

SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK**

ZA I KWARTAŁ 2005 ROKU

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK
ZA I KWARTAŁ 2005 ROKU****Spis treści****Strona**

| | |
|--|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| INFORMACJE OGÓLNE | 4 |
| WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK | 7 |
| PLANOWANE PODWYŻSZENIE KAPITAŁU | 9 |
| SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 11 |
| SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS | 12 |
| SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM | 14 |
| SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH | 15 |
| INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 16 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK | 18 |
| PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO SOFTBANK S.A. | 52 |

Sprawozdanie zawiera 62 kolejno ponumerowane strony, od strony 1 do 62.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Softbank S.A. dnia 13 maja 2005 roku.

W imieniu Zarządu:

Krzysztof Korba
Prezes Zarządu

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK
ZA I KWARTAŁ 2005 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 |
| I. Przychody ze sprzedaży | 96 631 | 74 880 | 24 066 | 15 620 |
| II. Zysk z działalności operacyjnej | 4 462 | 152 | 1 111 | 32 |
| III. Zysk brutto | 5 638 | 3 405 | 1 404 | 710 |
| IV. Zysk za okres sprawozdawczy | 5 016 | 3 047 | 1 249 | 636 |
| - przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 4 712 | 3 029 | 1 174 | 632 |
| V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (16 350) | (29 824) | (4 072) | (6 221) |
| VI. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | 2 457 | (23 372) | 612 | (4 875) |
| VII. Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej | 526 | 5 256 | 131 | 1 096 |
| VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 33 977 | 4 175 | 8 462 | 871 |
| IX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,21 | 0,13 | 0,05 | 0,03 |
| X. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,21 | 0,13 | 0,05 | 0,03 |

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca kwartału. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 marca 2005 roku 1 EUR = 4,0153
 - w okresie od 1 stycznia 2004 roku do 31 marca 2004 roku 1 EUR = 4,7938

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Softbank („Grupa Softbank”) jest SOFTBANK S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ul. 17 Stycznia 72a.

Spółka została utworzona 18 stycznia 1989 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością a następnie aktem notarialnym z dnia 31 sierpnia 1993 roku została przekształcona i od dnia 31 sierpnia 1993 roku prowadzi działalność w formie Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie przy ul. 17 Stycznia 72a wpisanej obecnie do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 33391, a poprzednio do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczy - Rejestrowy, pod numerem RHB 17220.

Od 1998 roku akcje Jednostki Dominującej notowane są na rynku podstawowym Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych.

Softbank S.A. zajmuje się działalnością doradczą w zakresie oprogramowania i sprzętu komputerowego oraz dostarczaniem oprogramowania i sprzętu komputerowego.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-7220), jest „działalność w zakresie oprogramowania”. Klasa ta obejmuje działalność związaną z analizą, projektowaniem i programowaniem systemów gotowych do użycia. Przedmiotem działalności Jednostki Dominującej według klasyfikacji przyjętej przez GPW S.A. jest „informatyka”. Inne podmioty z Grupy prowadzą przeważnie pokrewną działalność za wyjątkiem spółki AWiM Mediabank S.A., której zakres działalności dotyczy: prowadzenia stacji radiowej, public relations, usług promocyjnych oraz wydawniczych. Działalność wydawnicza jest obecnie w trakcie zaniechania.

Grupa, oprócz świadczenia kompleksowych usług informatycznych, zajmują się również sprzedażą towarów obejmujących sprzęt komputerowy. Sprzedaż towarów dokonywana przez Grupę jest w dużej części powiązana ze świadczeniem usług związanych z oprogramowaniem.

Zakres podstawowej działalności Grupy Softbank w podziale na odpowiednie segmenty został opisany w sprawozdaniu finansowym.

W 2005 roku Grupa zastosowała dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po raz pierwszy Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego. W punkcie 17 dodatkowych not objaśniających zostały przedstawione podstawowe różnice pomiędzy danymi wykazywanymi w latach poprzednich zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. 2002 roku Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami) a zaadoptowanymi od 1 stycznia 2005 roku Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Przyjęto założenie, że Jednostka Dominująca oraz jednostki podporządkowane będą kontynuować działalność w dającej przewidzieć się przyszłości. W okresie obrotowym nie odnotowano przesłanek mogących przeczyć powyższemu założeniu.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2005 roku zostało sporządzone zgodnie z założeniami MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”. Polityka księgową zastosowaną do sporządzenia niniejszego sprawozdania została przedstawiona w Notach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE (kontynuacja)

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 marca 2005 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji |
|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| Krzysztof Korba | Prezes Zarządu | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Robert Smułkowski | Członek Zarządu | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Piotr Jeleński | Członek Zarządu | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Przemysław Borzestowski | Członek Zarządu | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Przemysław Sęczkowski | Członek Zarządu | 01.01.2005-31.03.2005 |

Na dzień 31 marca 2005 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Ryszard Krauze | Przewodniczący Rady Nadzorczej | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Alicja Kornasiewicz | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Stanisław Janiszewski | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Maciej Grelowski | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2005-31.03.2005 |
| Piotr Mondalski | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2005-31.03.2005 |

Wykaz akcjonariuszy i opis zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Softbank S.A.

Akcjonariat Softbank S.A. wg informacji posiadanych w dniu 13 maja 2005 roku

| Akcjonariusz | Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA | Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|----------------------|--|--|
| Prokom Software S.A. | 5.238.000 | 25,002 % |
| Nihonswi AG | 2.042.910 | 9,750 % |
| Zbigniew Opach | 1.880.432 | 8,980 % |
| Grupa PZU S.A. | 1.320.155 | 6,301 % |

W porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym liczba i struktura akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% akcji nie zmieniła się.

Aktualnie kapitał zakładowy Softbank S.A. wynosi 20.950.512 PLN i dzieli się na 20.950.512 akcji zwykłych o wartości 1 PLN każda.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE (kontynuacja)**Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji i opcji Softbank S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące**

| Członkowie Rady Nadzorczej | stan na 28 lutego 2005 | liczba akcji |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | | stan na 13 maja 2005 |
| Ryszard Krauze | 0 | 0 (bez zmian) |
| Stanisław Janiszewski | 1.600 | 1.600 (bez zmian) |
| Alicja Kornasiewicz | 0 | 0 (bez zmian) |
| Maciej Grelowski | 0 | 0 (bez zmian) |
| Piotr Mondalski | 2.500 | 2.500 (bez zmian) |

| Członkowie Zarządu | stan na 28 lutego 2005 | liczba akcji |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | | stan na 13 maja 2005 |
| Krzysztof Korba | 0 | 0 (bez zmian) |
| Piotr Jeleński | 0 | 0 (bez zmian) |
| Robert Smułkowski | 1.500 | 1.500 (bez zmian) |
| Przemysław Borzestowski | 0 | 0 (bez zmian) |
| Przemysław Sęczkowski | 0 | 0 (bez zmian) |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK

Grupa Softbank osiągnęła dobre wyniki finansowe za I kwartał 2005 roku. Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły w I kwartale 2005 r. 96 631 tys. PLN, co oznacza wzrost o 21 751 tys. PLN (29,0%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wysoką dynamikę wzrostu Grupa zawdzięcza głównie zwiększeniu sprzedaży w Jednostce Dominującej. Przychody Softbank S.A. wzrosły w omawianym okresie o 32,8% do 79 280 tys. PLN.

Zysk operacyjny Grupy Softbank S.A. wyniósł w I kwartale 4 462 tys. PLN, co oznacza niemal trzydziestokrotny wzrost w porównaniu z I kwartałem ubiegłego roku. Poprawa zysku operacyjnego o 4 310 tys. PLN wynika głównie ze zwiększenia wielkości sprzedaży. Na niższej o 2,3 p.p. marży brutto Grupa zrealizowała zysk brutto większy o 2 035 tys. PLN. Drugim czynnikiem jest zmniejszenie kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu o 2 016 tys. PLN.

Dzięki zabezpieczeniu przed ryzykiem kursowym osłabienie złotego miało nieznaczny wpływ na wyniki Grupy Softbank S.A. Zysk netto Grupy był zbliżony do zysku operacyjnego i wyniósł 4 712 tys. PLN (wzrost o 55,5%).

W I kwartale 2005 roku znacząco poprawiły się wskaźniki rentowności Grupy Softbank S.A. Marża operacyjna Grupy wzrosła o 4,4 p.p. do 4,6%, natomiast marża netto wyniosła 4,9%.

| Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Softbank | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) | Zmiana (%) |
|---|---|---|-------------------|
| | tys. PLN | tys. PLN | |
| Przychody ze sprzedaży | 96 631 | 74 880 | 29,0% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 16 649 | 14 614 | 13,9% |
| Zysk na działalności operacyjnej | 4 462 | 152 | 2835,5% |
| Zysk netto | 4 712 | 3 029 | 55,5% |

| Podstawowe wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej Softbank [%] | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) |
|---|---|---|
| | tys. PLN | tys. PLN |
| Marża brutto na sprzedaży | 17,2% | 19,5% |
| Marża operacyjna | 4,6% | 0,2% |
| Marża netto | 4,9% | 4,0% |

W dalszej części sprawozdania znajduje się szczegółowy opis wszystkich istotnych czynników, które wpłynęły na osiągnięte w I kwartale 2005 roku wyniki finansowe przez Softbank S.A. oraz spółki z Grupy.

W I kwartale 2005 r. przychody ze sprzedaży produktów i usług Grupy wyniosły 35 710 tys. PLN, natomiast przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 60 921 tys. PLN. Zysk brutto na sprzedaży Grupy wzrósł w I kwartale 2005 roku w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku o 2 035 tys. PLN do 16 649 tys. PLN. Przychody finansowe w I kwartale 2005 r. wyniosły 6 750 tys. PLN, natomiast koszty finansowe 5 394 tys. PLN. Grupa Softbank osiągnęła w I kwartale 2005 r. zysk netto w wysokości 4 712 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Główne nietypowe czynniki mające wpływ na wynik z działalności podstawowej:

- Utworzenie rezerwy na dodatkowe koszty związane z realizacją kontraktów wdrożeniowych spowodowało zmniejszenie wyniku z działalności podstawowej o kwotę (3 686)tys. PLN.

Główne czynniki mające wpływ na wynik z działalności operacyjnej:

- Odwrócenie/(utworzenie) odpisów aktualizujących należności zwiększyło wynik z działalności operacyjnej o kwotę 210 tys. PLN,

Główne czynniki mające wpływ na wynik z działalności finansowej:

- Skonsolidowany zysk ze sprzedaży akcji spółki Epsilio S.A. zwiększył przychody finansowe o kwotę 2 189 tys. PLN,
- Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na dodatnimi zmniejszyła wynik na działalności finansowej o kwotę (931) tys. PLN,
- Wycena wbudowanych instrumentów pochodnych zmniejszyła wynik na działalności finansowej o kwotę (2 064) tys. PLN,
- Realizacja części zawartych kontraktów forward zwiększyła wynik z działalności finansowej o kwotę (1 390) tys. PLN,

Główne czynniki mające wpływ na wynik z netto:

- Zmniejszenie stanu aktywów po potrąceniu z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowało zmniejszenie wyniku netto o kwotę (468) tys. PLN,

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PLANOWANE PODWYŻSZENIE KAPITAŁU

Zarząd Softbank S.A. zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję: 1 763 810 akcji serii U1, 1 367 854 akcji serii U2 oraz 3 491 752 akcji serii T. Łącznie spółka zamierza wyemitować 6 623 416 akcji. Akcje serii U1 i U2 obejmowane będą w zamian za wkłady niepieniężne.

Przedmiotem wkładów niepieniężnych będą w zamian za akcje serii U1 akcje spółki KOMA S.A. z siedzibą w Katowicach oraz w zamian za akcje serii U2 akcje spółki INCENTI S.A. z siedzibą w Warszawie. Wpływy z emisji akcji serii T zostaną przeznaczone na zakup udziałów w spółce Gladstone Consulting Limited z siedzibą na Cyprze oraz zakupienie co najmniej 2,5% akcji Compu Rzeszów S.A. (obecnie Softbank S.A. posiada 17,5% akcji Compu Rzeszów S.A.)

Planowane akwizycje stanowią element realizacji ogłoszonej w 2004 r. strategii Spółki mówiącej o koncentracji jej działalności na obsłudze sektorów bankowego i administracji publicznej. Jednym z podstawowych celów realizowanych przez Spółkę w ramach tej strategii jest wzmocnienie oraz uzupełnienie kompetencji grupy kapitałowej Spółki w zakresie obsługi klientów z powyższych sektorów przy jednoczesnym zwiększeniu rentowności operacyjnej oraz dalszej restrukturyzacji Grupy Kapitałowej Softbank S.A.

KOMA S.A.

Softbank S.A. zamierza objąć 100% udziałów w spółce KOMA S.A. w zamian za wkłady niepieniężne. Większościowym akcjonariuszem spółki KOMA SA jest spółka Prokom Software S.A., posiadająca 75% akcji KOMA S.A. Wartość 100% akcji KOMA S.A. została ustalona na 49,0 mln PLN złotych. Wycena została dokonana metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) oraz metodą porównania wskaźników rynkowych. Prognozy finansowe przyjęte do wyceny nie obejmują pozytywnych efektów synergii po włączeniu KOMA S.A do Grupy Softbank S.A.

Zarząd Softbank S.A. zamierza połączyć KOMA S.A. ze spółką Softbank Serwis Sp. z o.o., która jest w 100% zależna od Softbank S.A. Obie spółki posiadają wspólną linię biznesową jaką jest serwis sprzętu komputerowego. Dzięki połączeniu sił obu podmiotów Zarząd zamierza osiągnąć efekty synergii w postaci oszczędności kosztowych oraz zwiększonej efektywności działania. Poszerzony zasięg terytorialny działania oraz zwiększony zakres świadczonych usług w znacznym stopniu ułatwi Spółkom konkurowanie o największe projekty serwisowe w kraju. Połączone podmioty będą centrum serwisowym dla całej Grupy Prokom Software S.A. Po nabyciu akcji KOMA S.A., Grupa Softbank S.A. poszerzy swoje kompetencje o oferowanie rozwiązań mobilnych dla firm handlowych i transportowych oraz systemów wspomagających zarządzanie kapitałem ludzkim. Systemy własne KOMA S.A. takie jak KOMA HR i e-HR są na polskim rynku informatycznym w czołówce pod względem liczby obsługiwanych pracowników (po zakończeniu wszystkich trwających wdrożeń systemy HR KOMA S.A. obsługiwać będą ponad 126 tys. pracowników).

INCENTI S.A.

Softbank S.A. zamierza objąć 100% udziałów w spółce INCENTI S.A. w zamian za wkłady niepieniężne. Akcjonariuszem posiadającym 100% akcji spółki INCENTI SA jest spółka Prokom Software S.A. Wartość 100% akcji INCENTI S.A. przyjmowanych jako wkłady niepieniężne została ustalona na 38,0 mln PLN. Wycena została dokonana metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF). Prognozy finansowe przyjęte do wyceny nie obejmują pozytywnych efektów synergii po włączeniu INCENTI S.A do Grupy Softbank S.A.

