

SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK**

ZA II KWARTAŁ 2005 ROKU

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
INFORMACJE OGÓLNE	4
EMISJA AKCJI	7
WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK	8
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	12
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANY KAPITAŁE WŁASNYM	15
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	16
INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGEMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	17
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO SOFTBANK S.A.	71

Sprawozdanie zawiera 82 kolejno ponumerowane strony, od strony 1 do 82.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Softbank S.A. dnia 8 sierpnia 2005 roku.

W imieniu Zarządu:

Krzysztof Korba
Prezes Zarządu

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	6 miesięcy 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
I. Przychody ze sprzedaży	176 162	164 525	43 172	34 775
II. Zysk z działalności operacyjnej	21 950	1 005	5 379	212
III. Zysk (strata) brutto	21 620	(2 724)	5 298	(576)
IV. Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	20 545	(3 254)	5 035	(688)
- przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 130	(1 811)	4 933	(383)
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(21 914)	(33 162)	(5 370)	(7 009)
VI. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	8 915	(21 572)	2 185	(4 560)
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 761)	13 774	(2 637)	2 911
VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23 584	11 155	5 837	2 456
IX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. (w zł / EUR)	0,90	(0,08)	0,22	(0,02)
X. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. (w zł / EUR)	0,80	(0,09)	0,20	(0,02)

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

- pozycje dotyczące skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego 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 30 czerwca 2005 roku 1 EUR = 4,0805
 - w okresie od 1 stycznia 2004 roku do 30 czerwca 2004 roku 1 EUR = 4,7311
- stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP w dniach 30 czerwca 2005 roku i 30 czerwca 2004 roku. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2005 roku 1 EUR = 4,0401
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2004 roku 1 EUR = 4,5422

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 Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Softbank S.A. zajmuje się działalnością doradczą w zakresie oprogramowania i sprzętu komputerowego, wywarzeniem oprogramowania oraz dostarczaniem oprogramowania i sprzętu komputerowego. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-7220Z), 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 Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jest „informatyka”. Inne podmioty z Grupy prowadzą 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 głównie 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 (MSSF, MSR) dla okresu bieżącego i porównywalnego. W punkcie 18 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, za wyjątkiem spółki Sawan Grupa Softbank S.A. będą kontynuować działalność w dającej przewidzieć się przyszłości.

Spółka Sawan Grupa Softbank S.A. w dniu 1 lipca 2005 roku zawarła z Softbank S.A. umowę sprzedaży przedsiębiorstwa, na mocy której Softbank S.A. nabył przedsiębiorstwo jako zespół składników materialnych i niematerialnych, obejmujących wszystko, co wchodzi w skład przedsiębiorstwa Sawan Grupa Softbank S.A. w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego, z wyłączeniem firmy Sawan Grupa Softbank S.A. Cena sprzedaży przedsiębiorstwa wyniosła 11 800 tys. PLN i została ustalona w oparciu o wycenę niezależnego eksperta. Transakcja ta spowodowała zaprzestanie kontynuacji działalności operacyjnej przez Sawan Grupa Softbank S.A., Przejęte przez Softbank S.A. zasoby będą w dalszym ciągu kontynuowały działalność operacyjną w Softbank S.A.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano przesłanek, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie Grupy Softbank i mogłyby przeczyć powyższemu założeniu.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE (kontynuacja)

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 roku zostało sporządzone zgodnie z założeniami MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”. Polityka rachunkowości zastosowana do sporządzenia niniejszego sprawozdania została przedstawiona w Notach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 30 czerwca 2005 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Krzysztof Korba	Prezes Zarządu
Robert Smułkowski	Członek Zarządu
Piotr Jeleński	Członek Zarządu
Przemysław Borzestowski	Członek Zarządu
Przemysław Sęczkowski	Członek Zarządu

Na dzień 30 czerwca 2005 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Ryszard Krauze	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Mondalski	Członek Rady Nadzorczej
Stanisław Janiszewski	Członek Rady Nadzorczej

W II kwartale 2005 roku członkowie Rady Nadzorczej Softbank S.A. Alicja Kornasiewicz, w dniu 10 czerwca 2005 roku i Maciej Drelowski, w dniu 29 czerwca 2005 roku złożyli rezygnację z pełnionych funkcji. Zarząd Softbank S.A. zwołał na 9 sierpnia 2005 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy, które powoła dwóch członków Rady Nadzorczej, tak aby zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza liczyła 5 członków.

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 8 sierpnia 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	1.974.821	9,426 %
Zbigniew Opach	1.880.432	8,976 %
Grupa PZU S.A.	1.048.961	5,007 %

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 13 maja 2005	liczba akcji
		stan na 8 sierpnia 2005
Ryszard Krauze	0	0
Stanisław Janiszewski	1.600	1.600
Piotr Mondalski	2.500	0

Członkowie Zarządu	stan na 13 maja 2005	liczba akcji
		stan na 8 sierpnia 2005
Krzysztof Korba	0	0
Piotr Jeleński	0	0
Robert Smułkowski	1.500	1.500
Przemysław Borzestowski	0	0
Przemysław Sęczkowski	0	0

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

EMISJA AKCJI

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Softbank S.A. w dniu 17 maja 2005 roku uchwaliło podwyższenie kapitału w Spółce w drodze emisji akcji. Softbank S.A. wyemitował 1 459 646 akcji serii U1, 1 367 854 akcji serii U2 oraz 1 396 701 akcji serii T. Łącznie spółka wyemitowała 4 224 201 akcji. Po rejestracji podwyższenia kapitału w Sądzie Rejestrowym kapitał akcyjny Softbank S.A. będzie się dzielił na 25 174 713 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Akcje serii U1 objęte zostały w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 100% akcji spółki Koma S.A. Cena emisyjna akcji serii U1 wynosiła 27,8 PLN. Większość akcji tej serii objęła spółka Prokom Software S.A., posiadająca 75% akcji Koma S.A. Wartość akcji Softbank S.A. wydanych w zamian za akcje Koma S.A. wynosiła 40 578 tys. PLN. Obecnie trwa przygotowywanie procesu łączenia spółki Koma S.A. z Softbank Serwis Sp. z o.o. 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.

Akcje serii U2 objęte zostały w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 100% akcji spółki Incenti S.A. Cena emisyjna akcji serii U2 wynosiła 27,8 PLN. Całość emisji akcji tej serii objęła spółka Prokom Software S.A., posiadająca 100% akcji Incenti S.A. Wartość akcji Softbank S.A. wydanych w zamian za akcje Incenti S.A. wynosiła 38 026 tys. PLN. Softbank S.A. złożył wniosek o pozwolenie na zakup udziałów w Incenti S.A. do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Subskrypcja na akcje serii T została przeprowadzona w dniach 24 czerwca 2005 roku – 7 lipca 2005 roku. Inwestorzy złożyli 659 zapisów na 3 625 238 akcji. Konieczna była redukcja zapisów o 92,3% ze względu na wysoką nadsubskrypcję. Softbank S.A. zaoferował jedynie 1 396 701 akcji serii T. Cena emisyjna akcji serii T wynosiła 24,0 PLN. Wpływy z emisji akcji wyniosły 33 520 tys. PLN i zostaną przeznaczone na zakup udziałów w spółce Gladstone Consulting Limited z siedzibą na Cyprze. Obecnie trwa proces badania ksiąg rachunkowych Gladstone Consulting przez Softbank S.A.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK

Przychody ze sprzedaży Grupy Softbank w II kwartale 2005 roku wyniosły 79 531 tys. PLN, 11,3% mniej niż II kwartale ubiegłego roku. Spadek sprzedaży Grupy wynika między innymi z braku konsolidacji przychodów ze sprzedaży spółki Epsilio S.A., którą Softbank S.A. sprzedał w IV kwartale 2004 roku. Korygując wynik finansowy Grupy za II kwartał 2004 o przychody Epsilio S.A. (7 402 tys. PLN), przychody Grupy spadłyby w II kwartale 2005 roku o 3,3%.

Przychody ze sprzedaży według sektorów	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30
	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bankowość i finanse	139 869	60 727	96 293	51 624
Institucje Publiczne	19 100	10 535	56 022	29 601
Inne sektory	17 193	8 269	12 210	8 420
Razem:	176 162	79 531	164 525	89 645

Przychody ze sprzedaży w % według sektorów	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30
	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)
	%	%	%	%
Bankowość i finanse	79,40 %	76,35 %	58,53 %	57,59 %
Institucje Publiczne	10,84 %	13,25 %	34,05 %	33,02 %
Inne sektory	9,76 %	10,40 %	7,42 %	9,39 %
Razem:	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %

Przychody Grupy Softbank S.A. w II kwartale pochodziły głównie z sektora bankowego - 76,4% całości sprzedaży. Z tego sektora Grupa osiągnęła w II kwartale 2005 roku przychody w wysokości 60 727 tys. PLN, czyli o 17,6% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, a biorąc pod uwagę brak konsolidacji wyników Epsilio S.A., sprzedaż do sektora bankowego wzrosła r/r o 37,3%. Wzrost sprzedaży w tym sektorze jest między innymi efektem realizacji kontraktu na budowę Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) dla PKO BP S.A., Spółka podpisała umowę na wdrożenie ZSI w sierpniu 2003 roku. Przychody zrealizowane w II kwartale 2004 roku z wdrożenia były niewielkie, podczas gdy w II kwartale 2005 roku wyniosły 12 292 tys. PLN. Ponadto Softbank S.A. kontynuował prace wdrożeniowe i modyfikacyjne przy innych systemach wdrożonych w PKO BP takich jak Zorba, CEZAR, Netbank.

Na przychody z sektora bankowego w II kwartale 2005 roku składała się również sprzedaż usług doradczych do banku Raiffeisen Zentralbank Österreich AG. Na początku 2005 roku Softbank S.A. rozpoczął proces wdrażania systemu Fermat w wiedeńskiej centrali banku Raiffeisen. Celem współpracy Softbanku z największym w Austrii bankiem jest przygotowanie jego oddziałów do realizacji wymogów Nowej Umowy Kapitałowej Bazylea II. Softbank prowadzi intensywne prace nad zdobyciem kolejnych kontraktów w bankowości. Oferta Grupy koncentruje się na systemach wspomagania decyzji (m.in. zarządzaniu ryzykiem, hurtowni danych, sprawozdawczości wewnętrznej).

