiednio 760 milionów EUR i 2.700 milionów złotych z ujemną wyceną w wartości godziwej w łącznej kwocie 133 miliony złotych.

W dniu 22 maja 2014 roku Grupa wykupiła w dacie wymagalności obligacje o wartości nominalnej 700 milionów EUR wyemitowane przez TPSA Eurofinance France S.A. w 2009 roku w ramach programu emisji Średnioterminowych Papierów Dłużnych.

7. Dywidendy

W dniu 10 kwietnia 2014 roku Walne Zgromadzenie OPL S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2013 rok w wysokości 0,50 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 656 milionów złotych, została wypłacona w dniu 10 lipca 2014 roku.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 29.c-f Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2013 roku.

a. Postępowania prowadzone przez UKE i UOKiK

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie ruchu IP

W dniu 15 maja 2014 roku Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną. Wyrok ten zakończył postępowanie odwoławcze w sprawie kary nałożonej przez UOKiK na Orange Polska.

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie cen detalicznych za połączenia do Play

UOKiK poinformował Spółkę o przedłużeniu postępowania. Wskazana data przedłużenia to dzień 12 listopada 2014 roku.

Postępowanie UOKiK w sprawie przetargów na usługi mobilne

UOKiK poinformował Spółkę o przedłużeniu postępowania. Wskazana data przedłużenia to dzień 20 listopada 2014 roku.

Zgodnie z Ustawą o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w przypadku nie zastosowania się do jej przepisów Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorstwo kary w maksymalnej wysokości do 50 milionów EUR za niedopełnienie obowiązku udzielenia informacji jak również do 10% przychodów podmiotu, osiągniętych w poprzednim roku rozliczeniowym, za naruszenie przepisów prawa.

b. Postępowanie przed organami podatkowymi

Urząd Kontroli Skarbowej zakończył postępowanie kontrolne dotyczące rozliczeń podatkowych OPL S.A. za 2009 rok i w dniu 31 marca 2014 roku doręczył wyniki kontroli. Wyniki kończą postępowanie przed Urzędem Kontroli Skarbowej i potwierdzają poprawność rozliczeń Spółki w zakresie podatku VAT. Wyniki wskazują również na pewne nieprawidłowości w zakresie kalkulacji innych zobowiązań podatkowych, ale nie określają obowiązków Spółki. W opinii Spółki wątpliwości dotyczące jej rozliczeń podatkowych zostały podniesione przez Urząd Kontroli Skarbowej niezasadnie i prawdopodobieństwo ostatecznych wpływów środków jest niskie. Ocena ta została potwierdzona przez zewnętrznych doradców podatkowych.

c. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Poza kwestiami opisanymi powyżej, działalność operacyjna Grupy podlega prawnym, społecznym i administracyjnym regulacjom oraz Grupa jest stroną postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Niektóre decyzje regulacyjne mogą być krzywdzące dla Grupy, a wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od takich decyzji mogą mieć negatywne skutki dla Grupy. Grupa systematycznie monitoruje ryzyka i zdaniem Zarządu utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

9. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 30 września 2014 roku Orange S.A. był właścicielem 50,67% akcji Spółki i miał prawo do powoływania większości Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu.

Przychody Grupy od podmiotów Grupy Orange obejmują przede wszystkim rozliczenia międzyoperatorskie, usługi z zakresu badań i rozwoju oraz transmisję danych. Zakupy od Grupy Orange obejmują przede wszystkim koszty rozliczeń międzyoperatorskich, dzierżawy łącz, usług sieciowych, informatycznych i konsultingowych oraz opłat licencyjnych za używanie marki.

Należności, zobowiązania oraz koszty finansowe dotyczące transakcji z Grupą Orange wynikają z umów finansowania i umów w zakresie instrumentów pochodnych. Koszty finansowe netto składają się z kosztów odsetkowych (w tym zamortyzowanej części prowizji) i zysków/(strat) z tytułu różnic kursowych od pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz różnic kursowych i kosztów odsetkowych z instrumentów swap zawartych z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi wyżej pożyczkami. Przychody finansowe od Orange S.A. oraz środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością.