INCENTI S.A. uzupełni ofertę i kompetencje Softbank S.A. w zakresie outsourcing IT, e-learningu oraz budowy Data Center. Zdobyte kompetencje i zespół pracowników o unikalnych kwalifikacjach pozwalają INCENTI S.A. na obsługę pełnego cyklu realizacji kontraktów outsourcingowych. Dobre referencje pomagają Spółce pozyskiwać nowych klientów. Zdobyte doświadczenia a przede wszystkim znajomość polskiego rynku IT oraz specyfiki prowadzenia projektów outsourcingowych, pozwoliły zoptymalizować ofertę produktową oraz kosztową INCENTI S.A. Spółka posiada własny ośrodek DataCenter dzięki czemu samodzielnie prowadzi duże projekty bez ponoszenia kosztów

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PLANOWANE PODWYŻSZENIE KAPITAŁU

związanych z pozyskaniem zewnętrznych zasobów. Spółka zamierza pozyskać potencjał niezbędny do świadczenia zaawansowanych usług outsourcingowych, które w najbliższym czasie mogą stać się produktem, na które sektor finansowy będzie zgłaszał duże zapotrzebowanie. Na bazie kompetencji Softbank S.A. i INCENTI SA planowane jest zbudowanie centrum outsourcingu kartowego oraz umocnienie pozycji INCENTI jako centrum outsourcingu dla Grupy Prokom.

Dla ustalenia liczby akcji wydawanych w zamian za wkłady niepieniężne w postaci akcji KOMA S.A. i INCENTI S.A. przyjęto, że cena emisyjna jednej akcji Softbank S.A. serii U1 i U2 wyniesie 27,80 PLN.

GLADSTONE CONSULTING LTD.

Softbank S.A. zamierza nabyć 51% udziałów w spółce Gladstone Consulting Limited za cenę nie wyższą niż 31 mln PLN. Spółka Gladstone została założona w 1999 przez Pana Donalę Baileya. Podstawową działalnością Gladstone są profesjonalne usługi konsultingowe w zakresie systemów informatycznych dla instytucji finansowych. Gladstone zatrudnia międzynarodowy zespół konsultantów o wieloletnim doświadczeniu w doradztwie IT dla sektora bankowego w tym dla: Pekao S.A., UniCredito Italiano, Bank of the West, Citigroup, Wells Fargo Bank, Tower Group UK, Tower Group USA, Money Express Sp.z o.o. Według informacji uzyskanych przez Softbank S.A., Gladstone planuje uzyskać w 2005 roku przychody w wysokości 6,5 mln USD oraz wypracować zysk netto w wysokości 2,7 mln USD. Dla roku 2006 prognozowana sprzedaż to 7,2 mln USD, a planowanych zysk netto wynosi 3,3 mln USD. Ponadto Gladstone zamierza pozyskać w 2006 roku dodatkowe zamówienia na łączną kwotę 12 mln PLN wynikające z współpracy z Softbank S.A.

Softbank S.A. zamierza wykorzystać szerokie kompetencje konsultingowe i doświadczenie Gladstone do zwiększenia sprzedaży usług doradczych dla klientów Softbank S.A. a także zintensyfikować współpracę Softbank S.A. z bankami zagranicznymi – akcjonariuszami polskich banków.

COMP RZESZÓW S.A.

Softbank S.A. zamierza zwiększyć udział w spółce COMP Rzeszów S.A. z obecnych 17,5% do co najmniej 20% udziału w kapitale. Zwiększenie udziału do 20% pozwoli Softbank S.A. konsolidować wyniki finansowe COMP Rzeszów S.A. metodą praw własności, czyli na poziomie zysku netto. Konsolidacja wpłynie na poprawę wyników Grupy Softbank S.A. ponieważ spółka COMP Rzeszów S.A. osiąga bardzo dobre wyniki finansowe. Grupa kapitałowa COMP Rzeszów wypracowała w 2004 roku zysk netto na poziomie 14,4 mln PLN (49% wyższy niż w 2003 roku).

COMP Rzeszów S.A. od 1991 roku zajmuje się budową i wdrażaniem własnego oprogramowania dla banków i przedsiębiorstw. Spółka zajmuje drugą pozycję wśród polskich producentów oprogramowania dla bankowości (źródło: Teleinfo500), co jest konsekwencją wielu lat pracy, wysokiej jakości świadczonych usług oraz doświadczenia zdobytego we współpracy z bankami krajowymi i zachodnimi. We współpracy z Asset Soft, największym producentem oprogramowania na Słowacji, COMP Rzeszów planuje budowę Centrum Oprogramowania dla Europy Środkowo-Wschodniej. COMP Rzeszów od września 2004 roku jest notowany na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Uchwały dotyczące podwyższenia kapitału Softbank S.A. będą głosowane na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy, które rozpoczęło się 6 maja 2005 r. a kontynuowane będzie 17 maja 2005 r.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

| | Nr Noty | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) |
|--|--------------------------|---|---|
| | w | tys. PLN | tys. PLN |
| | Informacji dodatkowej | | |
| Działalność operacyjna | | | |
| Przychody ze sprzedaży | | 96 631 | 74 880 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 1 | 35 710 | 31 440 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 | 60 921 | 43 440 |
| Koszt własny sprzedaży | | (79 982) | (60 266) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-) | 2 | (26 813) | (22 393) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-) | 2 | (53 169) | (37 873) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 16 649 | 14 614 |
| Koszty sprzedaży (-) | 2 | (3 143) | (3 174) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | 2 | (9 310) | (11 295) |
| Zysk netto ze sprzedaży | | 4 196 | 145 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 530 | 508 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | | (264) | (501) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 4 462 | 152 |
| Amortyzacja wartości firmy | | 0 | (1 922) |
| Pozostała działalność | | | |
| Przychody finansowe | 3 | 6 570 | 5 964 |
| Koszty finansowe (-) | 3 | (5 394) | (789) |
| Zysk brutto | | 5 638 | 3 405 |
| Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe) | | 592 | 358 |
| Zysk netto z działalności gospodarczej | | 5 046 | 3 047 |
| Działalność zaniechana | | | |
| Strata za okres na działalności zaniechanej | 4 | (30) | 0 |
| Zysk za okres sprawozdawczy | | 5 016 | 3 047 |
| Przypisany: | | 5 016 | 3 047 |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 4 712 | 3 029 |
| Udziałowcom mniejszościowym | | 304 | 18 |

Skonsolidowany zysk netto przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. przypadający na jedną akcję (w złotych)

| | | |
|--|------|------|
| podstawowy i rozwodniony z skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. | 0,21 | 0,13 |
|--|------|------|

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

| | Nr Noty w Informacji dodatkowej | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---------------------------------------|---|---|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwale (długoterminowe) | | 210 415 | 228 567 |
| Rzeczowe aktywa trwale | | 27 897 | 29 187 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 1 662 | 1 666 |
| Wartości niematerialne | | 5 826 | 5 989 |
| Wartość firmy z konsolidacji | | 2 490 | 22 751 |
| Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 5 | 68 105 | 65 945 |
| Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej | 5 | 30 118 | 29 291 |
| Należności długoterminowe | | 54 715 | 54 840 |
| Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 12 166 | 10 497 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 7 436 | 8 401 |
| | | 246 631 | 301 097 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 8 740 | 21 827 |
| Zapasy | | 20 762 | 9 139 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 10 449 | 10 641 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 65 631 | 120 427 |
| Inne należności | | 68 582 | 42 259 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 5 | 6 933 | 15 072 |
| Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej | 5 | 31 540 | 34 369 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | | 33 977 | 47 344 |
| Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 4 | 17 | 19 |
| | | 457 046 | 529 664 |
| SUMA AKTYWÓW | | | |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK
(kontynuacja)

| BILANS | Nr Noty w Informacji dodatkowej | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---------------------------------------|---|---|
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej) | | 143 397 | 136 517 |
| Kapitał podstawowy | | 22 491 | 22 491 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 148 576 | 148 576 |
| Niezrealizowane zyski netto | | 10 588 | 8 428 |
| Kapitały rezerwowe | | (3 837) | (3 837) |
| Niepodzielony wynik finansowy | | (39 141) | (37 260) |
| Wynik za okres sprawozdawczy | | 4 712 | (1 881) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych | | 8 | 0 |
| Udziały mniejszości | | 2 315 | 3 497 |
| Kapitał własny ogółem | | 145 712 | 140 014 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 92 422 | 86 671 |
| Długoterminowe rezerwy | | 355 | 355 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 5 | 78 463 | 76 397 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 8 783 | 9 919 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | 4 821 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 218 912 | 302 979 |
| Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe część bieżąca | 5 | 84 241 | 84 075 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 61 784 | 124 854 |
| Zobowiązania budżetowe | | 4 072 | 10 707 |
| Zobowiązania finansowe | 5 | 13 351 | 14 378 |
| Pozostałe zobowiązania | | 33 651 | 42 519 |
| Rezerwy | | 3 905 | 8 022 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 7 794 | 8 632 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 10 005 | 9 724 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | 4 | 109 | 68 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | | 311 334 | 389 650 |
| SUMA PASYWÓW | | 457 046 | 529 664 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

za okres 3 miesięcy do 31 marca 2005 roku
i 12 miesięcy 2004 roku

| | <i>Kapitał podstawowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i> | <i>Niezrealizowane zyski netto</i> | <i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i> | <i>Niepodzielony wynik finansowy</i> | <i>Razem</i> | <i>Udziały mniejszości</i> | <i>Kapitał własny ogółem</i> |
|---|---------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> |
| Na dzień 1 stycznia 2004 roku | 22 491 | 148 576 | 0 | (3 837) | 0 | (37 260) | 129 970 | 3 497 | 133 467 |
| Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | 0 | 8 428 | 0 | 0 | 0 | 8 428 | 0 | 8 428 |
| Strata za okres 12 miesięcy do 31 grudnia 2004 roku | | | | | | (1 881) | (1 881) | 0 | (1 881) |
| Na dzień 31 grudnia 2004 roku | 22 491 | 148 576 | 8 428 | (3 837) | 0 | (39 141) | 136 517 | 3 497 | 140 014 |
| Na dzień 1 stycznia 2005 roku | 22 491 | 148 576 | 8 428 | (3 837) | 0 | (39 141) | 136 517 | 3 497 | 140 014 |
| Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | 0 | 2 160 | 0 | 8 | 0 | 2 168 | 0 | 2 168 |
| Zysk za okres 3 miesięcy do 31 marca 2005 roku | | | | | | 4 712 | 4 712 | 304 | 5 016 |
| Zakup akcji Sawan Grupa Softbank S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 486) | (1 486) |
| Na dzień 31 marca 2005 roku | 22 491 | 148 576 | 10 588 | (3 837) | 8 | (34 429) | 143 397 | 2 315 | 145 712 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto przed opodatkowaniem | 5 608 | 3 405 |
| Korekty o pozycje: | (19 698) | (33 038) |
| Amortyzacja | 2 319 | 2 895 |
| Zmiana stanu zapasów | (1 126) | (2 343) |
| Zmiana stanu należności | 38 388 | 14 541 |
| Zmiana stanu zobowiązań | (57 078) | (43 547) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (536) | (891) |
| Zmiana stanu rezerw | (4 117) | 336 |
| Koszty odsetek | 2 382 | 139 |
| Przychody odsetkowe | (150) | 0 |
| Zyski / straty z różnic kursowych | 2 008 | (5 000) |
| Zyski / straty z działalności inwestycyjnej | (1 915) | (873) |
| Inne | 127 | 1 705 |
| | (14 090) | (29 633) |
| Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej | | |
| Zapłacone odsetki | (2 058) | (145) |
| Zapłacony podatek dochodowy | (202) | (46) |
| | (16 350) | (29 824) |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 47 | 17 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności | 6 437 | (21 287) |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | 109 | 0 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (1 576) | (1 742) |
| Nabycie wartości niematerialnych | (654) | (360) |
| Nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | (3 000) | 0 |
| Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych | (981) | 0 |
| Otrzymane odsetki | 133 | 0 |
| Inne pozycje | 552 | 0 |
| Wpływy z realizacji transakcji forward | 1 390 | 0 |
| | 2 457 | (23 372) |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | | |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu emisji akcji | 0 | 0 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (49) | (71) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 1 892 | 7 646 |
| Spłata pożyczek/kredytów | (1 280) | (2 137) |
| Inne | (37) | (182) |
| | 526 | 5 256 |
| Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej | | |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (13 367) | (47 940) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia | 47 344 | 52 115 |
| | 33 977 | 4 175 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | | |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGEMENTÓW DZIAŁALNOŚCI GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

| Za okres bieżący 3 miesiące 2005 roku i na dzień 31 marca 2005 roku | Działalność kontynuowana | | | Działalność zaniechana Działalność wydawnicza | Działalność ogółem |
|--|----------------------------|-------------------------|------------------|--|-----------------------|
| | Działalność wdrożeńiowa | Działalność medialna | Razem | | |
| | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | | |
| Przychody | | | | | |
| za okres od 1 stycznia 2005 do 31 marca 2005 | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 98 475 | 1 060 | 99 535 | 93 | 99 628 |
| Sprzedaż między segmentami | (2 903) | (1) | (2 904) | | (2 904) |
| Przychody segmentu ogółem | 95 572 | 1 059 | 96 631 | 93 | 96 724 |
| Wynik | | | | | |
| Wynik segmentu | 4 952 | (756) | 4 196 | (30) | 4 166 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem, kosztami i przychodami finansowymi | 5 203 | (741) | 4 462 | (30) | 4 432 |
| Koszty i przychody finansowe netto | 1 232 | (56) | 1 176 | | 1 176 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości | 6 435 | (797) | 5 638 | (30) | 5 608 |
| Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe) | 592 | 0 | 592 | | 592 |
| Zysk netto za rok obrotowy | 5 843 | (797) | 5 046 | (30) | 5 016 |
| na dzień 31 marca 2005 | | | | | |
| Aktywa i pasywa | | | | | |
| Aktywa segmentu | 455 304 | 1 725 | 457 029 | 17 | 457 046 |
| Pasywa segmentu | 455 525 | 1 412 | 456 937 | 109 | 457 046 |
| Pozostałe informacje dotyczące segmentu | | | | | |
| za okres od 1 stycznia 2005 do 31 marca 2005 | | | | | |
| Nakłady inwestycyjne: | (2 230) | 0 | (2 230) | 0 | (2 230) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa trwałe: | (2 247) | (72) | (2 319) | 0 | (2 319) |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK (kontynuacja)

| Za okres poprzedni 3 miesiące 2004 roku i na dzień 31 grudnia 2004 roku | Działalność kontynuowana | | | Działalność zaniechana | Działalność ogółem |
|--|--|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | Działalność wdrożeniowa tys. PLN | Działalność medialna tys. PLN | Razem tys. PLN | Działalność wydawnicza tys. PLN | tys. PLN |
| Przychody | | | | | |
| za okres od 01 stycznia 2004 do 31 marca 2004 | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 79 680 | 903 | 80 583 | 0 | 80 583 |
| Sprzedaż między segmentami | (5 703) | 0 | (5 703) | 0 | (5 703) |
| Przychody segmentu ogółem | 73 977 | 903 | 74 880 | 0 | 74 880 |
| Wynik | | | | | |
| Wynik segmentu | 1 378 | (1 233) | 145 | 0 | 145 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem, kosztami i przychodami finansowymi | 1 362 | (1 210) | 152 | 0 | 152 |
| Koszty i przychody finansowe netto | 5 211 | (36) | 5 175 | 0 | 5 175 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości | 4 651 | (1 246) | 3 405 | 0 | 3 405 |
| Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe) | 358 | 0 | 358 | 0 | 358 |
| Zysk netto za rok obrotowy | 4 293 | (1 246) | 3 047 | 0 | 3 047 |
| na dzień 31 grudnia 2004 | | | | | |
| Aktywa i pasywa | | | | | |
| Aktywa segmentu | 528 027 | 1 637 | 529 664 | 0 | 529 664 |
| Pasywa segmentu | 530 141 | (477) | 529 664 | 0 | 529 664 |
| Pozostałe informacje dotyczące segmentu | | | | | |
| za okres od 01 stycznia 2004 do 31 marca 2004 | | | | | |
| Nakłady inwestycyjne: | (2 102) | 0 | (2 102) | 0 | (2 102) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa trwale: | (2 823) | (72) | (2 895) | 0 | (2 895) |

Grupa Softbank w bieżącym okresie sprawozdawczym i w analogicznym okresie roku poprzedniego osiągnęła 99,99% przychodów ze sprzedaży na polskim rynku, eksport stanowił jedynie marginalną część obrotów Grupy. Dlatego też nie zaprezentowano podziału działalności wg segmentów geograficznych.