Z sektora administracji publicznej Grupa Softbank osiągnęła w II kwartale 2005 roku przychody w wysokości 10 535 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 II kwartale 2004 roku kontrakt dla Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych związany z wdrożeniem systemu Centralnej Personalizacji Dowodów Rejestracyjnych o wartości 27 700 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK (kontynuacja)

Przychody Grupy Softbank z sektora administracji publicznej w II kwartale 2005 roku stanowią głównie przychody z wdrożenia systemu informatycznego Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców (CEPiK). W II kwartale Softbank S.A. zrealizował kolejny etap projektu obejmujący uruchomienie interfejsu wymiany danych z systemem KSIP (Krajowy System Informacji Policji), oraz uruchomienie portalu systemu CEPiK.

Ponadto Grupa Softbank kontynuowała w II kwartale 2005 roku realizację mniejszych kontraktów z klientami z sektora publicznego, między innymi z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, Agencją Modernizacji i Restrukturyzacji Rolnictwa oraz Najwyższą Izbą Kontroli.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Softbank	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	176 162	79 531	164 525	89 645
Zysk brutto ze sprzedaży	35 792	19 143	43 506	28 892
Zysk na działalności operacyjnej	21 950	17 488	1 005	853
Zysk (strata) netto przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A.	20 130	15 418	(1 811)	(4 840)

Podstawowe wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej Softbank [%]	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	%	%	%	%
Marża brutto na sprzedaży	20,32 %	24,07 %	26,44 %	32,23 %
Marża operacyjna	12,46 %	21,99 %	0,61 %	0,95 %
Marża netto	11,43 %	19,39 %	(1,10 %)	(5,40 %)

W II kwartale 2005 roku zysk brutto ze sprzedaży Grupy Softbank spadł o 33,7% r/r ze względu na niższe przychody ze sprzedaży oraz niższą marżę brutto na sprzedaży towarów i materiałów. Marża ta spadła z 22,5% do 12,9%. Marża brutto na sprzedaży produktów i usług w II kwartale 2005 roku spadła o 10,5% r/r w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego, czyli osiągnęła poziom 35,9%. Zysk ze sprzedaży wyniósł 5 865 tys. PLN, ze względu na spadek w II kwartale 2005 roku kosztów ogólnego zarządu o 43,8% r/r.

Zysk operacyjny Grupy Softbank wyniósł w II kwartale 17 488 tys. PLN, co oznacza dwudziestokrotny wzrost w porównaniu z II kwartałem ubiegłego roku. Bardzo wysoki poziom zysku operacyjnego wpływ miało między innymi zaksięgowanie otrzymanego i spodziewanego zwrotu zryczałtowanego podatku dochodowego („podatek u źródła”) w wysokości 11 294 tys. PLN. Bez zaksięgowania zwrotu podatku zysk operacyjny Grupy Softbank wyniósłby 6 194 tys. PLN, czyli siedem razy więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, a marża operacyjna wyniosłaby 7,8%.

Dzięki zabezpieczeniu się przed ryzykiem kursowym osłabienie złotego miało nieznaczny wpływ na wyniki Grupy Softbank. Zysk brutto Grupy był o 1 506 tys. PLN niższy od zysku operacyjnego i wyniósł 15 982 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ SOFTBANK (kontynuacja)

Główne czynniki mające wpływ na wynik z działalności operacyjnej:

- otrzymany zwrot nadpłaconego „podatku u źródła” w kwocie 3 189 tys. PLN powiększył wynik na działalności operacyjnej,
- oszacowany zwrot nadpłaconego „podatku u źródła” w kwocie 8 105 tys. PLN zwiększył wykazany wynik na działalności operacyjnej,
- zwiększenie/(zmniejszenie) stanu odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 135 tys. PLN spowodowało wzrost wyniku na działalności operacyjnej,
- zwiększenie/(zmniejszenie) stanu odpisów aktualizujących wartość towarów w magazynach w kwocie (229) tys. PLN spowodowało spadek wyniku na działalności operacyjnej.

Główne czynniki mające wpływ na wynik z działalności finansowej:

- wpływy z tytułu realizacji zawartych kontraktów typu forward na zakup/sprzedaż walut EUR i USD w kwocie 7 459 tys. PLN zwiększyły wynik na działalności finansowej,
- zyski ze zmiany wartości godziwej zawartych kontraktów typu forward na zakup/sprzedaż walut EUR i USD w kwocie 7 915 tys. PLN spowodowały wzrost wyniku na działalności finansowej,
- straty ze zmiany wartości godziwej wbudowanych pochodnych instrumentów finansowych w kwocie (17 806) tys. PLN zmniejszyły wynik na działalności finansowej,
- odpis aktualizujący wartość spółki SoftTechnologies Sp. z o.o. w związku z utratą współkontroli nad tą jednostką w kwocie 300 tys. PLN zmniejszył wykazany wynik na działalności finansowej,
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi w kwocie (1 650) tys. PLN zmniejszyła wynik na działalności finansowej,
- dywidenda otrzymana od spółki COMP Rzeszów S.A. w kwocie brutto 811 tys. PLN spowodowała wzrost wyniku na działalności finansowej,

Główne czynniki mające wpływ na wynik netto:

- zmniejszenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowało zmniejszenie wyniku netto o kwotę (607) tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

	Nr Noty	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	w Informacji dodatkowej	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Działalność operacyjna					
Przychody ze sprzedaży		176 162	79 531	164 525	89 645
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1	74 399	38 689	74 485	43 045
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1	101 763	40 842	90 040	46 600
Koszt własny sprzedaży		(140 370)	(60 388)	(121 019)	(60 753)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	2	(51 626)	(24 813)	(47 029)	(24 636)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	2	(88 744)	(35 575)	(73 990)	(36 117)
Zysk brutto ze sprzedaży		35 792	19 143	43 506	28 892
Koszty sprzedaży (-)	2	(6 294)	(3 151)	(6 380)	(3 206)
Koszty ogólnego zarządu (-)	2	(19 437)	(10 127)	(29 311)	(18 016)
Zysk netto ze sprzedaży		10 061	5 865	7 815	7 670
Pozostałe przychody operacyjne	3	12 875	12 345	2 431	1 923
Pozostałe koszty operacyjne (-)	3	(986)	(722)	(9 241)	(8 740)
Zysk z działalności operacyjnej		21 950	17 488	1 005	853
Amortyzacja wartości firmy		0	0	(3 611)	(1 689)
Pozostała działalność					
Przychody finansowe	4	27 450	20 880	8 358	2 394
Koszty finansowe (-)	4	(27 780)	(22 386)	(8 476)	(7 687)
Zysk (strata) brutto		21 620	15 982	(2 724)	(6 129)
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)		960	368	419	61
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej		20 660	15 614	(3 143)	(6 190)
Działalność zaniechana					
Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	5	(115)	(85)	(111)	(111)
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy		20 545	15 529	(3 254)	(6 301)
Przypadający:		20 545	15 529	(3 254)	(6 301)
Akcjonariuszom jednostki dominującej					
		20 130	15 418	(1 811)	(4 840)
Udziałowcom mniejszościowym		415	111	(1 443)	(1 461)
Skonsolidowany zysk netto przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. przypadający na jedną akcję (w złotych)					
podstawowy z skonsolidowanego zysku (straty) netto za okres sprawozdawczy przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. (w złotych)		0,90	0,69	(0,08)	(0,22)
rozwodniony z skonsolidowanego zysku (straty) netto za okres sprawozdawczy przypisany Akcjonariuszom Softbank S.A. (w złotych)		0,80	0,74	(0,09)	(0,23)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

	Nr Noty	30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	31 grudnia 2004 (nieaudytowane)
	w Informacji dodatkowej	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwale (długoterminowe)		227 012	228 567
Rzeczowe aktywa trwale		27 576	29 187
Nieruchomości inwestycyjne		0	1 666
Wartości niematerialne		5 463	5 989
Wartość firmy z konsolidacji		2 490	22 751
Długoterminowe Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	71 995	65 945
Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej	6	24 820	29 291
Należności długoterminowe		63 381	54 840
Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		18 544	10 497
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		12 743	8 401
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		202 676	301 097
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 223	11 330
Zapasy		19 318	19 636
Rozliczenia międzyokresowe		14 536	10 641
Należności z tytułu dostaw i usług		41 515	120 427
Inne należności		73 616	42 259
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	6	6 934	15 072
Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej	6	19 271	34 369
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		23 584	47 344
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	1 679	19
SUMA AKTYWÓW		429 688	529 664

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK
(kontynuacja)

	Nr Noty w Informacji dodatkowej	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		162 697	136 517
Kapitał podstawowy		22 491	22 491
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		148 576	148 576
Niezrealizowane zyski netto		14 478	8 428
Kapitały rezerwowe		(3 837)	(3 837)
Niepodzielony wynik finansowy		(39 141)	(37 260)
Wynik za okres sprawozdawczy		20 130	(1 881)
Udziały mniejszości		2 427	3 497
Kapitał własny ogółem		165 124	140 014
Zobowiązania długoterminowe		85 621	86 671
Długoterminowe rezerwy		737	355
Długoterminowe zobowiązania finansowe	6	71 382	76 397
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		8 743	9 919
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		4 759	0
Zobowiązania krótkoterminowe		178 943	302 979
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	6	71 983	84 075
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		23 815	124 854
Zobowiązania budżetowe		3 878	10 707
Zobowiązania finansowe	6	10 303	14 378
Pozostałe zobowiązania		37 685	42 519
Rezerwy		1 557	8 022
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		8 323	8 632
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		21 263	9 724
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	5	136	68
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		264 564	389 650
SUMA PASYWÓW		429 688	529 664

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANY KAPITAŁE WŁASNYM GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

za okres 6 miesięcy do 30 czerwca 2005 roku (nieaudytowane)
i 12 miesięcy 2004 roku (nieaudytowane)

