

GRUPA KAPITAŁOWA ORANGE POLSKA

**SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



21 października 2015 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	9
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. Wartość godziwa instrumentów finansowych	11
8. Dywidenda	11
9. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	11
10. Transakcje ze stronami powiązanymi	12
11. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	13

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	3 miesiące do 30 września 2015	9 miesięcy do 30 września 2015	3 miesiące do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2014
Przychody	2.971	8.914	3.046	9.125
Usługi obce	(1.524)	(4.562)	(1.441)	(4.388)
Koszty świadczeń pracowniczych	(430)	(1.317)	(446)	(1.421)
Pozostałe koszty operacyjne	(175)	(530)	(205)	(586)
Pozostałe przychody operacyjne	77	284	80	234
Zyski ze sprzedaży aktywów	10	58	6	23
Zysk ze sprzedaży Wirtualnej Polski S.A.	-	-	-	191
Amortyzacja	(716)	(2.159)	(759)	(2.303)
(Utworzenie)/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	(1)	2	(4)	(7)
Zysk operacyjny	212	690	277	868
Przychody odsetkowe	4	12	3	10
Koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe	(53)	(154)	(62)	(249)
Straty z tytułu różnic kursowych, netto	-	-	(1)	(2)
Koszty dyskonta	(27)	(68)	(25)	(81)
Koszty finansowe, netto	(76)	(210)	(85)	(322)
Podatek dochodowy	(26)	(73)	(52)	(41)
Skonsolidowany zysk netto	110	407	140	505
Zysk netto przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	110	407	140	505
Zysk netto przypisany udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)	0,08	0,31	0,11	0,38
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 2015	9 miesięcy do 30 września 2015	3 miesiące do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2014
Skonsolidowany zysk netto	110	407	140	505
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	18	18	(15)	(15)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	(3)	(3)	3	3
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	5	51	(57)	(68)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	(1)	(10)	11	13
Inne całkowite dochody/(straty), netto	19	56	(58)	(67)
Całkowite dochody ogółem	129	463	82	438
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom Orange Polska S.A.	129	463	82	438
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	Na dzień 30 września 2015	Na dzień 31 grudnia 2014
AKTYWA		
Wartość firmy	3.940	3.940
Pozostałe wartości niematerialne	2.988	3.215
Środki trwałe	10.933	11.715
Należności handlowe	199	138
Instrumenty pochodne	97	70
Pozostałe aktywa finansowe	14	14
Pozostałe aktywa	22	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	839	934
Aktywa trwałe razem	19.032	20.026
Zapasy	180	198
Należności handlowe	1.525	1.372
Instrumenty pochodne	38	21
Pozostałe aktywa finansowe	10	10
Należności z tytułu podatku dochodowego	1	4
Pozostałe aktywa (w tym 761 milionów złotych depozytu wpłaconego w trakcie aukcji na rezerwacje częstotliwości)	846	154
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	100	71
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	231	248
Aktywa obrotowe razem	2.931	2.078
SUMA AKTYWÓW	21.963	22.104
PASYWA		
Kapitał zakładowy	3.937	3.937
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	832	832
Pozostałe kapitały rezerwowe	(63)	(119)
Zyski zatrzymane	7.497	7.746
Kapitał własny przypisany właścicielom Orange Polska S.A.	12.203	12.396
Udziały nie dające kontroli	2	2
Kapitał własny razem	12.205	12.398
Zobowiązania handlowe	763	866
Pożyczki od jednostki powiązanej	2.834	3.229
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	72	59
Instrumenty pochodne	140	148
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	267	345
Rezerwy	310	303
Przychody przyszłych okresów	51	47
Zobowiązania długoterminowe razem	4.437	4.997
Zobowiązania handlowe	1.647	2.006
Pożyczki od jednostki powiązanej	2.071	1.078
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	62	65
Instrumenty pochodne	7	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	182	179
Rezerwy	743	790
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12	58
Pozostałe zobowiązania	178	131
Przychody przyszłych okresów	419	402
Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.321	4.709
SUMA PASYWÓW	21.963	22.104

Grupa Kapitałowa Orange Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2015 roku