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2014		3 miesiące do 30 września 2013	
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	54	155	50	152
Orange S.A. (jednostka dominująca)	32	97	34	103
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	22	58	16	49
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(72)	(210)	(76)	(249)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(27)	(76)	(27)	(80)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(45)	(134)	(49)	(169)
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	(37)	(99)	(40)	(125)
Przychody finansowe:	1	5	1	1
Orange S.A. (jednostka dominująca)	1	5	1	1
Koszty finansowe, netto:	(50)	(115)	(19)	(13)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(13)	(66)	(43)	7
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(37)	(49)	24	(20)
Wyplacona dywidenda:	332	332	332	332
Orange S.A. (jednostka dominująca)	332	332	332	332

Grupa Kapitałowa Orange Polska
Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2014 roku

(w milionach złotych)

	<i>Na dzień 30 września 2014</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2013</i>
Należności:	67	79
Orange S.A. (jednostka dominująca)	42	61
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	25	18
Zobowiązania:	101	112
Orange S.A. (jednostka dominująca)	39	54
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	62	58
Należności finansowe:	7	5
Orange S.A. (jednostka dominująca)	7	5
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	197	37
Orange S.A. (jednostka dominująca)	197	37
Zobowiązania finansowe:	4.589	1.403
Orange S.A. (jednostka dominująca)	140	9
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.449	1.394

Świadczenia (wynagrodzenia, nagrody oraz odprawy, w tym odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji – w pieniądzu, w naturze lub w formie innych korzyści) wypłacone zgodnie z umownymi zobowiązaniami na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej OPL S.A. w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2014 i 2013 roku wyniosły odpowiednio 13,9 miliona złotych i 13,4 miliona złotych, w tym odpowiednio 1,3 miliona złotych i 0,7 miliona złotych naliczone w okresach poprzednich. W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2014 i 2013 roku wysokość naliczonych kosztów z tytułu świadczeń dla Zarządu Spółki wyniosła 0,9 miliona złotych oraz 0,6 miliona złotych.

W dniu 6 lutego 2014 roku Rada Nadzorcza powołała pana Mariusza Gacę na stanowisko Członka Zarządu OPL S.A. ds. Rynku Biznesowego.

W dniu 24 lutego 2014 roku pan Jacques de Galzain złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu OPL S.A. ds. Finansów ze skutkiem na dzień 28 lutego 2014 roku.

W dniu 17 marca 2014 roku Rada Nadzorcza powołała pana Macieja Nowohońskiego na stanowisko Członka Zarządu OPL S.A. ds. Finansów.

W dniu 9 września 2014 roku pan Vincent Lobry złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu OPL S.A. ds. Zarządzania Wartością i Konwergencją ze skutkiem na dzień 15 października 2014 roku.

W dniu 14 października 2014 roku pan Mariusz Gaca, Członek Zarządu OPL S.A. ds. Rynku Biznesowego, został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu OPL S.A.

W dniu 10 kwietnia 2014 roku wygasły mandaty Członków Rady Nadzorczej OPL S.A. pana Timothy Boatman i pana Pierre Louette i nie zostały odnowione. W tym samym dniu Walne Zgromadzenie OPL S.A. powołało pana Russ Houlden oraz panią Valérie Thérond na Członków Rady Nadzorczej OPL S.A.

W dniu 10 lipca 2014 roku pan Benoît Scheen złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej OPL S.A. ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2014 roku.

W dniu 9 października 2014 roku Rada Nadzorcza OPL S.A. powołała w jej skład pana Ramon Fernandez.

10. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
22 października 2014 Data	Bruno Duthoit Imię i nazwisko	Prezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
22 października 2014 Data	Maciej Nowohoński Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
22 października 2014 Data	Mariusz Gaca Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
22 października 2014 Data	Piotr Muszyński Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
22 października 2014 Data	Jacek Kowalski Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
				Podpis
				22 października 2014 Data
				Zuzanna Góral Imię i nazwisko
				Dyrektor Rachunkowości i Kontroli Wewnętrznej Stanowisko / funkcja