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Niezrealizowa ne zyski netto</i>	<i>Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny aktywów</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>
Na dzień 1 stycznia 2004 roku	22 491	148 576	0	(3 837)	(37 260)	129 970	3 497	133 467
Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	8 428	0	0	8 428	0	8 428
Zysk lub strata za okres od 01-01-2004 do 31- 12-2004 roku					(1 881)	(1 881)	0	(1 881)
Na dzień 31 grudnia 2004 roku	22 491	148 576	8 428	(3 837)	(39 141)	136 517	3 497	140 014
Na dzień 1 stycznia 2005 roku	22 491	148 576	8 428	(3 837)	(39 141)	136 517	3 497	140 014
Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	6 050	0	0	6 050	0	6 050
Zysk lub strata za okres od 01-01-2005 do 30- 6-2005 roku					20 130	20 130	415	20 545
Zakup akcji Sawan Grupa Softbank S.A.	0	0	0	0	0	0	(1 485)	(1 485)
Na dzień 30 czerwca 2005 roku	22 491	148 576	14 478	(3 837)	(19 011)	162 697	2 427	165 124

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW
PIENIĘŻNYCH
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem	21 505	(2 835)
Korekty o pozycje:	(39 663)	(29 243)
Amortyzacja	4 344	5 755
Zmiana stanu zapasów	505	(15 909)
Zmiana stanu należności	48 826	(19 082)
Zmiana stanu zobowiązań	(90 429)	(7 120)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 817	(3 761)
Zmiana stanu rezerw	(6 083)	8 355
Przychody i koszty odsetkowe	2 652	646
Zyski (straty) z różnic kursowych	2 607	(1 633)
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	(3 999)	(105)
Aktualizacja wartości zapasów	(221)	0
Inne	318	3 611
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej	(18 158)	(32 078)
Zapłacone odsetki	(3 493)	(665)
Zapłacony podatek dochodowy	(263)	(419)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(21 914)	(33 162)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	186	36
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	5 968	6 002
Wpływy ze sprzedaży akcji w jednostkach zależnych	0	10
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 436)	(2 932)
Nabycie wartości niematerialnych	(1 146)	(1 662)
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	(22 187)
Nabycie innych aktywów finansowych	(3 000)	0
Nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	(1 263)	(650)
Otrzymane odsetki	553	0
Dywidendy otrzymane	657	0
Inne pozycje	594	(189)
Wpływy z realizacji transakcji forward	8 802	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	8 915	(21 572)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(49)	(135)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	(9 177)	8 394
Splata pożyczek/kredytów	(3 112)	(4 617)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 577	10 149
Inne	0	(17)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 761)	13 774
Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(23 760)	(40 960)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	47 344	52 115
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	23 584	11 155

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGEMENTÓW DZIAŁALNOŚCI GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

Za okres bieżący 6 miesięcy 2005 roku i na dzień 30 czerwca 2005 roku	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność wdrożeniowa	Działalność medialna	Razem	Działalność wydawnicza	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody					
za okres od 1 stycznia 2005 do 30 czerwca 2005					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	178 795	2 611	181 406	311	181 717
Sprzedaż między segmentami	(5 244)	0	(5 244)	0	(5 244)
Przychody segmentu ogółem	173 551	2 611	176 162	311	176 473
Wynik					
Wynik segmentu	11 422	(1 034)	10 388	(115)	10 273
Koszty nieprzypisane	(327)	0	(327)	0	(327)
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	22 956	(1 006)	21 950	(115)	21 835
Koszty finansowe netto	(263)	(67)	(330)	0	(330)
Zysk przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	22 693	(1 073)	21 620	(115)	21 505
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	960	0	960	0	960
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	21 733	(1 073)	20 660	(115)	20 545
na dzień 30 czerwca 2005					
Aktywa i pasywa					
Aktywa segmentu	427 492	2 174	429 666	22	429 688
Pasywa segmentu	427 522	2 030	429 552	136	429 688
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
za okres od 1 stycznia 2005 do 30 czerwca 2005					
Nakłady inwestycyjne	(3 503)	(79)	(3 582)	0	(3 582)
Amortyzacja	(4 199)	(145)	(4 344)	0	(4 344)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK (kontynuacja)

Za okres poprzedni 6 miesięcy 2004 roku i na dzień 30 czerwca 2004 roku	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność wdrożeniowa	Działalność medialna	Razem	Działalność wydawnicza	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody					
za okres od 1 stycznia 2004 do 30 czerwca 2004					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	171 982	1 613	173 595	594	174 189
Sprzedaż między segmentami	(9 050)	(20)	(9 070)	0	(9 070)
Przychody segmentu ogółem	162 932	1 593	164 525	594	165 119
Wynik					
Wynik segmentu	10 079	(2 263)	7 816	(111)	7 705
Koszty nieprzypisane	(528)	0	(528)	0	(528)
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem, kosztami i przychodami finansowymi	3 480	(2 475)	1 005	(111)	894
Koszty i przychody finansowe netto	(3 689)	(40)	(3 729)	0	(3 729)
Zysk przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	(209)	(2 515)	(2 724)	(111)	(2 835)
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	419	0	419	0	419
Strata netto za rok obrotowy	(628)	(2 515)	(3 143)	(111)	(3 254)
na dzień 30 grudnia 2004					
Aktywa i pasywa					
Aktywa segmentu	528 027	1 618	529 645	19	529 664
Pasywa segmentu	530 141	(545)	529 596	68	529 664
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
za okres od 1 stycznia 2004 do 30 czerwca 2004					
Nakłady inwestycyjne:	(4 581)	(13)	(4 594)	0	(4 594)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa trwałe:	(5 609)	(146)	(5 755)	0	(5 755)

Grupa Softbank w bieżącym okresie sprawozdawczym i w analogicznym okresie roku poprzedniego osiągnęła 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:

- oprogramowanie, licencje własne i obce,
- wdrożenia własne produktów, jak i oprogramowania obcego,
- serwisy własne i obce,
- sprzęt komputerowy.

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

Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2005 do 30 czerwca 2005 roku a porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2004 do 30 czerwca 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).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Przyjęto założenie, że Jednostka Dominująca oraz jednostki podporządkowane, za wyjątkiem spółki Sawan Grupa Softbank S.A. będą kontynuować działalność w dającej przewidzieć się przyszłości.

Spółka Sawan Grupa Softbank S.A. w dniu 1 lipca 2005 roku zawarła z Softbank S.A. umowę sprzedaży przedsiębiorstwa, na mocy której Softbank S.A. nabył przedsiębiorstwo jako zespół składników materialnych i niematerialnych, obejmujących wszystko, co wchodzi w skład przedsiębiorstwa Sawan Grupa Softbank S.A. w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego, z wyłączeniem firmy Sawan Grupa Softbank S.A. Cena sprzedaży przedsiębiorstwa wyniosła 11 800 tys. PLN i została ustalona w oparciu o wycenę niezależnego eksperta. Transakcja ta spowodowała zaprzestanie kontynuacji działalności operacyjnej przez Sawan Grupa Softbank S.A., Przejęte przez Softbank S.A. zasoby będą w dalszym ciągu kontynuowały działalność operacyjną w Softbank S.A.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano przesłanek, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie Grupy Softbank i mogłyby przeczyć powyższemu założeniu.

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 18 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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 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 jednostkę stowarzyszoną jest ujmowana metodą praw własności. 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, czyli 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. Niezrealizowane zyski/straty na transakcjach pomiędzy Grupą a jednostkami stowarzyszonymi podlegają wyłączeniom 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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy powstała w wyniku 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 roku. 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 po 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.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Jednostki Dominującej i 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

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja)
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

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

Rzeczowe aktywa trwałe 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 środków trwałych 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 środków trwałych 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 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 pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 są wykazywane zgodnie z wymogami stosowanymi w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych tj. w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie i z akumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych spełniających kryteria zaklasyfikowania ich jako przeznaczone do sprzedaży lub ujętych w grupie do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczone do sprzedaży.

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.

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.

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z miejscem ich powstawiania. Okresy użytkowania stanowiące podstawę ustalenia stawek amortyzacji są poddawane corocznej weryfikacji, a razie potrzeby korygowane począwszy od kolejnego roku obrotowego.

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. 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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja)
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są odpisywane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia.

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 nie spełniające powyższych kryteriów obciążają rachunek zysków i strat.

Koszty prac rozwojowych spełniających powyższe kryteria ujmowane są 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.

W odniesieniu do wartości niematerialnych podlegających odpisom umorzeniowym, stosowana jest liniowa metoda amortyzacji. Przyjęte 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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego 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.

Aktywa finansowe

Wszystkie aktywa finansowe są początkowo ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonyj zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem danego aktywa finansowego.

Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe, sklasyfikowane jako „przeznaczone do obrotu (ujmowane w wartości godziwej)” i „dostępne do sprzedaży” wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty z tytułu aktywów przeznaczonych do obrotu są ujmowane w przychodach lub kosztach finansowych. Zyski lub straty z tytułu aktywów dostępnych do sprzedaży są ujmowane jako odrębny składnik kapitału własnego do momentu sprzedaży, ściągnięcia lub zbycia inwestycji w inny sposób, lub do momentu stwierdzenia ich 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. Aktywa finansowe przeznaczone do utrzymania przez czas nieokreślony nie są włączone do tej klasyfikacji.

Długoterminowe aktywa finansowe, 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. Wartość godziwa aktywów finansowych 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 aktywów finansowych, 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.

Spółka do wyceny rozchodu zapasów korzysta z metody szczegółowej identyfikacji.

Odpisy z tytułu aktualizacji wartości zapasów ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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.

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 niezakończonych usług 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 odpisów na wątpliwe należności. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy, gdy ściąganie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Wielkość odpisu 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 ich ekwiwalenty wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 Narodowy Bank Polski, 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.

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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 lub udziałem nakładów wykonanej pracy w stosunku do całkowitych planowanych nakładów pracy. 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.