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 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 2015 roku	3.937	832	(106)	(137)	45	79	7.746	12.396	2	12.398
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku	-	-	51	18	(13)	-	407	463	-	463
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	(656)	(656)	-	(656)
Saldo na 30 września 2015 roku	3.937	832	(55)	(119)	32	79	7.497	12.203	2	12.205
Saldo na 1 stycznia 2014 roku	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
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	(656)	(656)	-	(656)
Saldo na 30 września 2014 roku	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 2015	9 miesięcy do 30 września 2015	3 miesiące do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Skonsolidowany zysk netto	110	407	140	505
<i>Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>				
Zyski ze sprzedaży aktywów	(10)	(58)	(6)	(23)
Zysk ze sprzedaży Wirtualnej Polski S.A.	-	-	-	(191)
Amortyzacja	716	2.159	759	2.303
Utworzenie/(odwrócenie) odpisu z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	1	(2)	4	7
Koszty finansowe, netto	76	210	85	322
Podatek dochodowy	26	73	52	41
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących	(29)	(163)	(45)	(108)
(Zyski)/Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	(1)	-	2	2
<i>Zmiana kapitału obrotowego</i>				
Zmniejszenie stanu zapasów, brutto	42	27	23	13
Zwiększenie stanu należności handlowych, brutto	(39)	(217)	(37)	(95)
Zmniejszenie stanu zobowiązań handlowych	(88)	(186)	(76)	(72)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	18	(39)	27	9
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów i pozostałych zobowiązań	(12)	89	(27)	(81)
Otrzymane odsetki	4	12	3	9
Odsetki zapłacone i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych, netto	(99)	(209)	(112)	(370)
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto	11	(1)	1	4
Podatek dochodowy zapłacony	(18)	(36)	(4)	(42)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	708	2.066	789	2.233
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(398)	(1.138)	(395)	(1.531)
Zmniejszenie stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych	(21)	(201)	(394)	(257)
Depozyt wpłacony w trakcie aukcji na rezerwację częstotliwości	(313)	(741)	-	-
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	(3)	2	-	3
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	16	104	11	45
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek i koszty transakcyjne	8	8	-	345
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek	-	-	-	(2)
Zmniejszenie stanu należności dotyczących środków trwałych będących przedmiotem leasingu	3	7	3	7
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu pozostałych aktywów finansowych	(2)	(2)	(2)	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(710)	(1.961)	(777)	(1.386)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wykup obligacji	-	-	-	(2.969)
Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek i kredytów	-	772	2	2.013
Splata długoterminowych pożyczek i kredytów	(8)	(37)	(5)	(29)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów krótkoterminowych	436	(206)	320	1.037
Różnice kursowe otrzymane/(zapłacone) z instrumentów pochodnych, netto	1	4	-	(120)
Wyplacona dywidenda	(656)	(656)	(656)	(656)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(227)	(123)	(339)	(724)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(229)	(18)	(327)	123
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	1	-	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	460	248	655	205 ⁽¹⁾
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	231	231	328	328

⁽¹⁾ Zawiera 7 milionów złotych zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Noty do Skróconego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Grupa Kapitałowa Orange Polska

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

Grupa jest wiodącym dostawcą 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 ICT (*Information and Communications Technology*), 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, prowadzi działalność obrotu energią elektryczną oraz sprzedaje usługi finansowe.

Siedziba Orange Polska mieści się 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku sporządzonego według MSSF, zawierającego noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”). Ponadto, Telefon 2000 Sp. z o.o. został zlikwidowany w maju 2015 roku, a Ramsat S.A. zmienił nazwę na Orange Retail S.A. w czerwcu 2015 roku. W dniu 25 sierpnia 2015 roku Grupa sfinalizowała umowę sprzedaży zawartą 6 lipca 2015 roku, na podstawie której 100% udziałów w spółce Contact Center Sp. z o.o. zostało sprzedanych za łączne wynagrodzenie wynoszące 9 milionów złotych. Zysk na sprzedaży wyniósł 3 miliony złotych.

Przychody i wyniki segmentu (Grupy)

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 zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych, zmiany stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych i wartości niematerialnych, wpływ 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 głównie przez wyłączenie wpływu znaczących nadzwyczajnych transakcji lub innych zdarzeń niezwiązanych ze zwykłą działalnością oraz zmian zakresu konsolidacji, jak zaprezentowano w poniższej tabeli.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

<i>(w milionach złotych)</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2015</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2014</i>
Skorygowane przychody	8.914	9.109
Skorygowana EBITDA	2.848	3.056
Zysk netto w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	407	505
Skorygowane organiczne przepływy pieniężne	833	851
Skorygowane nakłady inwestycyjne	1.138	1.154
	<i>Na dzień 30 września 2015</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2014</i>
Dźwignia finansowa netto	28%	25%
Wskaźnik długu finansowego netto / skorygowana EBITDA	1,3	1,1