Segment branżowy jest dającym się wyodrębnić obszarem działalności, w ramach którego następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług, podlegającym ryzyku i charakteryzującym się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniących się od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych. Określając, czy produkty i usługi są powiązane wzięto pod uwagę rodzaj towarów lub usług.

Branżowy podział działalności Grupy:

Działalność w zakresie doradztwa i dostarczania oprogramowania i sprzętu komputerowego:

- oprogramowania, licencji własnych i obcych,
- wdrożeń własnych produktów, jak i oprogramowania obcego,
- serwisów własnych i obcych,
- sprzętu komputerowego obcego.

Działalność doradcza, wydawnicza i medialna:

- oprawa graficzna, druk materiałów itp.
- prowadzenie stacji radiowej.

Grupa Softbank dokonuje podziału branżowego na podstawie rodzaju prowadzonej działalności.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2005 do 31 marca 2005 roku a porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2004 do 31 marca 2004 roku, natomiast dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2004 roku.

Grupa Kapitałowa zastosowała dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej, a także niektórych rzeczowych aktywów trwałych, które zostały na dzień 1 stycznia 2004 roku przeszacowane do wartości godziwej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych (tys. PLN).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Softbank w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie sprawozdawczym nie odnotowano żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy. W związku z tym zastosowała przepisy MSSF 1 w odniesieniu do wyceny środków trwałych, które zostały przeszacowane do wartości godziwej na dzień 1 stycznia 2004 roku, dokonała ponownej klasyfikacji posiadanych instrumentów pochodnych na dzień przejścia na MSSF. Dokonała wyceny (dyskontowania) rozrachunków (przychodów i kosztów) o odroczonej terminach płatności. Pozostałe zmiany spowodowane sporządzeniem sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF po raz pierwszy zostały przedstawione w punkcie 17 Not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Począwszy od 2005 roku Spółka prezentuje sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie zostało po raz pierwszy sporządzone zgodnie z przyjętymi przez Spółkę Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Najważniejsze zasady przyjęte do stosowania przez Grupę Kapitałową zostaną zaprezentowane poniżej.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Softbank S.A. oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone na określony dzień bilansowy (koniec kwartału, półrocza, roku).

Jednostkami zależnymi są takie jednostki, w których grupa posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek. Do oceny posiadania przez grupę kontroli nad innymi jednostkami bierze się również pod uwagę istnienie i wpływ potencjalnych głosów, które mogą być wykonywane na walnych zgromadzeniach akcjonariuszy tychże jednostek.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości. Jeżeli zaistnieje taka konieczność, zasady rachunkowości jednostek zależnych modyfikuje się w celu zapewnienia ich zgodności z zasadami przyjętymi przez grupę. W celu uzgodnienia jakichkolwiek rozbieżnych zasad rachunkowości wprowadza się korekty.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania tej kontroli. W przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wyniki za tę część roku objętego sprawozdaniem, w którym to okresie Grupa posiadała taką kontrolę.

Nabycie jednostek zależnych rozliczane jest metodą nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość godziwą oddanych aktywów, akcje wyemitowane lub zobowiązania zaciągnięte na dzień nabycia oraz koszty

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

bezpośrednio związane z transakcją. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów jednostki zależnej ujmowana jest jako wartość firmy.

Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane podczas konsolidacji.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycja Grupy w jej jednostkach stowarzyszonych jest ujmowana metodą praw własności. Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jednostkami zależnymi, ani wspólnym przedsięwzięciem. Sprawozdania finansowe jednostek stowarzyszonych są podstawą wyceny posiadanych przez Grupę udziałów według metody praw własności. Dni bilansowe jednostek stowarzyszonych i Grupy są jednakowe i wszystkie podmioty Grupy stosują spójne zasady rachunkowości.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału Grupy w aktywach netto tych jednostek, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, Grupa ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to właściwe, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z metodą praw własności, udział grupy w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych po dacie nabycia ujmowany jest w rachunku zysków i strat, zaś udział grupy w rezerwach jednostek stowarzyszonych po dacie nabycia ujmowany jest w rezerwach. Skumulowane ruchy po dacie nabycia korygują cenę nabycia. Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, w których grupa posiada 20-50% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz na które grupa wywiera znaczący wpływ, ale ich nie kontroluje. Niezrealizowane zyski/straty na transakcjach pomiędzy grupą a jednostkami stowarzyszonymi podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym, do wysokości udziału grupy w jednostkach stowarzyszonych. Niezrealizowane straty są również eliminowane, chyba że z transakcji wynika utrata wartości przenoszonych aktywów. Inwestycja w jednostce stowarzyszonej obejmuje wartość firmy powstałą przy nabyciu (pomniejszoną o umorzenie). Gdy udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej równa się lub przewyższa wartość inwestycji, grupa nie rozpoznaje dalszych strat, chyba że zaciągnęła zobowiązania lub dokonała wpłat na rzecz jednostki stowarzyszonej.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą udziału grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki zależnej/stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy dotycząca jednostek zależnych prezentowana jest w wyodrębnionej pozycji aktywów trwałych bilansu, natomiast wartość firmy dotycząca jednostek stowarzyszonych prezentowana jest w bilansie w inwestycjach w jednostkach powiązanych.

Na każdy moment bilansowy Grupa weryfikuje wartość firmy pod kątem ewentualnej utraty wartości. Gdy zachodzą przesłanki utraty wartości, przeprowadzana jest analiza możliwości odzyskania wartości firmy na moment bilansowy. Odpis jest dokonywany, jeżeli wartość bilansowa przewyższa wartość możliwą do odzyskania. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Zbycie jednostek zależnych i stowarzyszonych

Zysk/strata ze zbycia jednostki zależnej i/lub stowarzyszonej zawiera wartość netto wartości firmy dotyczącą danej jednostki.

Jakiegokolwiek zyski/straty wynikające z rozwodnienia udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych rozpoznawane są w rachunku zysków i strat okresu, w którym miało miejsce zbycie.

Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Udział Grupy we wspólnym przedsięwzięciu jest ujmowany metodą konsolidacji proporcjonalnej, zgodnie z którą proporcjonalny udział w aktywach, pasywach, przychodach i kosztach wspólnego przedsięwzięcia jest ujmowany, pozycja po pozycji, łącznie z podobnymi pozycjami w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji jednostki dominującej Softbank S.A. a jej jednostek zależnych w Polsce jest złoty polski (PLN). Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane po kursie waluty funkcjonalnej obowiązującym na dzień bilansowy. Wszystkie różnice kursowe są ujmowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, z wyjątkiem różnic kursowych od pożyczek zaciągniętych w walutach obcych, stanowiących zabezpieczenie inwestycji netto w podmiocie zagranicznym.

Różnice te są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym aż do momentu zbycia tej inwestycji netto – zostają one wtedy ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. Obciążenia i ulgi podatkowe, które można przypisać do różnic kursowych od tych pożyczek, są również ujmowane w kapitale własnym. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztów historycznych w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia początkowej transakcji. Pozycje niepieniężne wyceniane według wartości godziwej w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia ustalenia takiej wartości godziwej.

Walutą funkcjonalną zagranicznej jednostki współzależnej „SOFT Technologies Sp. z o.o.” jest tenge (waluta kazachska). Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tej zagranicznej jednostki współzależnej są przeliczane na walutę prezentacji Grupy Kapitałowej SOFTBANK po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Maszyny i urządzenia są wykazywane według ceny nabycia/kosztu wytworzenia, powiększonego o ewentualne dodatkowe koszty sukcesywnie ponoszone i pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Niektóre środki trwałe zostały wycenione na podstawie MSSF 1 według wartości godziwej na dzień 1 stycznia 2004 roku i pomniejszone o skumulowaną amortyzację.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

| Typ | Stawka amortyzacyjna | Okres |
|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| Budynki i budowle | 2,5 % - 3,5% | 29 - 40 lat |
| Maszyny i urządzenia techniczne | 5,0-30,0% | 20 - 3,3 lat |
| Środki transportu | 20,0 % | 5 lat |
| Komputery | 30,0 % | 3,3 lat |
| Inwestycje w obcych środkach trwałych | 10,0 % | 10 lat |

Stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych są przyjmowane tylko wtedy, gdy odpowiadają szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności wartości środka trwałego. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa maszyn i urządzeń może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna maszyn i urządzeń odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji koszt własny sprzedaży.

Koszty napraw i remontów ujmowane są w rachunku zysków i strat okresu, w którym zostały poniesione.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski/straty ze zbycia środków trwałych określane są przez porównanie środków pozyskanych ze zbycia z bieżącą wartością księgową i ujmowane są wyniku operacyjnym. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia według wzorcowego podejścia zgodnego z MSR 23.

Nieruchomości inwestycyjne

Początkowo nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne podlegają liniowej amortyzacji, dodatkowo podlegają one okresowym testom na utratę wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy z tytułu transakcji dokonanych po dniu 31 marca 2004 r. nie podlega amortyzacji, a wartość firmy już wykazana w bilansie nie podlega amortyzacji po dniu 1 stycznia 2005 r. Wartość firmy poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie lub częściej – w przypadku gdy zaistniały zdarzenia bądź zaszyły zmiany wskazujące na ewentualną utratę wartości jej wartości bilansowej.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Utrata wartości ustalana jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, którego dotyczy dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. Wartość firmy sprzedana w takich okolicznościach jest wyceniana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Wartości niematerialne

Nabyte odrębnie oraz w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są aktywowane według wartości godziwej na dzień przejęcia. Po początkowym ujęciu, do tej kategorii wartości

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

niematerialnych stosuje się model kosztu historycznego. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony.

Z wyjątkiem prac rozwojowych, wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w ciężar rachunku zysków i strat za ten rok, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane począwszy od kolejnego roku obrotowego. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość możliwą do odzyskania (wyższa z następujących dwóch wartości – ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej), wartość tych aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwalnej. W celu ustalenia utraty wartości, aktywa kategoryzuje się na najniższym poziomie, dla którego można oddzielnie zidentyfikować przepływy pieniężne.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są odpisywane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesionych przed zastosowaniem nowych rozwiązań, zalicza się do wartości niematerialnych, jeżeli spełnione są poniższe warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty zakończonych prac rozwojowych zostaną pokryte – według przewidywań – przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych niespełniające powyższych kryteriów obciążają rachunek zysków i strat.

Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia. Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie przekracza 5 lat.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

| Typ | Stawka amortyzacyjna | Okres |
|----------------------------|----------------------|-----------|
| Koszty prac rozwojowych | 20,0 % - 33,0% | 5 – 3 lat |
| Oprogramowanie komputerowe | 33,0 % | 3 lat |
| Patenty i licencje | 20,0 % | 5 lat |
| Inne | 20,0 % | 5 lat |

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.

Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod względem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość możliwa do odzyskania jest jedną z dwóch następujących wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową ustalaną dla poszczególnych składników aktywów, w przypadku gdy dany składnik aktywów generuje przepływy środków pieniężnych znacząco niezależne od tych generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów.

Inwestycje

Wszystkie inwestycje są początkowo ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczony zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji.

Po początkowym ujęciu, inwestycje sklasyfikowane jako „przeznaczone do obrotu (ujmowane w wartości godziwej)” i „dostępne do sprzedaży” wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty z tytułu inwestycji przeznaczonych do obrotu są ujmowane w przychodach. Zyski lub straty z tytułu inwestycji dostępnych do sprzedaży są ujmowane jako odrębny składnik kapitału własnego do momentu sprzedaży, ściągnięcia lub zbycia inwestycji w inny sposób, lub do momentu stwierdzenia utraty wartości – kiedy to łączny zysk lub strata poprzednio ujęta w kapitale własnym zostają przeniesione do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne o stałych lub możliwych do określenia płatnościach i stałych terminach zapadalności są klasyfikowane jako utrzymywane do upływu terminu zapadalności, jeśli Grupa zdecydowanie zamierza i może je utrzymać do upływu tego terminu. Inwestycje przeznaczone do utrzymania przez czas nieokreślony nie są włączone do tej klasyfikacji.

Pozostałe inwestycje długoterminowe, które mają być utrzymywane do upływu terminu zapadalności (np. obligacje) są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia ustalonej metodą efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się dyskonto lub premię uzyskaną przy nabyciu inwestycji i rozliczaną przez okres utrzymywania jej do upływu terminu zapadalności. W przypadku inwestycji wycenianych według zamortyzowanej ceny nabycia, zyski lub straty z tytułu tych inwestycji są ujmowane w przychodach z chwilą usunięcia inwestycji z bilansu lub stwierdzenia utraty wartości, a także w trakcie amortyzacji.

Wartość godziwa inwestycji stanowiących przedmiot obrotu na aktywnych rynkach finansowych jest ustalana w odniesieniu do cen zakupu notowanych na giełdzie w chwili zamknięcia sesji na dzień bilansowy. Wartość godziwa inwestycji, dla których nie ma notowanej ceny rynkowej, jest ustalana w odniesieniu do aktualnej wartości rynkowej innego instrumentu posiadającego zasadniczo takie same cechy lub w oparciu o przewidywane przepływy pieniężne z tytułu składnika aktywów stanowiącego podstawę/ przedmiot inwestycji.

Wszystkie standardowe transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych są ujmowane w dniu zawarcia transakcji, tj. w dniu, w którym Grupa zobowiązała się do nabycia danego składnika aktywów. Standardowe transakcje zakupu lub sprzedaży aktywów finansowych to transakcje zakupu lub sprzedaży, w których termin dostarczenia aktywów drugiej stronie jest zasadniczo ustalony przez przepisy bądź zwyczaje obowiązujące na danym rynku.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania wartości netto.