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.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja) GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK

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 pozostało 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. 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

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (kontynuacja)
GRUPA KAPITAŁOWA SOFTBANK**

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	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30
	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Oprogramowanie i licencje własne	33 251	18 603	28 676	12 002
Usługi serwisowe	26 209	13 233	31 029	24 469
Usługi doradcze	6 250	3 238	2 656	1 513
Usługi pozostałe	8 689	3 615	12 124	5 061
Razem	74 399	38 689	74 485	43 045

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30
	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzęt komputerowy	10 706	3 155	50 292	22 183
Oprogramowanie i licencje	60 108	21 790	25 756	14 394
Usługi serwisowe	24 493	14 199	12 365	8 617
Usługi doradcze	4 029	1 098	150	86
Usługi pozostałe	2 427	600	1 477	1 320
Razem	101 763	40 842	90 040	46 600

W strukturze przychodów ze sprzedaży produktów i usług Grupy w II kwartale 2005 roku największy udział miała sprzedaż oprogramowania i licencji własnych – 48,08%. Wyższa o 55% r/r sprzedaż oprogramowania i licencji własnych wynika z wdrożenia systemu informatycznego Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców (CEPiK). W II kwartale 2005 roku Softbank S.A. zrealizował kolejny etap projektu obejmujący głównie oprogramowanie własne (uruchomienie interfejsu wymiany danych z systemem KSIP oraz uruchomienie portalu systemu CEPiK).

W strukturze przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów Grupy w II kwartale 2005 roku największy udział miała sprzedaż oprogramowania i licencji obcych – 53,4%. Wysoka sprzedaż licencji obcych wynika z realizacji umowy z bankiem PKO BP SA na dostawę, instalację i serwis oprogramowania narzędziowego wspomagającego rozwój oraz funkcjonowanie systemów eksploatowanych przez Bank. Umowa została zawarta pod koniec I kwartału 2005 roku, jej wartość wynosiła 67,4 mln PLN. Większość kontraktu została zrealizowana w I półroczu 2005 roku.

Sprzedaż sprzętu komputerowego stanowiła jedynie 7,7% sprzedaży towarów Grupy w II kwartale 2005 roku. Wyjątkowo wysoki udział sprzętu, 47,6% w sprzedaży towarów Grupy w II kwartale ubiegłego roku wynikał z realizacji kontraktu dla Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

2. Struktura kosztów działalności.

	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(88 744)	(35 575)	(73 990)	(36 117)
Zużycie materiałów i energii (-)	(4 794)	(2 999)	(3 746)	(1 685)
Usługi obce (-)	(13 892)	(7 551)	(16 290)	(9 007)
Wynagrodzenia (-)	(40 936)	(20 582)	(45 135)	(25 522)
Świadczenia na rzecz pracowników (-)	(7 157)	(3 375)	(7 070)	(3 201)
Amortyzacja (-)	(4 344)	(2 025)	(5 755)	(2 860)
Podatki i opłaty (-)	(476)	(233)	(495)	(72)
Podróże służbowe (-)	(1 163)	(596)	(1 383)	(771)
Pozostałe (-)	(4 241)	(109)	(2 007)	(872)
Razem	(165 747)	(73 045)	(155 871)	(80 107)
Zmiana stanu zapasów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych	354	621	1 305	2 151
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	0	0	(466)	(283)
Koszty sprzedaży (-)	(6 294)	(3 151)	(6 380)	(3 206)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(19 437)	(10 127)	(29 311)	(18 016)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (-)	(51 626)	(24 813)	(47 029)	(24 636)
Razem	(77 003)	(37 470)	(81 881)	(43 990)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	142	128	192	182
Odwrocenie odpisów aktualizujących zapasy	40	21	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności handlowe	343	54	84	8
Rezerwy na zobowiązania	409	409	1 363	1 363
Otrzymane odszkodowania	52	21	102	90
Pozostałe	558	383	667	275
Refaktury	37	35	23	5
Zwrot nadpłaconego „podatku u źródła”	3 189	3 189	0	0
Oszacowany zwrot nadpłaconego „podatku u źródła”	8 105	8 105	0	0
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	12 875	12 345	2 431	1 923

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (-)	(11)	(11)	(9)	(9)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym (-)	(40)	(2)	(102)	(14)
Odpis aktualizujący zapasy i RMC (-)	(269)	(269)	0	0
Odpis aktualizujący należności (-)	(208)	(129)	(785)	(568)
Utworzenie rezerw na zaległości podatkowe (-)	0	0	(584)	(584)
Odpis aktualizujący WNiP (-)	0	0	(2 226)	(2 226)
Zawiązanie innych rezerw, w tym:	(74)	(74)	(4 878)	(4 878)
Rezerwy na zobowiązania (-)	(74)	(74)	(151)	(151)
Rezerwa restrukturyzacyjna (-)		0	(4 727)	(4 727)
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(384)	(237)	(644)	(459)
Refaktury (-)	0	0	(13)	(2)
Razem pozostałe koszty operacyjne	(986)	(722)	(9 241)	(8 740)

W II kwartale 2005 roku Softbank S.A., na podstawie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 23 maja 2005 roku sygn. akt III SA/Wa 630/05, otrzymanego przez Emitenta 6 lipca 2005 roku oraz decyzji uchylających Dyrektora Izby Skarbowej z dnia 30 i 31 maja 2005 roku nr 1401/PD-4218-87/05/IJ oraz PD-4218-88/05/IJ, ubiegał się o zwrot wpłaconego w dniu 6 stycznia 2003 roku zryczałtowanego podatku dochodowego („podatek u źródła”) za lata 1998-2002 w kwocie 10 440 tys. PLN. Na podstawie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) i decyzji uchylających Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie uznano, że Emitent nie był zobowiązany do wyżej wymienionej wpłaty na rachunek urzędu skarbowego.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne (kontynuacja).

W dniu 9 czerwca 2005 roku Emitent otrzymał zwrot pierwszej części zryczałtowanego podatku dochodowego („podatek u źródła”) za lata 2000 i 2001 w kwocie 3 189 tys. PLN, w tym należność główna 2 246 tys. PLN i odsetki 943 tys. PLN.

Aktualnie Spółka oczekuje na zwrot drugiej części podatku za 1999 rok w kwocie 163 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami. Na dzień 30 czerwca 2005 roku odsetki te wynosiły 17 tys. PLN. Zwrot tej części podatku nastąpi automatycznie po przesłaniu uzasadnienia wyroku WSA do urzędu skarbowego. Ponadto na podstawie w/w decyzji w dniu 1 lipca 2005 roku Emitent wystąpił z wnioskiem o stwierdzenie i zwrot nadpłaty ostatniej części kwoty podatku w wysokości 7 925 tys. PLN. Od kwoty nadpłaty Softbankowi nie przysługują odsetki ustawowe.

Na podstawie przeprowadzonych analiz podatkowych Softbank S.A. ujął w II kwartale 2005 roku kwotę 11 294 tys. PLN podatku, w tym 3 189 tys. PLN podatku który już wpłynął do Spółki oraz pozostałych dwóch części na które spółka oczekuje.

Przeprowadzona analiza podatkowa wskazuje, że dwie pozostałe nadpłacone części podatku w łącznej kwocie 8 105 tys. PLN zostaną zwrócone w terminie określonym w art. 139 Ordynacji podatkowej tj. przed publikacją sprawozdań finansowych za I półrocze 2005 roku i nie istnieje ryzyko nie odzyskania ich przez Spółkę, gdyż zostały one wpłacone przez Softbank S.A. na poczet zryczałtowanego podatku dochodowego od dochodów osób prawnych nie mających siedziby lub zarządu na terytorium państwa polskiego („podatek u źródła”) za lata 1998-2002 oraz odsetek od zaległości w tym podatku.

W/w podatek był nienależny, ponieważ dochody podmiotów zagranicznych z tytułu licencji na programy komputerowe nie podlegały opodatkowaniu w Polsce, a Spółka nie była obowiązana jako płatnik ani do składania deklaracji, ani do potrącania zryczałtowanego podatku dochodowego. Zostało to potwierdzone w/w wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego oraz dwiema decyzjami uchylającymi decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie. Kwota wpłacona przez Spółkę stanowi nadpłatę, co oznacza, że jest to sytuacja, w której płatnik nie będąc obowiązany do składania deklaracji, wpłacił podatek w wysokości większej od należnej.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

4. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, papierów dłużnych i depozytów bankowych	706	330	4 098	1 738
Pozostałe przychody odsetkowe	5 628	3 892	7	0
Dodatnie różnice kursowe	616	473	33	21
Dywidendy otrzymane od podmiotów niepowiązanych	811	811	0	0
Zyski ze sprzedaży inwestycji kapitałowych, w jednostkach powiązanych	2 189	0	635	635
Zyski ze zmian wartości inwestycji kapitałowych	46	0	9	0
Pozostałe przychody finansowe	600	0	312	0
Przychody finansowe ogółem (według wartości historycznej)	10 596	5 506	5 094	2 394
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	8 005	7 915	3 264	0
Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych	8 849	7 459	0	0
Przychody finansowe ogółem	27 450	20 880	8 358	2 394
Koszty finansowe	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Koszty odsetek od kredytów bankowych i kredytów w rachunkach bieżących (-)	(1 578)	(731)	(678)	(541)
Pozostałe koszty odsetkowe (-)	(774)	(382)	(117)	0
Odsetki od krótkoterminowych papierów komercyjnych (-)	(1 542)	(823)	0	0
Opłaty i prowizje bankowe (-)	(22)	(16)	(8)	0
Ujemne różnice kursowe (-)	(3 197)	(2 123)	(222)	0
Straty ze sprzedaży inwestycji kapitałowych, w jednostkach powiązanych	0	0	(19)	(6)
Straty ze sprzedaży inwestycji kapitałowych	0	0	0	0
Straty ze spadku wartości inwestycji kapitałowych	(176)	(67)	(2 820)	(2 587)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (-)	(7)	0	(13)	0
Odpis aktualizujący wartość spółki SoftTechnologies Sp. z o.o.	(300)	(300)	0	0
Pozostałe koszty finansowe (-)	(224)	(138)	(20)	0
Koszty finansowe ogółem (według kosztu historycznego)	(7 820)	(4 580)	(3 897)	(3 134)
Straty ze zmian wartości godziwej wbudowanych walutowych instrumentów pochodnych (-)	(19 960)	(17 806)	(4 579)	(4 553)
Koszty finansowe ogółem	(27 780)	(22 386)	(8 476)	(7 687)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

4. Przychody i koszty finansowe (kontynuacja).

W II kwartale 2005 roku Grupa zaprzestała konsolidacji spółki SoftTechnologies Sp. z o.o. (w I kwartale 2005 roku spółka była objęta skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Softbank i podlegała konsolidacji metodą proporcjonalną). Sytuacja ta była wynikiem zaistniałego konfliktu pomiędzy kazachskimi udziałowcami spółki, co spowodowało wstrzymanie wszelkich prac projektowych i działalności operacyjnej. Ze względu na fakt, iż pozostali udziałowcy bezprawnie powołali drugi konkurencyjny Zarząd w stosunku do wybranego legalnie, obecnie Grupa nie posiada żadnego wpływu na spółkę. Mimo prowadzenia postępowania sądowego i decyzji sądu w Ałmaacie z dnia 12 lipca 2005 roku dotyczącej zablokowania środków na koncie spółki i blokady jej majątku, jak również zakazu zwoływania Walnych Zgromadzeń Udziałowców, Kierownictwo Grupy prawdopodobieństwo odzyskania kontroli nad spółką lub zwrotu zainwestowanych środków ocenia jako niskie. Na dzień 30 czerwca 2005 Grupa posiadała 45% udziałów w spółce Soft Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Ałmaacie w Kazachstanie.