Poniżej zaprezentowano korekty wprowadzone do informacji finansowych dotyczących segmentu operacyjnego:

<i>(w milionach złotych)</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2015</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2014</i>
Przychody	8.914	9.125
- korekta dotycząca danych Wirtualnej Polski S.A. i Contact Center Sp. z o.o. ⁽¹⁾	-	(16)
Skorygowane przychody	8.914	9.109
EBITDA	2.847	3.178
- korekta dotycząca zysku ze sprzedaży Wirtualnej Polski S.A.	-	(191)
- korekta dotycząca danych Wirtualnej Polski S.A. i Contact Center Sp. z o.o. ⁽¹⁾	-	(4)
- korekta dotycząca wpływu niektórych roszczeń i spraw sądowych	-	73
- korekta dotycząca kosztów rozwiązania stosunku pracy	1	-
Skorygowana EBITDA	2.848	3.056
Organiczne przepływy pieniężne	92	493
- korekta dotycząca depozytu wpłaconego w trakcie aukcji na rezerwację częstotliwości		
(patrz Noty 5 i 11)	741	-
- korekta dotycząca płatności za rezerwację częstotliwości	-	358
Skorygowane organiczne przepływy pieniężne	833	851
Nakłady inwestycyjne	1.138	1.531
- korekta dotycząca nakładów na rezerwację i inne prawa do częstotliwości	-	(377)
Skorygowane nakłady inwestycyjne	1.138	1.154

⁽¹⁾ Skorygowane przychody i skorygowana EBITDA za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku nie zawierają danych Wirtualnej Polski S.A. (jednostki zależnej sprzedanej w lutym 2014 roku) oraz zawierają dane Contact Center Sp. z o.o. (jednostki zależnej sprzedanej w sierpniu 2015 roku) za okres do sierpnia 2014 roku.

2. 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 3).

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku sporządzonym według MSSF.

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

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

Niniejsze Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 października 2015 roku.

Zastosowanie standardów lub interpretacji w 2015 roku

- KIMSF 21 „Opłaty”. Niniejsza interpretacja dostarcza wytycznych w zakresie określenia momentu rozpoznania zobowiązań z tytułu opłat publicznych. Zastosowanie KIMSF 21 nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Istotne zmiany w standardach i interpretacjach opublikowanych, ale jeszcze nie przyjętych

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”. Standard został opublikowany 28 maja 2014 roku. We wrześniu 2015 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zmieniła datę wejścia w życie MSSF 15. Standard będzie miał zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

3. 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 Nocie 2 oraz w Nocie 31 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2014 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

W pierwszym kwartale 2015 roku Grupa zawarła ze Związkami Zawodowymi porozumienia ograniczające pozostałe świadczenia po okresie zatrudnienia dla byłych pracowników Grupy oraz zobowiązujące do dodatkowych wpłat na fundusz socjalny w latach 2015-2017 w łącznej wysokości 24 milionów złotych. W związku z powyższym, w pierwszym kwartale 2015 roku, koszty świadczeń pracowniczych zostały zmniejszone o 58 milionów złotych stanowiących wpływ netto 82 milionów złotych rozwiązanej rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia i 24 milionów złotych ujętego zobowiązania dotyczącego dodatkowych wpłat na fundusz socjalny.

Od 2015 roku Grupa wydłużyła szacowany okres użytkowania niektórych elementów oprogramowania, co zmniejszyło o 95 milionów złotych koszt amortyzacji w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku, koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe wynosiły 154 miliony złotych i były niższe o 95 milionów złotych w porównaniu do okresu 9 miesięcy zakończonego 30 września 2014 roku. Zmiana wynikała głównie z niższych kosztów odsetkowych od długu zrefinansowanego w 2014 roku i z niższych kosztów finansowych z instrumentów pochodnych (w maju 2014 roku Grupa wykupiła obligacje o wartości nominalnej 700 milionów EUR wyemitowane w ramach programu emisji Średnioterminowych Papierów Dłużnych, które zostały zrefinansowane pożyczkami od Atlas Services Belgium S.A., spółki zależnej od Orange S.A.).

Kwota przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku zawiera 741 milionów złotych depozytu wpłaconego w trakcie aukcji na rezerwację częstotliwości 800 MHz i 2600 MHz (patrz Nota 11).

6. Zmiany w pożyczkach od jednostki powiązanej

W dniu 13 maja 2015 roku Grupa oraz Atlas Services Belgium S.A., spółka zależna od Orange S.A., zawarły umowę o pożyczkę w wysokości 190 milionów EUR z terminem spłaty przypadającym w 2021 roku. Dodatkowo w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku przepływy pieniężne netto z tytułu zaciągnięcia i spłat krótkoterminowej pożyczki od Atlas Services Belgium S.A. wyniosły (200) milionów złotych.