Wartością netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Długoterminowe kontrakty informatyczne

Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli kwotę przychodu można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania mierzony jest udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w szacowanych całkowitych kosztach wykonania usługi lub udziałem nakładu wykonanej pracy w stosunku do całkowitych nakładów pracy.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona.

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty wytworzenia poniesione przed zawarciem umowy związane z jej realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie tych kosztów w przyszłości przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Jeżeli poniesione koszty pomniejszone o przewidywane straty przekraczają swoim zaawansowaniem procentowym zaawansowanie procentowe zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy rezerwa na sprzedaż prezentowana jest w aktywach bilansu w pozostałych należnościach.

Jeżeli zaawansowanie procentowe zafakturowanej sprzedaży przekracza zaawansowanie procentowe poniesionych kosztów pomniejszonych o przewidywane straty, wynikająca z powyższej różnicy przyszłe przychody prezentowane są w pozostałych zobowiązaniach.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem rezerwy na nieściągalne należności. Rezerwa na należności wątpliwe oszacowywana jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Wielkość rezerwy stanowi różnicę między wartością księgową a wartością możliwą do odzyskania, która stanowi bieżącą wartość spodziewanych przepływów pieniężnych, zdyskontowaną przy użyciu stopy procentowej właściwej dla podobnych pożyczkobiorców. Należności nieściągalne są odpisywane w straty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, środki pieniężne zastrzeżone

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych grupa przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych ich ekwiwalentów kredytów w rachunkach bieżących oraz zastrzeżonych środków pieniężnych. Zastrzeżone środki pieniężne prezentowane są w oddzielnej pozycji bilansu.

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty i pożyczki są następnie wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Różnica między środkami otrzymanymi (pomniejszonymi o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki) a wartością do spłaty ujmowana jest w rachunku zysków i strat przez okres trwania kredytu lub pożyczki. Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty wartości, a także w wyniku naliczania amortyzacji. Wszelkie koszty obsługi kredytów i pożyczek ujmowane są w rachunkach zysków i strat okresów, których dotyczą.

Transakcje w walutach obcych

Operacje w walutach obcych rozliczane są według kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez bank centralny, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs. Na dzień bilansowy składniki aktywów oraz pasywów, Grupa wycenia według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Wynikające z wyceny na dzień bilansowy nadwyżki ujemnych różnic kursowych, dotyczące jednej waluty, zaliczane są do kosztów operacji finansowych, natomiast nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczane są do przychodów finansowych.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi, koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat pomniejszone o wszelkie zwroty.

Grupa rozpoznaje rezerwy na umowy rodzące obciążenia, jeżeli nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków przewyższają możliwe od uzyskania korzyści.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy

Grupa tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu przyszłych wypłat odpraw emerytalnych. Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania, pracownicy mają prawo do otrzymania jednorazowej wypłaty odprawy emerytalnej w momencie przechodzenia na emeryturę. Wielkość wypłat zależy od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Grupa tworzy także rezerwę na niewykorzystane urlopy, które dotyczą okresów poprzedzających datę bilansową, a będą wykorzystane w przyszłości. Wielkość wypłat zależy od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia oraz liczby niewykorzystanych, a przysługujących pracownikom dni urlopu na datę bilansową. Koszty, zarówno z tytułu odpraw emerytalnych, jak i z tytułu niewykorzystanych urlopów, są uznawane na bazie memoriałowej w oparciu o szacowane wartości.

Przychody

Zasady rachunkowości dotyczące rozpoznawania przychodów z długoterminowych kontraktów informatycznych zostały opisane wcześniej w niniejszej informacji dodatkowej. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego są zatem rozpoznawane w momencie dostawy do klienta, o ile sprzedaż sprzętu komputerowego nie łączy się z wykonaniem usług wdrożeniowych, gdyż wówczas stosuje się metodę zaawansowania kosztowego. Natomiast przychody ze sprzedaży licencji dotyczących oprogramowania komputerowego rozpoznawane są systematycznie wraz z czasem trwania umów, których dotyczą.

Świadczenie usług

Przychody z realizacji usług wdrożeniowych są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, wykonanej na dzień bilansowy

w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli kwotę przychodu można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania mierzony jest udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w szacowanych całkowitych kosztach wykonania usługi. Jeżeli wyniku kontraktu nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać. Przychody z tytułu opłat licencyjnych rozpoznawane są na zasadzie memoriału.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dokładnie dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Koszty operacyjne

Jednostki Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów lub wytworzeniem sprzedanych usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest wyliczana metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, co do których występuje duże prawdopodobieństwo co do możliwości realizacji.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane w wartości pomniejszonej o wartość podatku od sprzedaży, z wyjątkiem, gdy:

- podatek od sprzedaży zapłacony przy zakupie towarów i usług nie jest możliwy do odzyskania od władz podatkowych; wtedy podatek od sprzedaży jest ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązania są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od sprzedaży.

Kwota netto podatku od sprzedaży możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz władz podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Usunięcie z bilansu instrumentów finansowych

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

Pochodne instrumenty finansowe (derywaty)

Działalność grupy narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego – w tym na zmiany rynkowych cen instrumentów dłużnych i kapitałowych, wahania kursów walutowych oraz stóp procentowych.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Ogólny program zarządzania ryzykiem przez Grupę koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe grupy. W określonym zakresie Grupa wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Pochodne instrumenty finansowe są ujmowane pierwotnie w księgach według ceny nabycia, a następnie wyceniane są według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych ujmowane są natychmiast w rachunku zysków i strat, jako że Grupa nie wykorzystuje instrumentów, które kwalifikowałyby się jako rachunkowość zabezpieczeń zgodnie z MSR 39. Instrumenty pochodne prezentowane są w bilansie jako aktywa lub zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych, którymi obrót odbywa się na rynkach regulowanych oraz papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży ustalana jest na podstawie notowanych cen rynkowych na dzień bilansowy. Wartość godziwa terminowych kontraktów walutowych jest ustalana z wykorzystaniem terminowych rynkowych kursów walut na dzień bilansowy.

Do oszacowania wartości godziwej instrumentów pochodnych, którymi nie obraca się na rynkach regulowanych oraz pozostałych instrumentów finansowych, grupa stosuje różne metody i założenia, które bazują na warunkach rynkowych występujących na każdy moment bilansowy. Zazwyczaj stosowane są notowania rynkowe lub notowania dealerów dla określonych lub podobnych instrumentów. Inne techniki, jak na przykład modele wyceny opcji lub zdyskontowana wartość przyszłych oszacowanych przepływów pieniężnych, wykorzystywane są do ustalenia wartości godziwej pozostałych instrumentów.

Dla celów ujęcia w sprawozdaniu finansowym wartość godziwa zobowiązań finansowych oszacowywana jest przez dyskontowanie przyszłych umownych przepływów pieniężnych za pomocą stóp procentowych, dostępnych Grupie dla podobnych instrumentów finansowych.

Wbudowane pochodne instrumenty finansowe wyodrębnia się z umów zasadniczych i wykazuje w księgach jak pochodne instrumenty finansowe, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- ekonomiczny charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi,
- odrębny instrument, którego charakterystyka odpowiada cechom wbudowanego instrumentu pochodnego, spełniałby definicję pochodnego instrumentu finansowego,
- hybrydowy (połączony) instrument finansowy nie jest wyceniany w wartości godziwej, której zmiany odnoszone są do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego.

Wbudowane instrumenty pochodne wykazuje się w księgach podobnie do innych pochodnych instrumentów finansowych, które nie są zaliczane do instrumentów zabezpieczających.

Wartość godziwa walutowych kontraktów terminowych jest ustalana w odniesieniu do bieżących kursów terminowych (*forward*) występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności. Wartość godziwa kontraktów na zamianę stóp procentowych jest ustalana w odniesieniu do wartości rynkowej podobnych instrumentów.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank**

1. Struktura przychodów ze sprzedaży.

| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|---|
| Oprogramowanie i licencje własne | 14 648 | 16 674 |
| Usługi serwisowe | 12 976 | 6 560 |
| Usługi doradcze | 3 012 | 1 204 |
| Usługi pozostałe | 5 074 | 7 002 |
| Razem | 35 710 | 31 440 |

| Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|---|
| Sprzęt komputerowy | 7 551 | 28 109 |
| Oprogramowanie i licencje | 38 318 | 11 362 |
| Usługi serwisowe | 10 294 | 3 748 |
| Usługi doradcze | 2 931 | 64 |
| Usługi pozostałe | 1 827 | 157 |
| Razem | 60 921 | 43 440 |

W strukturze przychodów Grupy w I kwartale 2005 roku największy udział miała sprzedaż licencji i oprogramowania obcego - 39,6%. Wysoka sprzedaż licencji obcych wynika z realizacji znaczącego kontraktu z PKO BP na dostawę, instalację oraz upgrade oprogramowania narzędziowego wspomagającego rozwój oraz funkcjonowanie systemów eksploatowanych przez bank. Wysoki udział w sprzedaży miały także usługi informatyczne. Duży udział oprogramowania i usług w sprzedaży Grupy wpłynął pozytywnie na rentowność wyników za I kwartał.

Sprzedaż sprzętu komputerowego stanowiła jedynie 7,8% sprzedaży Grupy w I kwartale 2005. Wynika to głównie z sezonowości sprzedaży w sektorze informatycznym. Największe dostawy sprzętu komputerowego realizowane są przeważnie w IV kwartale ze względu na realizację pod koniec roku budżetów przeznaczonych na IT. Wyjątkowo wysoki udział sprzętu w sprzedaży Grupy w I kwartale ubiegłego roku wynikał z realizacji kontraktu dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na dostawę sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem na potrzeby rozbudowy infrastruktury Zintegrowanego Systemu Zarządzania i Kontroli.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank**

1. Struktura przychodów ze sprzedaży.

| Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej Softbank w według sektorów | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) | zmiana |
|---|---|---|--------------|
| | tys. PLN | tys. PLN | % |
| Bankowość i finanse | 79 142 | 44 669 | 77,2% |
| Administracja publiczna | 8 565 | 26 421 | -67,6% |
| Pozostałe sektory | 8 924 | 3 790 | 135,5% |
| RAZEM | 96 631 | 74 880 | 29,0% |

| Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej Softbank S.A. w % według sektorów | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) |
|--|---|---|
| | % | % |
| Bankowość i finanse | 81,9% | 59,7% |
| Administracja publiczna | 8,9% | 35,3% |
| Pozostałe sektory | 9,2% | 5,0% |
| RAZEM | 100,0% | 100,0% |

W I kwartale 2005 r. Grupa Softbank osiągnęła przychody w wysokości 96 631 tys. PLN. Zgodnie ze strategią największy udział w sprzedaży Grupy miał sektor bankowość i finanse. Przychody z sektora bankowego wzrosły o 77,2% osiągając poziom 79 142 tys. PLN. Udział tego sektora w sprzedaży Grupy zwiększył się do 81,9% w porównaniu z I kwartałem 2004 r. Wzrost sprzedaży Grupy w bankowości wynika między innymi ze zwiększenia przychodów w Softbank S.A. do banku PKO BP.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank

2. Struktura kosztów działalności.

| Koszty operacyjne według typów kosztów | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-) | (53 169) | (37 873) |
| Zużycie materiałów i energii (-) | (1 795) | (2 061) |
| Usługi obce (-) | (6 341) | (7 283) |
| Wynagrodzenia (-) | (20 354) | (19 613) |
| Świadczenia na rzecz pracowników (-) | (3 782) | (3 869) |
| Amortyzacja (-) | (2 319) | (2 895) |
| Podatki i opłaty (-) | (243) | (423) |
| Podróże służbowe (-) | (567) | (612) |
| Pozostałe (-) | (4 132) | (1 135) |
| Razem | (92 702) | (75 764) |
| Zmiana stanu zapasów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych | (267) | (846) |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) | 0 | (183) |
| Koszty sprzedaży (-) | (3 143) | (3 174) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | (9 310) | (11 295) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (-) | (26 813) | (22 393) |
| Razem | (39 533) | (37 891) |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank

3. Przychody i koszty finansowe.

| Przychody finansowe | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, papierów dłużnych i depozytów bankowych | 376 | 763 |
| Pozostałe przychody odsetkowe | 1 693 | 134 |
| Dodatnie różnice kursowe | 143 | 12 |
| Zyski ze sprzedaży akcji spółki Epsilio S.A. | 2 189 | 0 |
| Zyski ze zmian wartości inwestycji kapitałowych | 46 | 9 |
| Należności z tytułu odsetek bankowych | 11 | 0 |
| Pozostałe przychody finansowe | 632 | 7 |
| Przychody finansowe ogółem (według wartości historycznej) | 5 090 | 925 |
| Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych | 90 | 5 039 |
| Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych | 1 390 | 0 |
| Przychody finansowe ogółem | 6 570 | 5 964 |

| Koszty finansowe | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Koszty odsetek od kredytów bankowych i kredytów w rachunkach bieżących (-) | (847) | (65) |
| Pozostałe koszty odsetkowe (-) | (392) | (189) |
| Odsetki od krótkoterminowych papierów komercyjnych (-) | (719) | 0 |
| Oplaty i prowizje bankowe (-) | (6) | (8) |
| Ujemne różnice kursowe (-) | (1 074) | (447) |
| Straty ze sprzedaży inwestycji kapitałowych | 0 | (13) |
| Straty ze spadku wartości inwestycji kapitałowych | (109) | (8) |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (-) | (7) | (13) |
| Pozostałe koszty finansowe (-) | (86) | (46) |
| Koszty finansowe ogółem (według kosztu historycznego) | (3 240) | (789) |
| Straty ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych (-) | (2 154) | 0 |
| Koszty finansowe ogółem | (5 394) | (789) |

W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca Grupy Softbank sfinalizowała transakcję sprzedaży 100% akcji spółki Epsilio S.A., w wyniku realizacji zawartej jeszcze w grudniu 2004 roku umowy sprzedaży. Cena sprzedaży akcji spółki Epsilio S.A. została ustalona na kwotę 24 500 tys. PLN, zaś płatność została rozłożona na dwie raty. Pierwsza w kwocie 12 450 tys. PLN została zapłacona jeszcze w 2004 roku, druga rata natomiast zostanie zapłacona w grudniu 2005 roku. Wartość bieżąca (zdyskontowana) płatności za akcje spółki Epsilio S.A. wyniosła 23 798 tys. PLN.

Wartość sprzedawanych aktywów netto spółki wyniosła (1 202) tys. PLN, wartość netto wartości firmy powstałej przy nabyciu spółki na dzień jej zbycia, tj. 28 lutego 2005 roku wynosiła 22 109 tys. PLN.