W I kwartale 2005 roku 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 luty 2005 roku wynosiła 22 109 tys. PLN. Wynik na powyżej opisanej transakcji zwiększył przychody finansowe Grupy w I 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****5. Działalność w trakcie zaniechania.**

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody	311	218	594	594
Koszty	(426)	(303)	(705)	(705)
Strata brutto	(115)	(85)	(111)	(111)
Strata przed opodatkowaniem	(115)	(85)	(111)	(111)
Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	(115)	(85)	(111)	(111)
Strata netto przypisana działalności zaniechanej	(115)	(85)	(111)	(111)

Skonsolidowany bilans	30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	31 grudnia 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	0	4
Należności z tytułu dostaw i usług	22	15
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	22	19
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45	17
Pozostałe zobowiązania	91	51
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	136	68
Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej	114	49

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy z działalności operacyjnej (netto)	(115)	(111)
Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto	(115)	(111)

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. Działalność w trakcie zaniechania (kontynuacja).**

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako utrzymywane do sprzedaży	30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	31 grudnia 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN
Nieruchomość inwestycyjna	1 657	0
Razem	1 657	0

Na dzień 30 czerwca 2005 roku Kierownictwo Grupy podjęło decyzję o zbyciu inwestycji w prawo wieczystego użytkowania gruntów, realizując tym samym umowę nabycia akcji spółki Sawan Grupa Softbank S.A., na mocy której rozliczenie tej transakcji może odbyć się poprzez zapłatę 1 700 tys. PLN lub przekazanie ww. prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Na dzień 30 czerwca 2005 roku wartość bilansowa inwestycji została w wartości netto przeklasyfikowana z aktywów trwałych do krótkoterminowych jako aktywa trwale utrzymywane do sprzedaży.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupa Kapitałowa Softbank****6. Instrumenty finansowe.****a. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.**

	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
W jednostkach niepowiązanych		
Akcje spółki COMP Rzeszów S.A.	71 995	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 Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie 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 30 czerwca 2005 roku wynosiła 71 995 tys. PLN, zaś 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.

	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
W jednostkach niepowiązanych		
Obligacje	6 934	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 30 czerwca 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.**

	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Długoterminowe	24 820	29 291
Zawarte kontrakty forward na zakup walut EUR i USD	24 820	29 291
Krótkoterminowe	19 271	34 369
Zawarte kontrakty forward na zakup walut EUR i USD	18 872	33 794
Akcje spółki Invar Biuro&Systems S.A.	399	575
Razem	44 091	63 660

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2005 roku wyniosła 43 692 tys. PLN i spowodowała zwiększenie przychodów finansowych w II kwartale 2005 roku o kwotę 7 915 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2004 roku wycena zawartych transakcji forward wynosiła 63 085 tys. PLN.

d. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe.

Długoterminowe zobowiązania finansowe		30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe		71 382	76 212
Zawarte umowy leasingu finansowego środków trwałych		0	185
Razem		71 382	76 397
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe		10 303	14 121
Zawarte umowy leasingu finansowego środków trwałych		0	257
Razem		10 303	14 378

Na dzień 30 czerwca 2005 roku Softbank S.A. posiadał szereg wbudowanych pochodnych instrumentów finansowych. Instrumenty te wynikały głównie z denominacji płatności na walutę EUR lub USD w zawartych umowach handlowych. Stan tych zobowiązań na dzień 30 czerwca 2005 roku wynosił 81 685 tys. PLN i w II kwartale 2005 roku spowodował zwiększenie kosztów finansowych o kwotę 17 806 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2004 roku wartość zobowiązań z tytułu wbudowanych pochodnych instrumentów finansowych wynosiła 90 333 tys. PLN.

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.							
Kredyty w rachunku bieżącym:	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 30-06-2005	Maksymalna wysokość zadłużenia na 2004-12-31	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Kredyt terminowy	NORD LB	15 000	0	WIBOR 1M + marża	2006-05-31	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski S.A.	10 000	10 000	WIBOR 1M + marża	nieokreslony	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	5 000	5 000	WIBOR 1M + marża	2005-07-31	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	BPH S.A.	50 000	10 000	WIBOR 1M + marża	2006-06-30	25 328	0
Kredyt w rachunku bieżącym	NORD LB	20 000	0	WIBOR 1M + marża	2006-05-31	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	10 000	10 000	WIBOR 1M + marża	2005-10-28	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	BPH-PBK S.A. Kraków	2 000	2 000	WIBOR 1M + marża	2005-05-31	0	1 805
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Millennium	2 100	2 100	WIBOR 1M + marża	2005-09-09	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Millennium	800	800	WIBOR 1M + marża	2006-01-31	0	0
RAZEM		114 900	39 900			25 328	1 805
Inne kredyty:							
Kredyt inwestycyjny	BRE BANK	900	900	WIBOR 1M + marża	2005-12-31	150	300
Kredyt na zakup akcji spółki COMP Rzeszów S.A.	BPH S.A.	0	50 000	WIBOR 1M + marża	2005-06-14	0	36 870
RAZEM		900	50 900			150	37 170

Na dzień 30 czerwca 2005 roku Grupa posiadała otwarte linie kredytowe w rachunkach bieżących dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 115 mln PLN. Stan wykorzystania na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 25 328 tys. PLN, zaś na koniec roku ubiegłego otwarte linie kredytowe zapewniały możliwość finansowania do kwoty około 40 mln PLN, zaś stan zobowiązań z tego tytułu wynosił 1 805 tys. PLN.

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).

Papiery dłużne:	Wartość nominalna na 30-06-2005	Wartość nominalna na 2004-12-31	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Obligacje	0	4 000	7,00 %	2005-01-10	0	3 992
Obligacje	0	12 000	6,90 %	2005-01-10	0	11 977
Obligacje	0	12 500	6,95 %	2005-02-10	0	12 400
Obligacje	0	1 500	7,00 %	2005-03-09	0	1 480
Obligacje	0	5 000	7,75 %	2005-04-20	0	4 883
Obligacje	7 500	0	6,12 %	2005-07-11	7 486	0
Obligacje	3 000	0	6,12 %	2005-07-13	2 993	0
Obligacje	2 000	0	6,60 %	2005-07-20	1 993	0
Obligacje	5 000	0	5,65 %	2005-09-06	4 946	0
Obligacje	7 000	7 000	8,23 %	2005-09-09	6 886	6 613
Obligacje	5 000	0	5,15 %	2005-09-30	4 934	0
Obligacje	4 000	4 000	7,79 %	2005-12-06	3 865	3 722
Obligacje	5 000	0	7,45 %	2006-02-01	4 783	0
Obligacje	4 000	0	6,35 %	2006-03-20	3 820	0
Obligacje	5 000	0	6,60 %	2006-03-20	4 766	0
RAZEM	47 500	46 000			46 472	45 067

Łączne zadłużenie Grupy Kapitałowej Softbank na dzień 30 czerwca 2005 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji papierów dłużnych wynosiło 71 950 tys. PLN, tym samym wykazując zmniejszenie 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

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nazwa podmiotu	Sprzedaż Grupy Softbank do jednostek powiązanych				Zakupy Grupy Softbank od jednostek powiązanych			
	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 tys. PLN
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi								
NetPower S.A.	2	1	4	0	0	0	0	0
Transakcje z jednostką dominującą								
Prokom Software S.A.	1 803	1 534	743	636	2 404	1 300	35 598	14 485
Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A.								
Combidata Poland Sp. z o.o.	0	0	0	0	77	77	0	0
Incenti S.A.	0	0	7	3	0	0	0	0
Koma Nord Sp. z o.o.	0	0	0	0	2	2	0	0
Koma S.A.	0	0	2	2	73	73	0	0
MCCnet Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	1	0	0
Safe Computing Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	220	220
Spin S.A.	105	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A.								
Comp S.A.	0	0	0	0	929	461	0	0
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	0	0	0	0	2	2	0	0
Postdata S.A.	1	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje ogółem	1 911	1 535	756	641	3 488	1 916	35 818	14 705

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).

Nazwa podmiotu	Należności Grupy Softbank		Zobowiązania Grupy Softbank	
	30 czerwca 2005 tys. PLN	31 grudnia 2004 tys. PLN	30 czerwca 2005 tys. PLN	31 grudnia 2004 tys. PLN
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi				
NetPower S.A.	0	4	0	0
Transakcje z jednostką dominującą				
Prokom Software S.A.	1 416	1 055	250	54 524
Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A.				
ABG S.A.	0	0	381	0
Koma S.A.	0	0	86	1
Optix Polska Sp. z o.o.	0	0	10	10
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A.				
Comp S.A.	0	0	10 451	12 273
Postdata S.A.	0	1	0	0
Transakcje ogółem	1 416	1 060	11 178	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

8. Jednostki powiązane.

	<i>Kraj, w którym jednostka została zarejestrowana</i>	<i>Procentowy udział w głosach</i>		<i>Procentowy udział w kapitale</i>	
		30 czerwca 2 005	31 grudnia 2 004	30 czerwca 2 005	31 grudnia 2004
Jednostki zależne					
bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o.	Polska	100 %	100 %	100 %	100 %
Bielsoft 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 II kwartale 2005 roku Grupa nie zbyła, ani nie nabyła żadnych jednostek.