Na dzień 30 września 2015 roku łączna pozostała do spłaty kwota pożyczek od jednostki powiązanej wyniosła 4.905 milionów złotych, z uwzględnieniem naliczonych odsetek, prowizji aranżacyjnych oraz zmiany wartości godziwej pożyczki zabezpieczonej przed zmianami wartości godziwej. Na dzień 30 września 2015 roku średnioważone efektywne oprocentowanie pożyczek od jednostki powiązanej wynosiło 1,46% bez uwzględnienia wpływu instrumentów pochodnych oraz 3,86% z uwzględnieniem wpływu instrumentów pochodnych.

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 2015 roku wyniosła odpowiednio 950 milionów EUR i 3.550 milionów złotych z ujemną wyceną w wartości godziwej w łącznej kwocie 32 milionów złotych.

7. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Instrumenty pochodne stanowią aktywa finansowe i zobowiązania finansowe Grupy, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w sposób opisany w Nocie 21 w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku sporządzonym według MSSF. Znaczące dane źródłowe wykorzystywane przez Grupę w technice wyceny wartości godziwej instrumentów pochodnych są klasyfikowane do Poziomu 2 hierarchii wartości godziwej opisanej w Nocie 22.1.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy jest zbliżona do ich wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu rezerwacji i innych praw do częstotliwości, dla których na dzień 30 września 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku szacowana wartość godziwa przewyższała wartość bilansową odpowiednio o 187 milionów złotych i 217 milionów złotych.

8. Dywidenda

W dniu 9 kwietnia 2015 roku Walne Zgromadzenie Orange Polska S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2014 rok oraz z zysków zatrzymanych z lat poprzednich w wysokości 0,50 złotego na jedną akcję. Dywidenda, wynosząca 656 milionów złotych, została wypłacona w dniu 9 lipca 2015 roku.

9. 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 28 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2014 roku.

a. Postępowania prowadzone przez UOKiK

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

UOKiK poinformował Spółkę o przedłużeniu postępowania. Wskazana data przedłużenia to dzień 13 listopada 2015 roku. Ponadto Orange Polska otrzymała w maju 2015 roku zawiadanie do próby ugodowej na wniosek złożony w sądzie przez P4, w którym P4 podnosi roszczenia dotyczące detalicznych cen usług mobilnych w okresie pomiędzy kwietniem 2012 roku a 31 grudnia 2014 roku. W trakcie posiedzenia sądu w dniu 2 lipca 2015 roku strony nie zawarły ugody. We wrześniu 2015 roku Orange Polska otrzymał również pozew P4, w którym P4 żąda zapłaty odszkodowania dotyczącego detalicznych cen usług mobilnych w okresie pomiędzy lipcem 2009 roku a marcem 2012 roku.

Postępowanie UOKiK w sprawie przetargów na usługi mobilne

UOKiK poinformował Spółkę o przedłużeniu postępowania. Wskazana data przedłużenia to dzień 20 grudnia 2015 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 i/lub do 10% przychodów podmiotu, osiągniętych w poprzednim roku rozliczeniowym, za naruszenie przepisów prawa.

b. Postępowanie przed Komisją Europejską w sprawie dostępu szerokopasmowego

W dniu 26 czerwca 2015 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Unii Europejskiej. Wyrok jeszcze nie zapadł. Każda ze stron będzie mogła odwołać się od wyroku Sądu Unii Europejskiej do Trybunału Sprawiedliwości.

c. Pozostałe zobowiązania warunkowe i rezerwy

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 zdanien Zarządu utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

10. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 30 września 2015 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, transmisji danych, usług informatycznych i konsultingowych oraz opłat licencyjnych za używanie marki.