Wynik na powyżej opisanej transakcji zwiększył przychody finansowe Grupy w kwartale 2005 roku o kwotę 2 189 tys. PLN. Softbank S.A. zbywając akcje Epsilio S.A. wykazał stratę w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w kwocie (702) tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank**

4. Działalność w trakcie zaniechania.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Przychody | 93 | 0 |
| Koszty | (123) | 0 |
| Zysk / (strata) brutto | (30) | 0 |
| Zysk / (strata) przed opodatkowaniem | (30) | 0 |
| Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej | (30) | 0 |
| Zysk/ (strata) netto przypisana działalności zaniechanej | (30) | 0 |

Skonsolidowany bilans

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|--|--|
| Rzeczowe aktywa trwale | 0 | 4 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 17 | 15 |
| Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 17 | 19 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 36 | 17 |
| Pozostałe zobowiązania | 73 | 51 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | 109 | 68 |
| Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej | 92 | 49 |

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Działalności operacyjnej | (30) | 0 |
| Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto | (30) | 0 |

W II kwartale 2004 roku kierownictwo Grupy podjęło decyzję o zaniechaniu działalności wydawniczej, którą prowadzi spółka Mediabank S.A., zawierając stosowną umowę sprzedaży tytułów wydawniczych i innych praw związanych z wydawaniem czasopism.

Jednakże z powodu nie uzyskania płatności za zbywane aktywa transakcja została anulowana. Obecnie Kierownictwo Grupy Softbank aktywnie poszukuje nabywcy na przedstawione powyżej aktywa.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank**

5. Instrumenty finansowe.

a. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|-------------------------------------|--|--|
| W jednostkach niepowiązanych | | |
| Akcje spółki COMP Rzeszów S.A. | 68 105 | 65 945 |

W 2004 roku Jednostka Dominująca Grupy nabyła 605 tys. sztuk akcji spółki Comp Rzeszów S.A., dających prawo do 17,54 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy i taki sam udział w kapitale zakładowym. Udział ten nie daje statusu znaczącego inwestora w jednostce, dlatego też nie jest ona traktowana jako jednostka powiązana.

Akcje spółki Comp Rzeszów S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych i są wyceniane według wartości godziwej, zaś różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bieżącą jest odnoszona bezpośrednio w kapitał własny. Koszt nabycia wyżej opisanych aktywów w 2004 roku wyniósł 57 518 tys. PLN, zaś wartość godziwa na dzień 31 marca 2005 roku wynosiła 68 105 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku 65 945 tys. PLN. Klasyfikacja powyżej opisanej inwestycji jest uwarunkowana chęcią zwiększenia udziału kapitałowego w spółce pozwalającego na osiągnięcie statusu znaczącego inwestora.

b. Krótkoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|-------------------------------------|--|--|
| W jednostkach niepowiązanych | | |
| Obligacje | 6 933 | 15 072 |

Krótkoterminowe obligacje korporacyjne i obligacje skarbu państwa, o wysokiej płynności, były alternatywą lokowania wolnych środków pieniężnych w stosunku do lokat bankowych. Na dzień 31 marca 2005 roku stanowiły one w całości zabezpieczenie wystawionych przez bank prowadzący rachunek Jednostki Dominującej gwarancji bankowych (dobrego wykonania umowy i przetargowych). Na dzień 31 grudnia 2004 roku powyżej opisane papiery wartościowe były zabezpieczeniem gwarancji bankowych do kwoty 8 500 tys. PLN.

Powyżej opisane papiery wartościowe są wyceniane według metody zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank****c. Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej.**

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|---|
| Długoterminowe | | |
| Zawarte kontrakty forward na zakup walut EUR i USD | 30 118 | 29 291 |
| Krótkoterminowe | | |
| Zawarte kontrakty forward na zakup walut EUR i USD | 31 074 | 33 794 |
| Akcje spółki Invar Biuro&Systems S.A. | 466 | 575 |
| Razem | 31 540 | 34 369 |

Na dzień 31 marca 2005 roku Jednostka Dominująca Grupy posiadała szereg zawartych transakcji typu forward na zakup i sprzedaż walut obcych – EUR i USD. Instrumenty te są wyceniane w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Wycena powyżej opisanych aktywów na dzień 31 marca 2005 roku wyniosła 61 192 tys. PLN i spowodowała zwiększenie kosztów finansowych o kwotę 1 892 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2004 roku wycena zawartych transakcji forward wynosiła 63 085 tys. PLN, natomiast na dzień 31 marca 2004 roku Grupa nie posiadała zawartych transakcji forward.

d. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe.

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|---|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe | 78 463 | 76 212 |
| Zawarte umowy leasingu finansowego środków trwałych | 0 | 185 |
| Razem | 78 463 | 76 397 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe | 13 351 | 14 121 |
| Zawarte umowy leasingu finansowego środków trwałych | 0 | 257 |
| Razem | 13 351 | 14 378 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

e. Krótkoterminowe oprocentowane kredyty bankowe i emisje papierów wartościowych.

| | <i>Efektywna stopa procentowa %</i> | <i>Termin splaty</i> | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|--------------------------|--|--|
| Kredyty w rachunku bieżącym: | | | | |
| ING Bank Śląski - do wysokości 0 tys. PLN (2004: 10 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2004-12-16 | 0 | 0 |
| ING Bank Śląski - do wysokości 10 000 tys. PLN (2004: 10 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | nieokreślony | 0 | 0 |
| BPH S.A. - do wysokości 30 000 tys. PLN (2004: 10 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-06-29 | 145 | 0 |
| PKO BP S.A.- do wysokości 5 000 tys. PLN (2004: 5 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-06-30 | 0 | 0 |
| Raiffeisen Bank Polska S.A. - do wysokości 10 000 tys. PLN (2004: 10 000 tys. PLN) | WIBOR TN + marża | 2005-10-28 | 0 | 0 |
| BPH S.A. - do wysokości 300 tys. PLN (2004: 300 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-06-30 | 0 | 0 |
| Bank Millenium S.A. - do wysokości 2 100 tys. PLN (2004: 2 100 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-09-09 | 0 | 0 |
| Bank Millenium S.A. - do wysokości 800 tys. PLN (2004: 800 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2006-01-31 | 0 | 0 |
| Razem: | | | 145 | 0 |

Na dzień 31 marca 2005 roku Grupa posiadała otwarte linie kredytowe w rachunkach bieżących dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 68 mln PLN. Stan wykorzystania na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 145 tys. PLN, zaś na koniec roku ubiegłego nie korzystano z tego typu źródła finansowania.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Softbank

e. Krótkoterminowe oprocentowane kredyty bankowe i emisje papierów wartościowych (kontynuacja).

| Dłużne papiery wartościowe: | <i>Efektywna stopa procentowa</i> % | <i>Termin spłaty</i> | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|-----------------------------|--|----------------------|---|---|
| Obligacje | 5,52% | 2004-05-20 | | |
| Obligacje | 7,00% | 2005-01-10 | 0 | 3 992 |
| Obligacje | 6,90% | 2005-01-10 | 0 | 11 977 |
| Obligacje | 6,95% | 2005-02-10 | 0 | 12 400 |
| Obligacje | 7,00% | 2005-03-09 | 0 | 1 480 |
| Obligacje | 6,80% | 2005-04-11 | 8 981 | 0 |
| Obligacje | 7,75% | 2005-04-20 | 4 978 | 4 883 |
| Obligacje | 6,70% | 2005-06-06 | 9 381 | 0 |
| Obligacje | 6,60% | 2005-07-20 | 1 959 | 0 |
| Obligacje | 8,23% | 2005-09-09 | 6 745 | 6 613 |
| Obligacje | 7,79% | 2005-12-06 | 3 792 | 3 722 |
| Obligacje | 7,45% | 2006-02-01 | 4 697 | 0 |
| Obligacje | 6,60% | 2006-03-20 | 4 690 | 0 |
| Razem: | | | 45 223 | 45 067 |

| Inne kredyty: | <i>Efektywna stopa procentowa</i> % | <i>Termin spłaty</i> | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|--|----------------------|---|---|
| BPH S.A. - do wysokości 50 000 tys. PLN (2004: 50 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-06-14 | 36 870 | 36 870 |
| BRE Bank S.A. - do wysokości 900 tys. PLN (2004: 900 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-12-31 | 225 | 300 |
| BPH S.A. - do wysokości 2 000 tys. PLN (2004: 2 000 tys. PLN) | WIBOR 1M + marża | 2005-06-30 | 1 745 | 1 805 |
| RAZEM | | | 38 840 | 38 975 |

Zadłużenie Grupy Kapitałowej Softbank na dzień 31 marca 2005 roku wynosiło 84 208 tys. PLN, tym samym wzrastając nieznacznie w stosunku do stanu z 31 grudnia 2004 roku, kiedy to zobowiązania te wynosiły 84 042 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym i w 2004 roku marża realizowana przez kredytobiorców Grupy Softbank kształtowała się pomiędzy 1% a 3%.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

| Nazwa podmiotu | Sprzedaż Grupy Softbank do jednostek powiązanych w okresie: | | Zakupy Grupy Softbank od jednostek powiązanych w okresie: | | Należności Grupy Softbank na dzień | | Zobowiązania Grupy Softbank na dzień | |
|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2004 | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2004 |
| | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN | tys. PLN |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi | | | | | | | | |
| NetPower S.A. | 1 | 4 | 0 | 0 | 1 | 4 | 0 | 0 |
| Transakcje z jednostką dominującą | | | | | | | | |
| Prokom Software S.A. | 269 | 107 | 1 104 | 21 113 | 321 | 1 055 | 1 402 | 54 524 |
| Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A. | | | | | | | | |
| Telmax S.A. | 105 | 0 | 0 | 0 | 129 | 0 | 0 | 0 |
| Optix Polska Sp. z o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Koma S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Incenti S.A. | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A. | | | | | | | | |
| Comp S.A. | 0 | 0 | 468 | 0 | 0 | 0 | 11 254 | 12 273 |
| Postdata S.A. | 1 | | | | 1 | 1 | | |
| Transakcje ogółem | 376 | 115 | 1 572 | 21 113 | 452 | 1 060 | 12 666 | 66 808 |

Przedstawione powyżej transakcje z jednostkami powiązаныmi miały charakter rynkowy i były realizowane w ramach statutowej działalności poszczególnych jednostek z Grupy Softbank.

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

7. Jednostki powiązane (kontynuacja).

| | Kraj, w którym jednostka została zarejestrowana | Procentowy udział w głosach | | Procentowy udział w kapitale | |
|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|
| | | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2 004 | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2004 |
| Jednostki zależne | | | | | |
| bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o. | Polska | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |
| Bielpolsoft j.v. | Białoruś | 85 % | 85 % | 85 % | 85 % |
| AWiM Mediabank S.A. | Polska | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |
| Epsilio S.A. | Polska | 0 % | 100 % | 0 % | 100 % |
| ZUI Novum Sp. z o.o. | Polska | 51 % | 51 % | 51 % | 51 % |
| Sawan Grupa Softbank S.A. | Polska | 100 % | 72 % | 100 % | 72 % |
| Softbank Serwis Sp. z o.o. | Polska | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |
| Jednostki stowarzyszone | | | | | |
| NetPower S.A. | Polska | 49 % | 49 % | 49 % | 49 % |
| Jednostki współzależne | | | | | |
| Soft Technologies Sp. z o.o. | Kazachstan | 45 % | 0 % | 45 % | 0 % |

W okresie sprawozdawczym Jednostka dominująca Grupy zbyła wszystkie posiadane akcje w spółce Epsilio S.A., jak opisano szerzej w punkcie 3 Not objaśniających do niniejszego sprawozdania.

W I kwartale 2005 roku spółka Softbank Serwis Sp. z o.o. utworzyła wraz z podmiotami z Kazachstanu spółkę Soft Technologies Sp. z o.o. (forma prawna według prawa kazachskiego). Softbank Serwis objął w wyżej wymienionej spółce 45 % udziałów i tyleż samo praw do głosów na Zgromadzeniu Wspólników, wnosząc wkład pieniężny w kwocie 300 tys. PLN. Dodatkowo Softbank Serwis jest zobowiązany do wniesienia wkładu niepieniężnego w postaci praw autorskich do używania „własności intelektualnej” wynikającej z oprogramowania o wartości 435 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kapitał zakładowy spółki Soft Technologies Sp. z o.o. został opłacony jedynie przez Softbank Serwis Sp. z o.o. Pozostali udziałowcy mają wnieść wkłady niepieniężne w postaci „własności intelektualnych” w drugim kwartale 2005 roku.

W I kwartale 2005 roku Jednostka dominująca Grupy nabyła 28,12% akcji Sawan Grupa Softbank S.A., dochodząc tym samym do 100% udziału w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki. Wartość nabywanych akcji wyniosła 3 492 tys. PLN (według wartości nominalnej) i 3 332 tys. PLN według wartości bieżącej (zdyskontowanej) na dzień nabycia akcji. Kwota 830 tys. PLN została zapłacona w I kwartale 2005 roku, zaś pozostała część tj. 2 662 tys. PLN zostanie uregulowana w październiku 2005 roku – 1 700 tys. PLN i listopadzie 2005 roku – 962 tys. PLN.

Wartość godziwa nabywanych aktywów netto spółki Sawan Grupa Softbank S.A. wyniosła 1 484 tys. PLN. W wyniku opisanej powyżej transakcji w Grupie Softbank powstała wartość firmy w kwocie 1 848 tys. PLN.

Wyniki finansowe spółek z Grupy Softbank w I kwartale 2005 roku

Na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Softbank w I kwartale składają się wyniki spółki dominującej Softbank S.A. oraz wyniki spółek konsolidowanych. Skonsolidowane sprawozdanie za I kwartał 2005 roku obejmowało wyniki finansowe 8 spółek. Poniżej przedstawiamy podstawowe dane spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za I kwartał 2005 roku oraz opis najważniejszych czynników, które wpłynęły na ich wyniki finansowe.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

7. Jednostki powiązane (kontynuacja).

Podstawowe dane spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za pierwszy kwartał 2005 roku*

| Spółka Udział w kapitale/głosach | Podstawowa działalność | Przychody ze sprzedaży [tys. PLN] | | Zysk/strata netto [tys. PLN] | |
|---|--|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 |
| Softbank S.A. Jednostka Dominująca www.softbank.pl | Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych głównie dla sektora finansowego i administracji publicznej. | 79 280 | 59 689 | 8 036 | 9 282 |
| bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o. 100/100 | Budowa i wdrażanie informatycznych systemów wspomaganie i koordynacji działań służb ratowniczych. | 0 | 292 | -5 | -466 |
| Epsilio S.A. www.epsilio.pl | Tworzenie i wdrażanie rozwiązań informatycznych w bankowości, w tym dla bankowości spółdzielczej. | 2 563 | 7 613 | -236 | 1 656 |
| AWiM Mediabank S.A. 100/100 www.mediabank.pl | Działalność wydawnicza i marketingowa, prowadzenie radiostacji Radio PiN 102 FM. | 1 060 | 903 | -810 | -1247 |
| NetPower S.A. 49/49 | Dostarczanie aplikacji i rozwiązań informatycznych dla przedsiębiorstw. | 0 | 0 | -30 | -31 |
| ZUI Novum Sp. z o.o. 51/51 www.novum.pl | Tworzenie aplikacji bankowych i dostarczanie kompleksowych systemów informatycznych dla banków spółdzielczych. | 2 927 | 3 682 | 281 | 174 |
| Sawan Grupa Softbank S.A. 100/100 www.sawan.com.pl | Rozwiązania informatyczne wspomagające zarządzanie (hurtownie danych, systemy raportowania, systemy CRM). | 3 313 | 2 373 | 356 | -190 |
| Softbank Serwis Sp. z o.o. 100/100 www.softbankserwis.pl | Serwis oprogramowania i sprzętu dostarczanego przez Grupę, usługi oparte o outsourcing systemów informatycznych. | 12 292 | 10 287 | - 141 | -47 |

*) Dane nie zawierają wyłączeń konsolidacyjnych.