W II kwartale 2005 roku Grupa zaprzestała konsolidacji spółki Soft Technologies Sp. z o.o. (w I kwartale 2005 roku spółka była objęta skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Softbank i podlegała konsolidacją metodą proporcjonalną). Sytuacja ta była wynikiem zaistniałego konfliktu pomiędzy kazachskimi udziałowcami spółki wszelkie prace projektowe i działalność operacyjna zostały wstrzymane. Ze względu na fakt, iż pozostali udziałowcy bezprawnie powołali drugi konkurencyjny Zarząd w stosunku do wybranego legalnie, obecnie Grupa nie posiada żadnego wpływu na spółkę. Mimo prowadzenia postępowania sądowego i decyzji sądu w Ałmaacie z dnia 12 lipca 2005 roku dotyczącej zablokowania środków na koncie spółki i blokady jej majątku, jak również zakazu zwoływania Walnych Zgromadzeń Udziałowców, Kierownictwo Grupy prawdopodobieństwo odzyskania kontroli nad spółką lub zwrotu zainwestowanych środków ocenia jako niskie.

Na dzień 30 czerwca 2005 Grupa posiadała 45% udziałów w spółce Soft Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Ałmaacie w Kazachstanie.

W I kwartale 2005 roku 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 luty 2005 roku wyniosła 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

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

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 II kwartale 2005 roku

Na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Softbank w II kwartale składają się wyniki Softbank S.A. oraz wyniki spółek konsolidowanych. Skonsolidowane sprawozdanie za II kwartały 2005 roku obejmowało wyniki finansowe 6 spółek. Poniżej przedstawiono podstawowe dane spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za II kwartały 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

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

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

Spółka	Udział w kapitale/głosach	Podstawowa działalność	Przychody ze sprzedaży tys. PLN			
			6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
Softbank S.A.		Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych głównie dla sektora finansowego i administracji publicznej.	143 179	63 899	122 600	62 911
Jednostka Dominująca www.softbank.pl						
bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o. 100/100		Budowa i wdrażanie informatycznych systemów wspomagania i koordynacji działań służb ratowniczych.	0	0	292	0
Epsilio S.A.** 0/0		Tworzenie i wdrażanie rozwiązań informatycznych w bankowości, w tym dla bankowości spółdzielczej	2 563	n/d	15 015	7 402
AWiM Mediabank S.A. 100/100 www.mediabank.pl		Działalność wydawnicza i marketingowa, prowadzenie radiostacji Radio PiN 102 FM.	2 620	1 560	1 613	710
NetPower S.A. 49/49		Dostarczanie aplikacji i rozwiązań informatycznych dla przedsiębiorstw.	0	0	0	0
ZUI Novum Sp. z o.o. 51/51 www.novum.pl		Tworzenie aplikacji bankowych i dostarczanie kompleksowych systemów informatycznych dla banków spółdzielczych.	5 948	3 021	6 559	2 877
Sawan Grupa Softbank S.A. 100/100 www.sawan.com.pl		Rozwiązania informatyczne wspomagające zarządzanie (hurtownie danych, systemy raportowania, systemy CRM).	6 072	2 759	5 396	3 023
Softbank Serwis Sp. z o.o. 100/100 www.softbankserwis.pl		Serwis oprogramowania i sprzętu dostarczanego przez Grupę, usługi oparte o outsourcing systemów informatycznych.	22 073	9 781	21 735	11 448

*) Dane nie zawierają wyłączeń konsolidacyjnych.

**) W I kwartale 2005 roku Softbank S.A. sprzedał 100% akcji Epsilio S.A. spółce COMP Rzeszów S.A. Wyniki Epsilio S.A. konsolidowane są do 28.02.2005 roku. Dane narastająco za II kwartały 2005 w przypadku spółki Epsilio S.A. podane zostały za okres 01.01.2005-28.02.2005 roku.

Wykazane udziały podano według stanu na 30 czerwca 2005 roku

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

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

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

Spółka	Udział w kapitale/głosach	Zysk/strata netto tys. PLN	Zysk/strata netto			
			6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
Softbank S.A.	Jednostka Dominująca	Podstawowa działalność Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych głównie dla sektora finansowego i administracji publicznej.	23 604	15 568	68	(9 214)
www.softbank.pl						
bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o.	100/100	Budowa i wdrażanie informatycznych systemów wspomaganie i koordynacji działań służb ratowniczych.	(13)	-8	2 334	2 800
Epsilio S.A.**	0/0	Tworzenie i wdrażanie rozwiązań informatycznych w bankowości, w tym dla bankowości spółdzielczej	(236)	n/d	2 665	1 009
AWiM Mediabank S.A.	100/100	Działalność wydawnicza i marketingowa, prowadzenie radiostacji Radio PiN 102 FM.	(1 187)	(347)	(2 585)	(1 338)
www.mediabank.pl						
NetPower S.A.	49/49	Dostarczanie aplikacji i rozwiązań informatycznych dla przedsiębiorstw. Tworzenie aplikacji bankowych i dostarczanie kompleksowych systemów informatycznych dla banków spółdzielczych.	(47)	-17	(131)	(100)
ZUI Novum Sp. z o.o.	51/51	Rozwiązania informatyczne wspomagające zarządzanie (hurtownie danych, systemy raportowania, systemy CRM).	510	229	398	224
www.novum.pl						
Sawan Grupa Softbank S.A.	100/100	Serwis oprogramowania i sprzętu dostarczanego przez Grupę, usługi oparte o outsourcing systemów informatycznych.	276	(80)	(2 130)	(1 940)
www.sawan.com.pl						
Softbank Serwis Sp. z o.o.	100/100		(2 874)	(2 733)	618	665
www.softbankserwis.pl						

*) Dane nie zawierają wyłączeń konsolidacyjnych.

**) W I kwartale 2005 roku Softbank S.A. sprzedał 100% akcji Epsilio S.A. spółce COMP Rzeszów S.A. Wyniki Epsilio S.A. konsolidowane są do 28.02.2005 roku. Dane narastająco za II kwartały 2005 w przypadku spółki Epsilio S.A. podane zostały za okres 01.01.2005-28.02.2005 roku.

Wykazane udziały podano według stanu na 30 czerwca 2005 roku

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

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

W dniu 1 lipca 2005 roku spółka Sawan Grupa Softbank S.A. zawarła z Softbank S.A. umowę sprzedaży przedsiębiorstwa, na mocy której Softbank S.A. nabył przedsiębiorstwo jako zespół składników materialnych i niematerialnych, obejmujących wszystko, co wchodzi w skład przedsiębiorstwa Sawan Grupa Softbank S.A. w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego, z wyłączeniem firmy Sawan Grupa Softbank S.A. Cena sprzedaży przedsiębiorstwa wyniosła 11 800 tys. PLN i została ustalona w oparciu o wycenę niezależnego eksperta. Transakcja ta spowodowała zaprzestanie kontynuacji działalności operacyjnej przez Sawan Grupa Softbank S.A., Przejęte przez Softbank S.A. zasoby będą w dalszym ciągu kontynuowały działalność operacyjną w Softbank S.A.

Softbank S.A.

Większość skonsolidowanych przychodów Grupy wypracowana została przez Softbank S.A. (80,3% - bez wyłączeń konsolidacyjnych). W II kwartale 2005 roku Softbank S.A. wypracował 63 899 tys. PLN przychodów ze sprzedaży, co oznacza 1,6% wzrost w stosunku do II kwartału ubiegłego roku.

Jednostkowe wyniki finansowe Softbank S.A.	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30	6 miesięcy do 30	3 miesiące do 30
	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2005 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)	czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży, w tym z:	143 179	63 899	122 600	62 911
bankowość i finanse	122 261	52 744	66 168	38 647
administracja publiczna	19 097	10 393	54 436	43 220
Zysk brutto ze sprzedaży	31 995	15 543	28 884	17 668
Zysk na działalności operacyjnej	28 890	18 992	111	(4 090)
Zysk netto	23 604	15 568	68	(9 214)

Zysk brutto ze sprzedaży Softbank S.A. spadł w II kwartale 2005 roku o 12,0% r/r głównie ze względu na spadek marży na sprzedaży towarów i materiałów. Koszty ogólnego zarządu spadły w II kwartale o 4 580 tys. PLN. Zysk operacyjny Softbank S.A. wyniósł 18 992 tys. PLN. Bardzo wysoki poziom zysku operacyjnego wynika między innymi z zaksięgowania zwrotu „podatku u źródła” w wysokości 11 294 tys. PLN. Bez zaksięgowania zwrotu podatku zysk operacyjny Softbank S.A. wyniósłby 7 698 tys. PLN, czyli 11 788 tys. PLN więcej niż analogicznym okresie poprzedniego roku, a marża operacyjna wyniosłaby 12,0%. 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 oprogramowania.

Softbank Serwis Sp. z o.o.

W II kwartale 2005 przychody spółki Softbank Serwis zmniejszyły się o 14,6% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Softbank Serwis realizuje głównie kontrakty z zakresu usług serwisu technicznego, teleinformatyki oraz przetwarzania danych. Softbank Serwis uczestniczy jako podwykonawca w realizacji dużych kontraktów realizowanych przez Softbank m.in. CEPiK, jak również dla innych znaczących klientów jak PKO BP, „Złote Tarasy”. Spółka Softbank Serwis w II kwartale zanotowała stratę netto spowodowaną min. ujemnym wpływem wyceny kontraktów długoterminowych, aktualizacją majątku obrotowego i rezerw związanych z porządkowaniem działalności spółki.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

Sawan Grupa Softbank S.A.