Należności i zobowiązania finansowe, koszty finansowe 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. 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 2015	9 miesięcy do 30 września 2015	3 miesiące do 30 września 2014	9 miesięcy do 30 września 2014
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody:	42	146	54	155
Orange S.A. (jednostka dominująca)	22	82	32	97
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	20	64	22	58
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług:	(63)	(195)	(72)	(210)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(20)	(58)	(27)	(76)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(43)	(137)	(45)	(134)
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	(35)	(101)	(37)	(99)
Przychody finansowe:	1	3	1	5
Orange S.A. (jednostka dominująca)	1	3	1	5
Koszty finansowe, netto:	(47)	(133)	(50)	(115)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	13	(58)	(13)	(66)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(60)	(75)	(37)	(49)
Inne całkowite dochody/(straty):	2	49	(60)	(84)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	2	49	(60)	(84)
Wyplacona dywidenda:	332	332	332	332
Orange S.A. (jednostka dominująca)	332	332	332	332

(w milionach złotych)

	Na dzień 30 września 2015	Na dzień 31 grudnia 2014
Należności:	53	71
Orange S.A. (jednostka dominująca)	28	46
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	25	25
Zobowiązania:	72	106
Orange S.A. (jednostka dominująca)	16	43
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	56	63
Należności finansowe:	115	70
Orange S.A. (jednostka dominująca)	115	70
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	114	69
Orange S.A. (jednostka dominująca)	114	69
Zobowiązania finansowe:	5.053	4.455
Orange S.A. (jednostka dominująca)	147	148
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	4.906	4.307

Świadczenia (wynagrodzenia, nagrody, świadczenia po okresie zatrudnienia 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 2015 i 2014 roku wyniosły odpowiednio 10,5 miliona złotych i 13,9 miliona złotych, w tym 1,3 miliona złotych i 1,3 miliona złotych naliczone w okresach poprzednich. W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 i 2014 roku wysokość naliczonych kosztów z tytułu świadczeń dla Zarządu Spółki wyniosła odpowiednio 0,8 miliona złotych oraz 0,9 miliona złotych.

W dniu 9 kwietnia 2015 roku wygaś mandat pana Sławomira Lachowskiego, Członka Rady Nadzorczej OPL S.A., i nie został odnowiony. W tym samym dniu Walne Zgromadzenie OPL S.A. powołało panią Marię Pasto-Wiśniewską na Członka Rady Nadzorczej OPL S.A.

W dniu 8 października 2015 roku Rada Nadzorcza OPL S.A. powołała panią Jolantę Dudek na stanowisko Członka Zarządu OPL S.A. ds. Obsługi Klientów i Strategii Relacji z Klientami, panią Bożenę Leśniewską na stanowisko Członka Zarządu OPL S.A. ds. Sprzedaży i Komercyjnej Digitalizacji oraz pana Michała Paschalis-Jakubowicza na stanowisko Członka Zarządu OPL S.A. ds. Marketingu.

11. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 19 października 2015 roku Urząd Komunikacji Elektronicznej („UKE”) poinformował, iż Orange Polska wylicytowała zwycięskie oferty na 2 bloki o szerokości 5 MHz w paśmie 800 MHz oraz 3 bloki o szerokości 5 MHz w paśmie 2600 MHz.

Łączna cena zaoferowana w czasie aukcji za wszystkie wymienione wyżej bloki wyniosła 3.168 milionów złotych. Płatność zostanie dokonana po złożeniu przez Orange Polska wniosku o rezerwację do UKE oraz po wydaniu przez UKE decyzji w zakresie tej rezerwacji.

Orange Polska zamierza ubiegać się o przydział wszystkich wylicytowanych częstotliwości i odebrać rezerwację 2 bloków o szerokości 5 MHz w paśmie 800 MHz oraz 3 bloków o szerokości 5 MHz w paśmie 2600 MHz. Orange Polska ocenia, że płatności za wyżej wymienione częstotliwości zostaną dokonane albo przed końcem 2015 roku albo na początku 2016 roku. Rezerwacje dotyczące powyższych częstotliwości będą ważne przez 15 lat z możliwością ich przedłużenia.

Nabycie częstotliwości w paśmie 800 MHz oraz 2600 MHz stanowi realizację strategii Orange Polska w zakresie poprawienia pozycji Spółki w zakresie posiadanych częstotliwości radiowych oraz poszerzenia możliwości rozwoju usług telefonii komórkowej.

Płatność za nowe częstotliwości zostanie sfinansowana z obecnych oraz nowych pożyczek udzielonych przez Grupę Orange.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Orange Polska				<p>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</p> <p>Podpis</p> <p>21 października 2015 r. Data</p> <p>Zuzanna Góral Imię i nazwisko</p> <p>Dyrektor Rachunkowości i Kontroli Wewnętrznej Stanowisko / funkcja</p>
21 października 2015 r. Data	Bruno Duthoit Imię i nazwisko	Prezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Maciej Nowohoński Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Mariusz Gaca Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Piotr Muszyński Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Jolanta Dudek Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Jacek Kowalski Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Bożena Leśniewska Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2015 r. Data	Michał Paschalis- Jakubowicz Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	