Wykazane udziały podano według stanu na 31 marca 2005 roku

W I kwartale 2005 r. Softbank S.A. sprzedał 100% akcji Epsilio S.A. spółce COMP Rzeszów S.A. Wyniki Epsilio S.A. konsolidowane do 28.02.2005 r. Dane za I kwartał 2005 w przypadku spółki Epsilio S.A. podane za okres 01.01.2005-28.02.2005 r.

Spółki bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o. i NetPower S.A. nie prowadzą działalności operacyjnej.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

7. Jednostki powiązane (kontynuacja).

Softbank S.A.

Większość skonsolidowanych przychodów Grupy wypracowana została przez Softbank S.A. (82,0% - bez wyłączeń konsolidacyjnych). W I kwartale 2005 roku Softbank S.A. wypracował 79 280 tys. PLN przychodów ze sprzedaży, co oznacza 32,8% wzrost w stosunku do I kwartału ubiegłego roku.

| Jednostkowe wyniki finansowe Softbank S.A. | 3 miesiące do | 3 miesiące do | zmiana |
|--|---------------|---------------|--------|
| | 31 marca 2005 | 31 marca 2004 | |
| | tys. PLN | tys. PLN | % |
| Przychody ze sprzedaży, w tym z: | 79 280 | 59 689 | 32,8% |
| bankowość i finanse | 69 517 | 31 590 | 120,1% |
| administracja publiczna | 8 704 | 27 521 | -68,4% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 16 452 | 11 216 | 46,7% |
| Zysk na działalności operacyjnej | 9 898 | 4 201 | 135,6% |
| Zysk netto | 8 036 | 9 282 | -13,4% |

Z sektora bankowego Softbank S.A. osiągnął w I kwartale 2005 roku przychody w wysokości 69 517 tys. PLN, czyli 37 927 tys. PLN więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wzrost sprzedaży w tym sektorze jest między innymi efektem realizacji kontraktu z Bankiem PKO BP podpisanego 24 marca 2005 r. Przedmiotem tej umowy jest dostawa, instalacja, serwis oraz upgrade oprogramowania narzędziowego wspomagającego rozwój oraz funkcjonowanie systemów eksploatowanych przez Bank. Łączna wartość umowy wynosi 67 400 tys. PLN.

Ponadto w I kwartale 2005 Softbank S.A. kontynuował realizację Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) dla PKO BP S.A. Spółka podpisała umowę na wdrożenie ZSI w sierpniu 2003 roku. Przychody zrealizowane w I kwartale 2004 z wdrożenia były marginalne, podczas gdy w I kwartale 2005 r. wyniosły 14,2 mln PLN. Z tego także względu przychody z sektora bankowego Softbank S.A. znacząco wzrosły w pierwszym kwartale 2005 roku.

Z sektora administracji publicznej Softbank S.A. osiągnął w I kwartale 2005 roku przychody w wysokości 8 704 tys. PLN. Niski poziom sprzedaży w porównaniu z ubiegłym rokiem wynika z tak zwanej wysokiej bazy, czyli wyjątkowo wysokiej sprzedaży do tego sektora w roku ubiegłym. Softbank S.A. zrealizował w I kw. 2004 kontrakt dla ARiMR na dostawę infrastruktury w wysokości 18 938 tys. PLN.

Przychody Softbank S.A. z sektora administracji publicznej w I kwartale 2005 roku stanowią głównie przychody z wdrożenia systemu informatycznego Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców (CEPiK). W I kwartale Softbank S.A. realizował kolejny etap projektu obejmujący budowę portalu systemu CEPiK, oraz integrację z instytucjami zewnętrznymi.

Ponadto Softbank S.A. kontynuował w I kwartale 2005 r. realizację mniejszych kontraktów z klientami z sektora publicznego między innymi z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, Najwyższą Izbą Kontroli, Komendą Główną Policji.

Softbank S.A. wykazał znaczący wzrost zysku operacyjnego w I kwartale 2005. Marża operacyjna spółki wzrosła w I kwartale do 12,5% z 7,0%. Wysoka rentowność wynika z realizacji kontraktów o wysokiej wartości dodanej, na które głównie składały się usługi informatyczne a w mniejszym stopniu dostawa sprzętu informatycznego. Zarówno kontrakty w bankowości jak i administracji publicznej wiązały się głównie z pracami serwisowymi, wdrożeniowymi, usługami doradczymi oraz dostawą

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

7. Jednostki powiązane (kontynuacja).

oprogramowania. Udział usług w strukturze sprzedaży Softbank S.A. w I kwartale 2005 r. wyniósł 45,8%, natomiast sprzętu zaledwie 6,1%.

Softbank Serwis Sp. z o.o.

W I kwartale 2005 r. przychody Softbank Serwis wzrosły o 19,5%. Większość przychodów (60,7%) pochodziła z sektora handel i usługi ze względu na realizację kontaktu z zakresu teleinformatyki oraz infrastruktury teleinformatycznej dla kompleksu handlowego „Złote Tarasy”. W I kwartale 2005 r. spółka realizowała głównie kontrakty z zakresu usług serwisowych i teleinformatycznych, przetwarzania danych. Usługi własne stanowiły 63,7% sprzedaży Softbank Serwis w I kwartale 2005 r.

Sawan Grupa Softbank S.A.

W I kwartale 2005 r. przychody Sawan Grupa Softbank wzrosły o 39,6% do 3 313 tys. PLN. Główni klienci spółki pochodzili z sektora bankowego (94,0% przychodów) i byli to między innymi PKO BP, Kredyt Bank, Pekao S.A., Fortis. Spółka Sawan zrealizowała w I kwartale marżę operacyjną w wysokości 14,3% dzięki koncentracji na sprzedaży usług w zakresie Bussines Inteligence. Usługi własne stanowiły 88,1% sprzedaży spółki Sawan w I kwartale 2005 r.

Epsilio S.A.

Epsilio w I kwartale 2005 r. realizowała wdrożenia autorskich produktów i rozwiązań informatycznych głównie dla klientów z sektora bankowego tj. BGZ S.A. oraz banków spółdzielczych. Oferta spółki kierowana była również do małych i średnich przedsiębiorstw. Softbank S.A. sprzedał w I kwartale 2005 r. 100% udziałów w Epsilio S.A. spółce Comp Rzeszów SA. Wyniki Epsilio SA były konsolidowane za styczeń i luty 2005 r.

ZUI Novum Sp. z o.o.

W I kwartale 2005 r. przychody Novum spadły o 20,5%, natomiast zysk operacyjny spółki wzrósł o 63,6%. W I kwartale 2005 r. Novum oferowała rozwiązania, towary i usługi związane z kompleksową obsługą informatyczną dla sektora bankowości spółdzielczej. Zakres oferty był również poszerzany o nowe elementy dla autorskiego rozwiązania dostarczanego przez spółkę do banków spółdzielczych. Wzrost rentowności w I kwartale 2005 r. wynika z wynegocjowanych niższych opłat za licencje obce sprzedawane jako uzupełnienie własnych rozwiązań Novum.

AWiM Mediabank S.A.

W I kwartale 2005 r. przychody Mediabank wzrosły o 17,4% do 1 060 tys. PLN. Działalność Mediabank stanowi głównie prowadzenie rozgłośni radiowej Radio PiN 102 FM. W I kwartale 2005 rozgłośnia notowała wzrost wskaźników słuchalności oraz przychodów ze sprzedaży czasu antenowego. Udział w rynku Radio PiN wzrósł w I kwartale 2005 r. do 2,09% z 1,07% osiągniętych w analogicznym okresie poprzedniego roku (badanie słuchalności Radio Truck, mieszkańcy Warszawy, wiek 15+).

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

7. Jednostki powiązane (kontynuacja).

Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2005 roku stan udzielonych poręczeń przez Softbank S.A. przedstawiał się następująco:

- poręczenie dla AWiM Mediabank S.A. umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 1 200 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 225 tys. PLN, a dzień 31 grudnia 2004 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 300 tys. PLN,
- poręczenie do umowy z dnia 26 lutego 2004 roku dotyczącej budowy sieci strukturalnej zawartej pomiędzy Softbank Serwis Sp. z o.o. a Tyco Sp. z o.o. Szacowana wartość poręczenia wg stanu na 31 marca 2005 roku wyniosła 7 351 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 7 342 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2005 roku stan udzielonych gwarancji przez Softbank S.A. przedstawiał się następująco:

- gwarancja jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH kredytu obrotowego odnawialnego firmie Sawan Grupa Softbank S.A. do wysokości 2 000 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 1 745 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 1 805 tys. PLN,
- gwarancja jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH kredytu w rachunku bieżącym firmie Sawan Grupa Softbank S.A. do wysokości 300 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 0 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

8. Zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w okresie sprawozdawczym:

| | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2 004 |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Zarząd Jednostki Dominującej | 5 | 5 |
| Zarządy Jednostek z Grupy | 12 | 19 |
| Kadra Kierownicza | 37 | 40 |
| Działy produkcyjne | 416 | 567 |
| Działy serwisowe | 130 | 117 |
| Działy handlowe | 65 | 76 |
| Działy administracyjne | 120 | 167 |
| Razem | 785 | 991 |

Grupa Softbank zatrudnienie na dzień

| | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2 004 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| Softbank S.A. | 406 | 338 |
| Bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o | 0 | 11 |
| Epsilio S.A. | - | 232 |
| AWiM Mediabank S.A. | 21 | 27 |
| Net Power S.A. | 0 | 0 |
| ZUI Novum Sp. z o.o. | 35 | 38 |
| Sawan Grupa Softbank S.A. | 89 | 108 |
| Softbank Serwis Sp. z o.o. | 221 | 253 |
| Razem | 772 | 1 007 |

W Grupie Softbank S.A. w dniu 31 marca 2005 roku zatrudnionych było 772 osoby. Zatrudnienie w Grupie zmniejszyło się o 235 osób w porównaniu do stanu z końca I kwartału 2004 roku. Znaczący spadek wynika ze sprzedaży udziałów w spółce Epsilio S.A., która zatrudniała na koniec I kwartału 192 osoby. Bez tego efektu zatrudnienie w Grupie Softbank S.A. zmniejszyłoby się o 43 osoby.

Zatrudnienie zmniejszyło się we wszystkich spółkach z Grupy (łącznie o 303 osoby), oprócz jednostki dominującej Softbank S.A. Spadek wynikał głównie z przeprowadzenia w 2004 roku procesów restrukturyzacyjnych w spółkach zależnych. Natomiast w Softbank S.A. zatrudnienie zwiększyło się o 68 osób. Wynika to z rozpoczęcia w 2004 roku głównego etapu realizacji dwóch znaczących kontraktów: wdrożenia systemu CEPiK oraz Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) w banku PKO BP S.A. Nowo zatrudnione osoby to głównie informatycy.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

9. Zobowiązania pozabilansowe na rzecz jednostek pozostałych.

W ramach działalności handlowej Grupa wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych i akredytyw, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji. Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 31 marca 2005 roku wynosiły 9 361 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 27 217 tys. PLN.

Dodatkowo Grupa na dzień 31 marca 2005 roku oraz 31 grudnia 2004 roku posiadał szereg zawartych umów najmu, leasingu i innych o podobnym charakterze, z których wynikały następujące przyszłe płatności:

| Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| W okresie 1 roku | 4 366 | 4 205 |
| W okresie od 1 roku do 3 lat | 5 786 | 6 122 |
| Powyżej 5 lat | 4 751 | 4 852 |
| Razem | 14 903 | 15 179 |

| Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| W okresie 1 roku | 1 091 | 1 391 |
| W okresie od 1 roku do 3 lat | 858 | 394 |
| Powyżej 5 lat | 174 | - |
| Razem | 2 123 | 1 785 |

Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Softbank S.A. lub jednostek do niego zależnych

W prezentowanym okresie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Softbank S.A. lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowiła by co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

10. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostkom powiązanim Grupy.

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2004 |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| | tys. PLN | tys. PLN |
| Zarząd | 3 209 | 14 907 |
| Rada Nadzorcza | 68 | 178 |
| Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone | 1 157 | 5 528 |
| Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone | 52 | 383 |
| Razem | 4 486 | 20 996 |

Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A., zarządzającym Prokom Software S.A. w I kwartale 2005 roku wyniosły: 17 tys. PLN.

11. Nakłady inwestycyjne.

W I kwartale 2005 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 3 212 tys. PLN. Nakłady inwestycyjne planowane do końca 2005 roku wynoszą 163 mln PLN.

12. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2005 rok.

Zarząd Softbank S.A. nie publikował prognoz wyników na 2005 rok.

13. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Zdaniem Zarządu Softbank S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla dalszego rozwoju przedsiębiorstwa w roku 2005. Istnieje jednak wiele czynników zarówno o wewnętrznym jak i zewnętrznym charakterze, które bezpośrednio, bądź pośrednio będą miały wpływ na osiągnięte w następnych kwartałach wyniki finansowe.

Do czynników zewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Softbank S.A. zaliczamy rozwój sytuacji ekonomicznej Polski, wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne w sektorze bankowym i administracji publicznej, działania konkurentów z branży informatycznej, kształtowanie się kursów walut (przede wszystkim dolara i euro).

Do czynników wewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Softbank S.A. zaliczamy przebieg realizacji podpisanych kontraktów, wyniki przetargów i negocjacji na kontrakty w sektorze informatycznym a także procesy restrukturyzacyjne prowadzone w Softbank S.A. oraz spółkach z Grupy.

Obecnie portfel zamówień Grupy Softbank S.A. na kolejne lata wynosi 1 003,6 mln PLN. Zarząd szacuje, że około 268,2 mln PLN z tych zamówień zostanie zrealizowane w roku 2005, przy założeniu, że obecnie przyjęte do rozliczenia harmonogramy realizacji kontraktów długoterminowych nie ulegną zmianie.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

14. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Działalność finansowa

W I kwartale 2005 roku, podobnie jak i w poprzednich okresach, działalność Grupy Softbank S.A. finansowana była ze środków własnych oraz z finansowania długiem zewnętrznym. Wolne środki finansowe Softbank S.A. lokował w papiery wartościowe charakteryzujące się wysokim stopniem bezpieczeństwa (gwarancja banku lub spółki matki) i dużą płynnością oraz na lokatach bankowych.

Środki własne, finansowanie zewnętrzne oraz wpływ należności od odbiorców, pozwalały na bieżące wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań handlowych jak i inwestycyjnych.

Na dzień 31 marca 2005 roku wartość zobowiązań finansowych Softbank S.A. wynosiła 190,5 mln PLN. Na zobowiązania te składały się: kredyty i pożyczki 37,0 mln PLN, krótkoterminowe obligacje komercyjne 64,5 mln PLN, w tym emisje objęte przez spółkę zależną Softbank Serwis Sp. z o.o. 18 mln PLN. Inne w wysokości 89,0 mln PLN z tytułu wyceny długoterminowy kontraktów z wbudowanymi instrumentami finansowymi.