W II kwartale 2005 roku przychody Sawan Grupa Softbank (Sawan) spadły o około 9% w stosunku do II kwartału 2004 roku. Głównymi klientami spółki pozostawały firmy z sektora bankowego i należeli do nich między innymi PKO BP S.A., Kredyt Bank S.A., Pekao S.A., Fortis Bank S.A. W II kwartale 2005 roku, zgodnie z nakreśloną dla Grupy Kapitałowej strategią, w spółce Sawan Grupa Softbank S.A. trwały prace związane z konsolidacją zasobów, kompetencji i produktów z Softbank S.A. 1 lipca 2005 roku Softbank zakupił przedsiębiorstwo spółki SAWAN i tym samym przeniósł i zintegrował działalność wykonywaną przez Sawan ze swoją działalnością operacyjną.

ZUI Novum Sp. z o.o.

W II kwartale 2005 roku przychody ZUI Novum Sp. z o.o. (Novum) wzrosły o 5% w stosunku do kwartału analogicznego z roku poprzedniego. Spółka zachowała praktycznie niezmienione zyskowności na poszczególnych poziomach działalności. Novum zgodnie ze swoimi kompetencjami realizuje i dostarcza autorskie rozwiązania dla klientów z sektora bankowości spółdzielczej. Oferta Novum nieustannie jest wzbogacana o nowe moduły o rozszerzonych funkcjonalnościach.

AWiM Mediabank S.A.

W II kwartale bieżącego roku AWiM Mediabank S.A. (Mediabank) odnotowała wysoki ponad dwukrotny wzrost przychodów w stosunku do II kwartału 2004 roku. Głównym przedmiotem działalności Mediabanku jest prowadzenie warszawskiej rozgłośni Radia PiN 102 FM. Jednocześnie Spółka w II kwartale bieżącego roku wykazała ponad 3-krotnie mniejszą stratę niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Osiągnięte wyniki są efektem systematycznego wzrostu wskaźników słuchalności na rynku warszawskim oraz utrzymywania i rozwijania charakterystycznej formuły radia PiN. Udział w rynku w grupie 15 plus w w II kwartale bieżącego roku wyniósł 2,67%, podczas gdy w II kwartale ubiegłego roku wynosił tylko 1,13%. Lepsze wyniki finansowe to także efekt przeprowadzonej w 2004 roku restrukturyzacji kosztów dostosowującej zakres funkcjonowania Spółki do działalności rozgłośni.

bezpieczeństwo.pl Sp. z o.o. i NetPower S.A.

Spółki nie prowadzą działalności operacyjnej, ponoszą jedynie minimalne koszty związane z wymogami ustawowymi.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

8. Jednostki powiązane (kontynuacja).

Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 150 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 30 czerwca 2005 roku wyniosła 7 272 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

9. Zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w okresie sprawozdawczym:	6 miesięcy do 30 czerwca 2005	6 miesięcy do 30 czerwca 2004
Zarząd Jednostki Dominującej	5	5
Zarządy Jednostek z Grupy	10	19
Kadra Kierownicza	37	40
Działy produkcyjne	386	567
Działy serwisowe	140	117
Działy handlowe	65	76
Działy administracyjne	119	167
Razem	762	991

Grupa Softbank zatrudnienie na dzień	30 czerwca 2 005	31 grudnia 2 004
Zarząd Jednostki Dominującej	5	5
Zarządy Jednostek z Grupy	8	18
Kadra Kierownicza	42	39
Działy produkcyjne	429	557
Działy serwisowe	134	97
Działy handlowe	53	82
Działy administracyjne	110	157
Razem	781	955

W Grupie Softbank S.A. w dniu 30 czerwca 2005 roku zatrudnionych było 781 osób. Zatrudnienie w Grupie zmniejszyło się o 174 osoby w porównaniu do stanu z końca 2004 roku. Znaczący spadek wynika ze sprzedaży udziałów w spółce Epsilio S.A., która zatrudniała na koniec 2004 roku 202 osoby. Bez tego efektu zatrudnienie w Grupie Softbank S.A. zwiększyłoby się o 28 osób.

Zatrudnienie zmniejszyło się we wszystkich spółkach z Grupy, 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 60 osób do 439. Nowi pracownicy Softbank S.A. zostali zatrudnieni przede wszystkim do kontraktów z bankiem PKO BP SA oraz do kontraktu CEPiK. Ponadto Softbank S.A. przejął część pracowników od spółki Softbank Serwis Sp. z o.o. w ramach konsolidacji kompetencji w Grupie.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

10. 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 30 czerwca 2005 roku wynosiły 14 919 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiły 27 217 tys. PLN.

Dodatkowo Grupa na dzień 30 czerwca 2005 roku oraz 31 grudnia 2004 roku posiadała szereg zawartych umów najmu, leasingu i innych o podobnym charakterze, z których wynikały następujące przyszłe płatności:

Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni	30 czerwca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
W okresie 1 roku	4 311	4 205
W okresie od 1 do 5 lat	8 240	8 508
Powyżej 5 lat	2 438	2 466
Razem Leasing operacyjny	14 989	15 179

Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych	30 czerwca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
W okresie 1 roku	944	1 391
W okresie od 1 do 5 lat	954	394
Powyżej 5 lat	0	0
Razem Leasing operacyjny	1 898	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 stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

11. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostek powiązanych Grupy.

	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	12 miesięcy do 31 grudnia 2004 (nieaudytowane)
	Tys. PLN	tys. PLN
Zarząd	4 140	14 907
Rada Nadzorcza	139	178
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	1 982	5 528
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone	82	383
Razem	6 343	20 996

Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A., zarządzającym Prokom Software S.A. w dwóch kwartałach 2005 roku wyniosły: 34 tys. PLN.

12. Nakłady inwestycyjne.

W II kwartale 2005 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 633 tys. PLN, w tym na niefinansowe aktywa trwałe 1 352 tys. PLN. Nakłady inwestycyjne planowane do końca 2005 roku wynoszą około 124,5 mln PLN, w tym:

- z wkładów niepieniężnych (emisja akcji serii U1 i U2) w kwocie 79 mln PLN na zakup akcji spółek Koma S.A. i Incenti S.A.,
- ze środków z emisji akcji serii T i środków własnych:
 - zakup spółki Gładstone około 31 mln PLN,
 - zakup akcji Comp Rzeszów S.A. około 10 mln PLN,
 - inwestycje w rzeczowy majątek trwałe około 4,5 mln PLN.

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

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

14. 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 jej dalszego rozwoju 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 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 zaliczamy: przebieg realizacji podpisanych kontraktów, wyniki przetargów i negocjacji na kontrakty w sektorze informatycznym a także procesy restrukturyzacyjne prowadzone w Grupie, w szczególności inkorporację przedsiębiorstwa Sawan do Softbank S.A. oraz łączenie spółek Softbank Serwis Sp. z o.o. z Koma S.A.

Obecnie portfel zamówień Grupy Softbank na kolejne lata wynosi 1 027 661 tys. PLN. Zarząd szacuje, że około 292 261 tys. PLN z tych zamówień zostanie zrealizowane w roku 2005 (w tym 176 162 tys. PLN) zostało zrealizowane w I półroczu 2005 roku), 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

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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 nastąpiło o godz. 10:00 dnia 17 maja 2005 r. w siedzibie Softbank S.A.

W dniu 6 i 17 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 tys. złotych, skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej SOFTBANK za rok 2004 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

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

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,

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.

UCHWAŁA nr 19

1. Kapitał zakładowy Spółki zostaje niniejszym podwyższony o kwotę nie wyższą niż 1.396.701 PLN (jeden milion trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy siedemset jeden złotych) poprzez emisję nie więcej niż 1.396.701 (jeden milion trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy siedemset jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii T, o wartości nominalnej 1 PLN (jeden złoty) każda.
2. Akcje serii T będą uczestniczą w dywidendzie od 1 stycznia 2005 roku.
3. Akcje serii T zostaną zaoferowane w ramach publicznej subskrypcji z prawem poboru dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, przy czym za każdą jedną akcją Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno prawo poboru. Uwzględniając liczbę emitowanych akcji serii T, każde 15 (piętnaście) praw poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji serii T. W przypadku, gdy liczba akcji serii T, przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu prawa poboru, nie będzie liczbą całkowitą, to będzie ona ulegała zaokrągleniu w dół do najbliższej liczby całkowitej.
4. Dzień prawa poboru zostaje ustalony na 13 czerwca 2005 roku.
5. Upoważnia się Zarząd do określenia ceny emisyjnej akcji serii T, (jednak nie niższej niż 23,50 PLN) szczegółowych zasad dystrybucji akcji serii T, terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji akcji serii T oraz do zawarcia umów w celu zabezpieczenia powodzenia subskrypcji akcji serii T, w tym umowy lub umów o subemisję inwestycyjną.
6. Emisja akcji serii T dojdzie do skutku niezależnie od liczby akcji serii T objętych w granicach limitu określonego w punkcie 1 niniejszej Uchwały. Wpis do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii T będzie uzależniony od równoczesnego lub wcześniejszego zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii U1. Zarząd złoży wniosek o wpis do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii T równocześnie z wnioskiem o wpis podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii U1.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