- 13 stycznia 2005 r. Spółka podpisała z Bankiem BPH SA z siedzibą w Krakowie aneks do umowy kredytowej z dnia 11 września 2003 r. (raport bieżący RB41/2003), który rozszerza możliwość wykorzystania udzielonego wówczas kredytu do kwoty 30 mln PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi: stopa 1M WIBOR powiększona o marżę Banku. Kredyt będzie udostępniony do 29 czerwca 2005 roku. Umowa została uznana za znaczącą, ponieważ jej wartość przekracza 10% kapitałów własnych Softbank S.A.

(patrz komunikat RB 2/2005 Softbank S.A. z dnia 13-01-2005)

Działalność inwestycyjna

- 7 stycznia 2005 Zarząd Softbank SA powziął informację o wykreśleniu zastawu rejestrowego na akcjach firmy Epsilio S.A. z siedzibą w Łodzi. Zastaw został ustanowiony 30 września 2003 roku (raport bieżący RB 48/2003), na mocy umowy kredytowej zawartej pomiędzy Softbank S.A., a ING Bank Śląski S.A. Zastaw dotyczył 892.500 akcji Epsilio S.A., o wartości 1 PLN każda, stanowiących łącznie 100% wszystkich akcji tego podmiotu i dających prawo do 100% głosów na walnym zgromadzeniu. Zastawione aktywa uznaje się za aktywa znacznej wartości, ponieważ zastaw dotyczył ponad 20% kapitału zakładowego podmiotu zależnego Emitenta.

W dniu 20 grudnia 2004 r. Softbank S.A. zawarł z COMP Rzeszów S.A. umowę sprzedaży całego posiadanego przez Emitenta pakietu akcji Epsilio S.A., który stanowi 100% kapitału zakładowego tej spółki. Szczegóły transakcji zostały opisane w raporcie bieżącym 61/2004.

(patrz komunikat RB 1/2005 Softbank S.A. z dnia 07-01-2005)

- 27 stycznia 2005 r. Spółka podpisała umowy nabycia od trzech osób fizycznych łącznie 7000 akcji Sawan Grupa Softbank S.A. z siedzibą w Krakowie, o wartości nominalnej 11 złotych każda, za łączną kwotę 3.491.500 PLN. Nabyte akcje stanowią 28,12% kapitału zakładowego oraz głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Sawan Grupa Softbank S.A., co stanowi podstawę uznania ich za aktywa o znacznej wartości.

Zapłata w wysokości 1.791.500 PLN zostanie opłacona gotówką ze środków własnych, natomiast zapłata w wysokości 1.700.000 PLN zostanie rozliczona poprzez przeniesienie na sprzedawcę prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, stanowiącego prawo spółki Sawan Grupa Softbank S.A. lub gotówką, wedle uznania Softbank S.A. Rozliczenie nastąpi na zasadzie przekazu Softbank S.A. do Sawan Grupa Softbank S.A.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

14. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

Po transakcji Softbank S.A. będzie posiadał 24.895 akcji o łącznej wartości nominalnej 273.845 PLN, co stanowi 100% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Sawan Grupa Softbank S.A.

Nie istnieją powiązania pomiędzy Softbank S.A. i jej osobami zarządzającymi i nadzorującymi, a sprzedającymi akcje, o których mowa w par. 2 ust. 1 pkt 30 RRM GPW. Wartość ewidencyjna akcji Sawan Grupa Softbank S.A. w księgach rachunkowych Softbank S.A. wynosiła na dzień 26 stycznia 2005 r. 10.630.153 PLN. Wartość nabytych akcji zostanie zaewidencjonowana w księgach rachunkowych Softbank S.A. według ceny ich nabycia.

(patrz komunikat RB 4/2005 Softbank S.A. z dnia 27-01-2005)

Działalność operacyjna

- 30 listopada 2004 r. Spółka podpisała aneks z firmą Face Technologies (PTY) Ltd. z siedzibą w RPA („Aneks”) do umowy z dnia 28 października 2003 r. („Umowa”) publikowanej raportem bieżącym RB 57/2003.

Aneks został uznany za znaczący, ponieważ jego wartość przekracza 10% kapitałów własnych Softbank S.A. Aneks zmniejszył wynagrodzenie Face Technologies (PTY) Ltd. o 8,0 mln EUR. Zgodnie z Aneksem wynagrodzenie Face Technologies (PTY) Ltd. wynosi 4,0 mln EUR. W ciągu ostatnich 12 miesięcy Spółka podpisała z firmą Face Technologies (PTY) Ltd. łącznie dwa aneksy do Umowy. Aneksy te zmniejszyły wynagrodzenie Face Technologies (PTY) Ltd. łącznie o kwotę 12,2 mln EUR.

Softbank S.A. przejął na siebie część zobowiązań, które zgodnie z Umową leżały po stronie Face Technologies (PTY) Ltd. Softbank S.A. przejął usługi związane z dostarczeniem licencji oprogramowania bazodanowego (Oracle) i narzędziowego (Rational Rose), usługi związane ze szkoleniami oraz utrzymaniem systemu (maintenance), a także część prac adaptacyjnych i rozwojowych.

(patrz komunikat RB 5/2005 Softbank S.A. z dnia 25-02-2005)

- 24 marca 2005 r. Spółka podpisała aneks z Bankiem PKO BP S.A. do umowy z dnia 27 października 2003 roku (RB 54/2003), którego wartość wynosi 67,4 mln PLN. Przedmiotem umowy jest dostawa, instalacja, serwis oraz upgrade oprogramowania narzędziowego wspomagającego rozwój oraz funkcjonowanie systemów eksploatowanych przez Bank.

Umowa przewiduje kary umowne do 10% wartości netto umowy. Bank uprawniony jest do dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne na zasadach ogólnych. Całkowita odpowiedzialność Softbank S.A. jest ograniczona do wartości umowy. Zarząd Softbank S.A. informuje także, że w ciągu ostatnich 12 miesięcy Spółka podpisała z Bankiem PKO BP S.A. umowy na łączną kwotę 79,4 mln PLN, o których nie informowała dotychczas w raportach bieżących, ponieważ nie spełniały one kryteriów umowy znaczącej. Wartość zawartych umów została uznana za znaczącą, ponieważ przekracza 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

(patrz komunikat RB 6/2005 Softbank S.A. z dnia 24-03-2005)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia nastąpiły po dniu bilansowym.

Działalność inwestycyjna

- 11 maja 2005 roku został podpisany List Intencyjny („List”) pomiędzy Softbank S.A. a Panem Donalem C. Bailey („Sprzedający”) w sprawie nabycia udziałów Gladstone Consulting Limited z siedzibą na Cyprze („Gladstone”).

Zgodnie z postanowieniami Listu, Softbank S.A. uzyskał do 31 lipca 2005 roku wyłączność na negocjacje ze Sprzedającym nabycia udziałów w Gladstone, których przedmiotem będą w szczególności struktura oraz warunki finansowe transakcji. Intencją Softbank S.A. jest kupno 51% udziałów w Gladstone za cenę nie wyższą niż 31 mln PLN. Softbank S.A. zamierza sfinansować nabycie udziałów w Gladstone z środków pozyskanych z emisji akcji zwykłych serii T.

Spółka Gladstone została założona w 1999 przez Pana Donalę Baileyę Podstawową działalnością Gladstone są profesjonalne usługi konsultingowe w zakresie systemów informatycznych dla instytucji finansowych. Gladstone zatrudnia międzynarodowy zespół konsultantów o wieloletnim doświadczeniu w doradztwie IT dla sektora bankowego w tym dla: Pekao S.A., UniCredito Italiano, Bank of the West, Citigroup, Wells Fargo Bank, Tower Group UK, Tower Group USA, Money Express Sp.z o.o. Według informacji uzyskanych przez Softbank S.A., Gladstone planuje uzyskać w 2005 roku przychody w wysokości 6,5 mln USD oraz wypracować zysk netto w wysokości 2,7 mln USD. Dla roku 2006 prognozowana sprzedaż to 7,2 mln USD, a planowanych zysk netto wynosi 3,3 mln USD. Ponadto Gladstone zamierza pozyskać w 2006 roku dodatkowe zamówienia na łączną kwotę 12 mln PLN wynikające z współpracy z Softbank S.A.

Softbank S.A. zamierza wykorzystać szerokie kompetencje konsultingowe i doświadczenie Gladstone do zwiększenia sprzedaży usług doradczych dla klientów Softbank S.A. a także zintensyfikować współpracę Softbank S.A. z bankami zagranicznymi – akcjonariuszami polskich banków.

(patrz komunikat RB 13/2005 Softbank S.A. z dnia 12-05-2005)

Działalność operacyjna

- W dniu 6 kwietnia 2005 roku Zarząd Spółki Softbank S.A. zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 6 maja 2005 r. Na Walnym Zgromadzeniu została podjęta uchwała o przerwie w obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Wznowienie obrad nastąpi o godz. 10:00 dnia 17 maja 2005 r. w siedzibie Softbank S.A. przy ul. 17 Stycznia 72a w Warszawie.

W dniu 6 maja 2005 roku Zwyczajne Walne Zgromadzeniu Softbank S.A. podjęło następujące Uchwały:

Uchwała nr 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Softbank S.A. zatwierdza sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2004, w tym bilans zamykający się sumą bilansową 524 512 204,79 złotych (słownie: pięćset dwadzieścia cztery miliony pięćset dwanaście tysięcy dwieście cztery złote siedemdziesiąt dziewięć groszy), rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem netto w kwocie 26 517 299,55 złotych (słownie: dwadzieścia sześć milionów pięćset siedemnaście tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć złotych pięćdziesiąt pięć groszy), sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informację dodatkową.

Uchwała nr 2

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki, w tym: skonsolidowany bilans zamykający się sumą bilansową 536 779 tyś. złotych, skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej SOFTBANK za rok 2004

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia nastąpiły po dniu bilansowym (kontynuacja).

zamykający się zyskiem netto w kwocie 29 369 tys. złotych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informację dodatkową.

Uchwała nr 3

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK Spółka Akcyjna, w oparciu o pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą wniosek Zarządu Spółki SOFTBANK S.A., postanawia zysk netto za rok 2004 w kwocie 26 517 299,55 złotych (słownie: dwadzieścia sześć milionów pięćset siedemnaście tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć złotych pięćdziesiąt pięć groszy) w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Uchwała nr 4

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2004 r.

Uchwała nr 5

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. zatwierdza sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2004 r.

Uchwała nr 6

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Prezesowi Zarządu Aleksandrowi Leszowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 7

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Prezesowi Zarządu Krzysztofowi Korbie absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 8

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Jarosławowi Ogorzałkowi absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 9

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Robertowi Smułkowskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 10

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Piotrowi Jeleńskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 11

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Przemysławowi Borzestowskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 12

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Przemysławowi Sęczkowskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 13

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela Członkowi Zarządu Adamowi Dąbkowskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2004.

Uchwała nr 14

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. udziela następującym Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2004:

Alicja Kornasiewicz,
Ryszard Krauze,
Stanisław Janiszewski,

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia nastąpiły po dniu bilansowym (kontynuacja).

Piotr Mondalski,
Maciej Grelowski.

Uchwała nr 15

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SOFTBANK S.A. postanawia o zarządzeniu przerwy w obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Wznowienie obrad nastąpi o godz. 10:00 dnia 17 maja 2005 r. w siedzibie Softbank S.A. przy ul. 17 Stycznia 72a w Warszawie.

(patrz komunikaty RB 7/2005, RB 8/2005, RB 11/2005, RB 12/2005 Softbank S.A)

W I kwartale 2005 roku ani po dacie bilansu, czyli do momentu sporządzenia sprawozdania za I kwartał 2005, poza wyżej wymienionymi zdarzeniami, nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian czy też mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Softbank.

16. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia w latach ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy do 31 marca 2005 roku.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

17. Wpływ MSSF na dane porównywalne zaprezentowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Poniżej przedstawiono wpływ poszczególnych różnic pomiędzy dotychczas stosowanymi Polskimi Zasadami Rachunkowości (do końca 2004 roku) a zaadoptowanymi od 1 stycznia 2005 roku Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na pozycję skonsolidowanego kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2004 roku i na skonsolidowany zysk netto za 3 miesiące do 31 marca 2004 roku.

| | 31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|
| Skonsolidowany kapitał własny wykazany zgodnie z PZR | 157 521 |
| Wycena majątku trwałego według wartości godziwej | 2 630 |
| Przeniesienie skapitalizowanych kosztów emisji do kapitału własnego | (442) |
| Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu | (7 634) |
| Oszacowana rezerwa na wynikach na kontraktach IT w wyniku ujmowania przychodów i kosztów w wartości godziwej | (15 528) |
| Amortyzacja inwestycji w nieruchomości | (40) |
| Przeniesienie do kapitałów własnych udziału Akcjonariuszy/Udziałowców Mniejszościowych po korektach w związku z przyjęciem MSSF | 3 497 |
| Pozostałe korekty | 10 |
| Skonsolidowany kapitał własny wykazany zgodnie z MSSF | 140 014 |
| | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
| Skonsolidowany zysk netto wykazany zgodnie z PZR | 2 937 |
| Wycena majątku trwałego według wartości godziwej | (19) |
| Przeniesienie odpisu kosztów emisji do kapitału własnego | 63 |
| Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu | 51 |
| Amortyzacja inwestycji w nieruchomości | (5) |
| Przeniesienie do kapitałów własnych udziału Akcjonariuszy/Udziałowców Mniejszościowych po korektach w związku z przyjęciem MSSF | 18 |
| Pozostałe korekty | 2 |
| Skonsolidowany zysk netto wykazany zgodnie z MSSF | 3 047 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)



SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK**

ZA I KWARTAŁ 2005 ROKU

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO
SOFTBANK S.A.**

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE SOFTBANK S.A.

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 |
| I. Przychody ze sprzedaży | 79 280 | 59 689 | 19 744 | 12 451 |
| II. Zysk z działalności operacyjnej | 9 898 | 4 201 | 2 465 | 876 |
| III. Zysk brutto | 8 036 | 9 274 | 2 001 | 1 935 |
| IV. Zysk za okres sprawozdawczy | 8 036 | 9 282 | 2 001 | 1 936 |
| V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (14 368) | (24 784) | (3 578) | (5 170) |
| VI. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | 5 415 | (22 924) | 1 349 | (4 782) |
| VII. Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej | 147 | 26 107 | 37 | 5 446 |
| VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 26 299 | 2 030 | 6 550 | 423 |
| IX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,36 | 0,36 | 0,09 | 0,08 |
| X. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,36 | 0,36 | 0,09 | 0,08 |

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca kwartału. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 marca 2005 roku 1 EUR = 4,0153
 - w okresie od 1 stycznia 2004 roku do 31 marca 2004 roku 1 EUR = 4,7938

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| <i>Działalność operacyjna</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży | 79 280 | 59 689 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 22 197 | 15 255 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 57 083 | 44 434 |
| Koszt własny sprzedaży | (62 828) | (48 473) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (0) | (12 215) | (9 590) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (0) | (50 613) | (38 883) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 16 452 | 11 216 |
| Koszty sprzedaży (0) | (1 407) | (1 606) |
| Koszty ogólnego zarządu (0) | (5 325) | (5 425) |
| Zysk/ netto ze sprzedaży | 9 720 | 4 185 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 260 | 357 |
| Pozostałe koszty operacyjne (0) | (82) | (341) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 9 898 | 4 201 |
| <i>Pozostała działalność</i> | | |
| Przychody finansowe | 4 140 | 5 901 |
| Koszty finansowe (0) | (6 002) | (828) |
| Zysk brutto | 8 036 | 9 274 |
| Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe) | 0 | (8) |
| Zysk za okres sprawozdawczy | 8 036 | 9 282 |
| | | |
| Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych) | | |
| podstawowy i rozwodniony z zysku netto za okres sprawozdawczy | 0,36 | 0,36 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**BILANS
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|--|--|
| AKTYWA | | |
| Aktywa trwale (długoterminowe) | 243 767 | 237 080 |
| Rzeczowe aktywa trwale | 15 252 | 14 736 |
| Wartości niematerialne | 4 423 | 4 428 |
| Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych | 52 720 | 48 441 |
| Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 68 105 | 65 945 |
| Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej | 30 118 | 29 291 |
| Należności długoterminowe | 54 648 | 54 750 |
| Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 497 | 10 497 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 004 | 8 992 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 222 511 | 282 259 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 511 | 8 511 |
| Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych | 0 | 24 500 |
| Zapasy | 18 598 | 17 370 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 10 482 | 9 331 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 54 302 | 99 902 |
| Inne należności | 65 643 | 38 972 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 7 135 | 14 199 |
| Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej | 31 541 | 34 369 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 26 299 | 35 105 |
| SUMA AKTYWÓW | 466 278 | 519 339 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**BILANS****SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA (kontynuacja)**

| | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|--|--|
| PASYWA | | |
| Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej) | 153 723 | 143 527 |
| Kapitał podstawowy | 22 491 | 22 491 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 148 576 | 148 576 |
| Niezrealizowane zyski netto | 10 588 | 8 428 |
| Kapitały rezerwowe | (3 837) | (3 837) |
| Niepodzielony wynik finansowy | (32 131) | (27 413) |
| Wynik za okres sprawozdawczy | 8 036 | (4 718) |
| Kapitał własny ogółem | 153 723 | 143 527 |
| Zobowiązania długoterminowe | 91 695 | 85 703 |
| Długoterminowe rezerwy | 102 | 102 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 78 463 | 76 212 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | 8 309 | 9 389 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 4 821 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 220 860 | 290 109 |
| Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe – część bieżąca | 100 088 | 99 796 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 58 627 | 114 365 |
| Zobowiązania budżetowe | 1 994 | 6 737 |
| Zobowiązania finansowe | 11 991 | 12 818 |
| Pozostałe zobowiązania | 28 271 | 35 435 |
| Rezerwy | 3 872 | 5 112 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 6 485 | 6 292 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 9 532 | 9 554 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | 312 555 | 375 812 |
| SUMA PASYWÓW | 466 278 | 519 339 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SOFTBANK
SPÓŁKA AKCYJNA**za okres 3 miesięcy do 31 marca 2005 roku
i 12 miesięcy 2004 roku

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | <i>Kapitał podstawowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i> | <i>Niezrealizowane zyski netto</i> | <i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Niepodzielony wynik finansowy</i> | <i>Kapitał własny ogółem</i> |
|---|-------------------------------|--|--|---|--|----------------------------------|
| | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> | <i>tys. PLN</i> |
| Na dzień 1 stycznia 2004 roku | 22 491 | 148 576 | 0 | (3 837) | (27 413) | 139 817 |
| Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | 0 | 8 428 | 0 | 0 | 8 428 |
| Strata za okres 12 miesięcy do 31 grudnia 2004 roku | | | | | (4 718) | (4 718) |
| Na dzień 31 grudnia 2004 roku | 22 491 | 148 576 | 8 428 | (3 837) | (32 131) | 143 527 |
| Na dzień 1 stycznia 2005 roku | 22 491 | 148 576 | 8 428 | (3 837) | (32 131) | 143 527 |
| Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | 0 | 2 160 | 0 | 0 | 2 160 |
| Zysk za okres 3 miesięcy do 31 marca 2005 roku | | | | | 8 036 | 8 036 |
| Na dzień 31 marca 2005 roku | 22 491 | 148 576 | 10 588 | (3 837) | (24 095) | 153 723 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN | 3 miesiące do 31 marca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|---|---|---|
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto przed opodatkowaniem | 8 036 | 9 274 |
| Korekty o pozycje: | (20 353) | (34 014) |
| Amortyzacja | 1 342 | 1 272 |
| Zmiana stanu zapasów | (1 228) | (2 510) |
| Zmiana stanu należności | 28 579 | 14 234 |
| Zmiana stanu zobowiązań | (51 001) | (36 569) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (1 072) | (5 922) |
| Zmiana stanu rezerw | (1 240) | 1 041 |
| Koszty odsetek | 2 343 | 0 |
| Przychody odsetekowe | (176) | 100 |
| Zyski / straty z różnic kursowych | 1 805 | (5 007) |
| Zyski / straty z działalności inwestycyjnej | 295 | (653) |
| Inne | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej | (12 317) | (24 740) |
| Zapłacone odsetki | (2 051) | (44) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (14 368) | (24 784) |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 6 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności | 6 437 | 0 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | 109 | 0 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (1 378) | (947) |
| Nabycie wartości niematerialnych | (595) | (140) |
| Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności | 0 | (20 187) |
| Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych | (1 381) | 0 |
| Pożyczki spłacone | 600 | 0 |
| Pożyczki udzielone | (500) | (1 656) |
| Otrzymane odsetki | 134 | 0 |
| Inne pozycje | 599 | 0 |
| Wpływy z realizacji transakcji forward | 1 390 | 0 |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | 5 415 | (22 924) |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 147 | 0 |
| Spłata pożyczek/kredytów | 0 | 26 107 |
| Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej | 147 | 26 107 |
| Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (8 806) | (21 601) |
| Różnice kursowe netto | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia | 35 105 | 23 631 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 26 299 | 2 030 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

1. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

| Nazwa podmiotu | Sprzedaż Softbank S.A. do jednostek powiązanych w okresie: | | Zakupy Softbank S.A. od jednostek powiązanych w okresie: | | Należności Softbank S.A. na dzień | | Zobowiązania Softbank S.A. na dzień | |
|--|--|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 3 miesiące do 31 marca 2004 | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2004 | 31 marca 2 005 | 31 grudnia 2004 |
| Transakcje z jednostkami zależnymi | | | | | | | | |
| Epsilio S.A. | 0 | 0 | 62 | 95 | 0 | 81 | 0 | 25 |
| Mediabank S.A. | 18 | 0 | 1 | 13 | 22 | 0 | 0 | 3 |
| ZUI Novum Sp. z o.o. | 0 | 0 | 0 | 114 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sawan Grupa Softbank S.A. | 28 | 0 | 703 | | 20 | 2 | 458 | 38 |
| Softbank Serwis Sp. z o.o. | 192 | 315 | 2 133 | 5 215 | 308 | 75 | 1 478 | 4 546 |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi | | | | | | | | |
| NetPower S.A. | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 4 | 0 | 0 |
| Transakcje z Prokom Software S.A. | | | | | | | | |
| Prokom Software S.A. | 220 | 86 | 1 095 | 21 113 | 262 | 1 055 | 1 392 | 45 942 |
| Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A. | | | | | | | | |
| Telmax S.A. | 105 | 0 | 0 | 0 | 129 | 0 | 0 | 0 |
| Optix Polska Sp. z o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Koma S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A. | | | | | | | | |
| Comp S.A. | 0 | 0 | 468 | 0 | 0 | 0 | 11 254 | 12 273 |
| Transakcje ogółem | 564 | 401 | 4 462 | 26 550 | 742 | 1 217 | 14 592 | 62 838 |

Przedstawione powyżej transakcje z jednostkami powiązanymi miały charakter rynkowy i były realizowane w ramach statutowej działalności poszczególnych jednostek z Grupy Softbank.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).

W styczniu 2005 roku Softbank S.A. udzielił spółce Mediabank S.A. pożyczkę krótkoterminową w kwocie 500 tys. PLN. Jednocześnie w marcu 2005 roku Emitent dokonał podniesienia kapitału tejże spółki o kwotę 3 639 tys. PLN. Podniesienie kapitału zostało opłacone poprzez konwersję udzielonych (w 2005 i 2004 roku) tej spółce pożyczek wraz z należnymi odsetkami w kwocie 2 639 tys. PLN. Kolejno w marcu 2005 roku wniesiono gotówką 400 tys. PLN, pozostała część zobowiązania w kwocie 600 tys. zł zostanie uregulowana przed końcem sierpnia 2005 roku.

W okresie sprawozdawczym Softbank S.A. sfinalizował transakcję sprzedaży 100% akcji spółki Epsilio S.A., w wyniku realizacji zawartej jeszcze w grudniu 2004 roku umowy sprzedaży. Cena sprzedaży akcji spółki Epsilio S.A. została ustalona na kwotę 24 500 tys. zł, zaś płatność została rozłożona na dwie raty. Pierwsza w kwocie 12 450 tys. zł została zapłacona jeszcze w 2004 roku, druga rata natomiast zostanie zapłacona w grudniu 2005 roku. Wartość bieżąca (zdyskontowana) płatności za akcje spółki Epsilio S.A. wyniosła 23 798 tys. zł. Wartość księgowa netto zbywanych akcji wyniosła 24 500 tys. zł. Softbank S.A. zbywając akcje Epsilio S.A. wykazał stratę w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w kwocie (702) tys. zł.

W I kwartale 2005 roku Softbank S.A. nabył 28,12% akcji Sawan Grupa Softbank S.A., tym samym dochodząc do 100% udziału w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki. Wartość nabywanych akcji wyniosła 3 492 tys. PLN (według wartości nominalnej) i 3 332 tys. zł według wartości bieżącej (zdyskontowanej), na dzień nabycia akcji. Kwota 830 tys. PLN została zapłacona w I kwartale 2005 roku, zaś pozostała część tj. 2 662 tys. PLN zostanie uregulowana w miesiącu październiku 2005 roku – 1 700 tys. zł i w miesiącu listopadzie 2005 roku – 962 tys. PLN. Wartość księgowa netto inwestycji w 100% akcji spółki Sawan na dzień 31 marca 2005 roku wynosi 12 257 tys. PLN.

Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązаныmi

Na dzień 31 marca 2005 roku stan udzielonych poręczeń przez Softbank S.A. przedstawiał się następująco:

- poręczenie dla AWiM Mediabank S.A. umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 1 200 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 225 tys. PLN, a dzień 31 grudnia 2004 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 300 tys. PLN,
- poręczenie do umowy z dnia 26 lutego 2004 roku dotyczącej budowy sieci strukturalnej zawartej pomiędzy Softbank Serwis Sp. z o.o. a Tyco Sp. z o.o. Szacowana wartość poręczenia wg stanu na 31 marca 2005 roku wynosiła 7 351 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 7 342 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2005 roku stan udzielonych gwarancji przez Softbank S.A. przedstawiał się następująco:

- gwarancja jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH kredytu obrotowego odnawialnego firmie Sawan Grupa Softbank S.A. do wysokości 2 000 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 1 745 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 1 805 tys. PLN,
- gwarancja jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH kredytu w rachunku bieżącym firmie Sawan Grupa Softbank S.A. do wysokości 300 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 0 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).**

| Pozostałe zobowiązane pozabilansowe na rzecz jednostek powiązanych: | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) |
|---|---|---|
| Zobowiązanie do udzielenia pożyczki spółce Mediabank S.A. | 40 | 40 |
| Zobowiązanie do udzielenia pożyczki spółce Sawan Grupa Softbank S.A. | 900 | 300 |
| Zobowiązanie do dokonania wpłaty z tytułu podniesienia kapitału w spółce Mediabank S.A. | 600 | - |
| RAZEM | 1 540 | 340 |

3. Zobowiązania pozabilansowe wobec jednostek niepowiązanych

W ramach działalności handlowej Softbank S.A. wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych i akredytyw, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji. Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 31 marca 2005 roku wynosiły 8 804 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 26 849 tys. PLN.

Dodatkowo Softbank S.A. na dzień 31 marca 2005 roku i 31 grudnia 2004 roku posiadał szereg zawartych umów najmu, leasingu itp., z których wynikały następujące przyszłe płatności.

| Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) |
|--|---|---|
| W okresie 1 roku | 2 300 | 2 191 |
| W okresie od 1 roku do 3 lat | 3 004 | 3 340 |
| Powyżej 5 lat | 47 | 98 |
| Razem | 5 351 | 5 629 |

| Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych | 31 marca 2 005 (nieaudytowane) | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) |
|--|---|---|
| W okresie 1 roku | 593 | 322 |
| W okresie od 1 roku do 3 lat | 671 | 174 |
| Powyżej 5 lat | 174 | - |
| Razem | 1 438 | 496 |

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****8. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A.**

| | 3 miesiące do 31 marca 2005 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2004 |
|----------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | tys. PLN | tys. PLN |
| Zarząd | 3 209 | 14 907 |
| Rada Nadzorcza | 68 | 178 |
| Razem | 3 277 | 15 085 |

Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A., zarządzającym Prokom Software S.A. w I kwartale 2005 roku wyniosły: 17 tys. PLN.

9. Nakłady inwestycyjne.

W I kwartale 2005 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 3 855 tys. PLN. Nakłady inwestycyjne planowane do końca 2005 roku wynoszą około 170 mln PLN.

10. Wpływ MSSF na dane porównywalne zaprezentowane w podstawowych danych ze sprawozdania jednostkowego.

Poniżej przedstawiono wpływ poszczególnych różnic pomiędzy dotychczas stosowanymi Polskimi Zasadami Rachunkowości (do końca 2004 roku) a zaadoptowanymi od 1 stycznia 2005 roku Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na pozycję kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2004 roku i na zysk netto za 3 miesiące do 31 marca 2004 roku.

| | 31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN |
|--|---|
| Kapitał własny wykazany zgodnie z PZR | 164 501 |
| Wycena majątku trwałego według wartości godziwej | 2 630 |
| Przeniesienie skapitalizowanych kosztów emisji do kapitału własnego | (442) |
| Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu | (7 634) |
| Oszacowana rezerwa na wynikach na kontraktach IT w wyniku ujmowania przychodów i kosztów w wartości godziwej | (15 528) |
| Kapitał własny wykazany zgodnie z MSSF | 143 527 |
| | 3 miesiące do 31 marca 2004 tys. PLN |
| Zysk netto wykazany zgodnie z PZR | 9 187 |
| Wycena majątku trwałego według wartości godziwej | (19) |
| Przeniesienie odpisu kosztów emisji do kapitału własnego | 63 |
| Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu | 51 |
| Zysk netto wykazany zgodnie z MSSF | 9 282 |