UCHWAŁA nr 20

1. Kapitał zakładowy Spółki zostaje niniejszym podwyższony o kwotę 1.459.646 PLN (jeden milion czterysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści sześć złotych) poprzez emisję 1.459.646 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii U1, o wartości nominalnej 1 PLN (jeden złoty) każda.
2. Cena emisyjna akcji serii U1 wynosi 27,80 PLN (dwadzieścia siedem złotych osiemdziesiąt groszy).
3. Akcje serii U1 będą uczestniczyły w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2005 roku.
4. W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii U1. Przyjmuje się do wiadomości opinię Zarządu dotyczącą pozbawienia prawa poboru serii U1 i U2 przedstawioną na piśmie Walnemu Zgromadzeniu, której odpis stanowi Załącznik do niniejszej Uchwały.
5. Akcje serii U1 zostaną pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 207.106 (dwieście siedem tysięcy sto sześć) akcji spółki Koma S.A. z siedzibą przy Al. Korfańskiego 79, 40-161 Katowice, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000078078 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego, o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki o wartości wynoszącej zgodnie ze Sprawozdaniem Zarządu dotyczącym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zamian za wkłady niepieniężne z dnia 25 kwietnia 2005 r. oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 27 kwietnia 2005 r. 49.033.968 PLN (czterdzieści dziewięć milionów trzydzieści trzy tysiące dziewięćset sześćdziesiąt osiem złotych);
6. Akcje obejmowane za wkłady niepieniężne zostaną objęte przez następujące podmioty:
 - a. Prokom Software S.A., z siedzibą w Warszawie, która obejmie łącznie 1.094.738 (jeden milion dziewięćdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści osiem) akcji serii U1 w zamian za 155.330 (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy trzysta trzydzieści) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 75% jej kapitału zakładowego;
 - b. Lech Cabaj, który obejmie 195.860 (sto dziewięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt) akcji serii U1 w zamian za 27.790 (dwadzieścia siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 13,42% jej kapitału zakładowego;
 - c. Roman Pudelko, który obejmie 91.692 (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dwie) akcje serii U1 w zamian za 13.010 (trzynaście tysięcy dziesięć) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 6,28% jej kapitału zakładowego;
 - d. Piotr Krzakała, który obejmie 44.133 (czterdzieści cztery tysiące sto trzydzieści trzy) akcje serii U1 w zamian za 6.262 (sześć tysięcy dwieście sześćdziesiąt dwa) akcje Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 3,02% jej kapitału zakładowego;
 - e. Juliusz Bojanowski, który obejmie 33.223 (trzydzieści trzy tysiące dwieście dwadzieścia trzy) akcje serii U1 w zamian za 4.714 (cztery tysiące siedemset czternaście) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 2,28% jej kapitału zakładowego.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

Zarząd jest upoważniony do zawarcia umów o objęciu akcji serii U1 z powyższymi osobami w trybie art. 431§ 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych do dnia 30 września 2005 r.

UCHWAŁA nr 21

1. Kapitał zakładowy Spółki zostaje niniejszym podwyższony o kwotę 1.367.854 PLN (jeden milion trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote) poprzez emisję 1.367.854 (jeden milion trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłe na okaziciela serii U2, o wartości nominalnej 1 PLN (jeden złoty) każda.
2. Cena emisyjna akcji serii U2 wynosi 27,80 PLN (dwadzieścia siedem złotych, 80/100 groszy).
3. Akcje serii U2 będą uczestniczyły w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2005 roku.
4. W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii U1. Przyjmuje się do wiadomości opinię Zarządu dotyczącą pozbawienia prawa poboru serii U1 i U2 przedstawioną na piśmie Walnemu Zgromadzeniu, której odpis stanowi Załącznik do niniejszej Uchwały.
5. Akcje serii U2 zostaną pokryte wkładem niepieniężnym w postaci: 5.000.000 (pięć milionów) akcji spółki Incenti S.A. z siedzibą przy ul. Połczyńskiej 31A, 01-377 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028257 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy, o wartości nominalnej 10 PLN (dziesięć złotych) każda, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki, o wartości wynoszącej, zgodnie ze Sprawozdaniem Zarządu dotyczącym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zamian za wkłady niepieniężne z dnia 25 kwietnia 2005 r. oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 27 kwietnia 2005 r., 38.026.341,20 PLN (trzydzieści osiem milionów dwadzieścia sześć tysięcy trzysta czterdzieści jeden złotych dwadzieścia groszy), czym powyższy wkład niepieniężny na pokrycie akcji serii U2 zostanie wniesiony w całości nie później niż w terminie roku od rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii U2.
6. Wszystkie akcje serii U2 zostaną objęte przez Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie. Zarząd jest upoważniony do zawarcia z Prokom Software S.A. umowy o objęciu akcji serii U2 w trybie art. 431§ 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych do dnia 30 września 2005 r.

UCHWAŁA nr 22

Zgodnie z artykułem 84 ustęp 1 ustawy Prawo o Publicznym Obrocie Papierami Wartościowymi, postanawia się wprowadzić akcje serii T, U1 i U2 do publicznego obrotu. Zarząd Spółki jest upoważniony i zobowiązany do podjęcia wszystkich czynności niezbędnych w celu realizacji niniejszej Uchwały, w tym do złożenia odpowiednich wniosków lub zawiadomień do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, a następnie złożenia wniosku o wprowadzenie akcji serii T i U1 do obrotu na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, a także do dokonania takich czynności w odniesieniu do akcji serii U2, niezwłocznie po pełnym wniesieniu wkładu niepieniężnego na pokrycie tych akcji.

UCHWAŁA nr 23

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

Uchyła się § 6 i 7 ust 1 i 4 Statutu Spółki w całości i zastępuje się je nowymi § 6 i 7 ust. 1 i 4 w następującym brzmieniu:

„§ 6 *Kapitał Zakładowy*

1. *Kapitał zakładowy wynosi nie więcej niż 25.174.713 (dwadzieścia pięć milionów sto siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści) złotych .-*
2. *Kapitał zakładowy dzieli się na nie więcej niż do 25.174.713 (dwadzieścia pięć milionów sto siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści) akcji o wartości nominalnej 1 (jeden) złoty każda.”*

„§ 7 ust. 1 i 4

„1. *Akcje Spółki odpowiednio do następujących emisji oznacza się kolejnymi literami alfabetu jak następuje:-*

- 1.1 *Akcje Spółki o numerach od 1 do 2.000.000 oznacza się jako serię A,-*
- 1.2 *Akcje Spółki o numerach od 2.000.001 do 2.000.098 oznacza się jako serię B,-*
- 1.3 *Akcje Spółki o numerach od 2.000.099 do 2.000.200 oznacza się jako serię C,-*
- 1.4 *Akcje Spółki o numerach od 2.000.201 do 2.000.298 oznacza się jako serię D,*
- 1.5 *Akcje Spółki o numerach od 2.000.299 do 2.000.400 oznacza się jako serię E,-*
- 1.6 *Akcje Spółki o numerach od 2.000.401 do 2.010.200 oznacza się jako serię F,-*
- 1.7 *Akcje Spółki o numerach od 2.010.201 do 2.020.400 oznacza się jako serię G,*
- 1.8 *Akcje Spółki o numerach od 2.020.401 do 4.960.400 oznacza się jako serię H,*
- 1.9 *Akcje Spółki o numerach od 4.960.401 do 7.990.400 oznacza się jako serię I,*
- 1.10 *Akcje Spółki o numerach od 7.990.401 do 8.020.400 oznacza się jako serię J,-*
- 1.11 *Akcje Spółki o numerach od 8.020.401 do 9.985.398 oznacza się jako serię K,-*
- 1.12 *Akcje Spółki o numerach od 9.985.399 do 12.010.600 oznacza się jako serię L,-*
- 1.13 *Akcje Spółki o numerach od 12.010.601 do 12.030.600 oznacza się jako serię M,-*
- 1.14 *Akcje Spółki o numerach od 12.030.601 do 16.030.600 oznacza się jako serię N,-*
- 1.15 *Akcje Spółki o numerach od 16.030.601 do 17.349.912 oznacza się jako serię P,*
- 1.16 *Akcje Spółki o numerach od 17.349.913 do 17.413.992 oznacza się jako serię O,-*
- 1.17 *Akcje Spółki o numerach od 17.413.993 do 20.613.992 oznacza się jako serię S,*
- 1.18 *Akcje Spółki o numerach od 20.613.993 do 20.950.512 oznacza się jako serię O,-*
- 1.19 *Akcje Spółki o numerach od 20.950.513 do 22.347.213 oznacza się jako serię T,*
- 1.20 *Akcje Spółki o numerach od 22.347.214 do 23.806.859 oznacza się jako serię U1,*
- 1.21 *Akcje Spółki o numerach od 23.806.860 do 25.174.713 oznacza się jako serię U2.”*

„4. *Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, P, O, S, O, T, U1 i U2 są akcjami zwykłymi, na okaziciela.”*

UCHWAŁA nr 24

Walne Zgromadzenie upoważnia niniejszym Radę Nadzorczą Spółki do przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki, który będzie obejmował zmiany statutu Spółki zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Krajowy Rejestr Sądowy oraz zmiany uchwalone przez Walne Zgromadzenie w dniu dzisiejszym.

(patrz komunikaty RB 7/2005, RB 8/2005, RB 11/2005, RB 12/2005, RB 14/2005 Softbank S.A)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

- 17 maja 2005 roku Zarząd Softbank SA przekazał wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów obecnych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które zwołane było na dzień 6 maja 2005 roku, a zakończyło obrady po przerwie dnia 17 maja 2005 roku.

AKCJONARIUSZ	LICZBA GŁOSÓW
Prokom Software SA	5 238 000
NIHONSWI AG	1 894 821
Zbigniew Opach	1 586 413
PZU Życie SA	950 000
OFE PZU "Złota Jesień"	1 004 416

(patrz komunikat RB 15/2005 Softbank S.A. z dnia 17-05-2005)

- 19 maja 2005 r. Zarząd Softbank poinformował, że Rada Nadzorcza Softbank SA na posiedzeniu w dniu 18 maja 2005 r. powołała w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Członków Zarządu, na kolejną trzyletnią kadencję, Pana Roberta Smułkowskiego i Pana Piotra Jeleńskiego.

(patrz komunikat RB 17/2005 Softbank S.A. z dnia 19-05-2005)

- 10 czerwca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 10 czerwca 2005 r. Pani Alicja Kornasiewicz złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Softbank S.A. z dniem 10 czerwca 2005 roku. Swoją rezygnację Pani Kornasiewicz uzasadniła dużym zakresem obowiązków służbowych, które nie pozwalają na poświęcenie wystarczającej ilości czasu w celu należytego wykonywania obowiązków członka Rady Nadzorczej w Softbank S.A.

(patrz komunikat RB 19/2005 Softbank S.A. z dnia 10-06-2005)

- 20 czerwca 2005 roku Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 20 czerwca 2005 roku ustalił Cenę Emisyjną akcji serii T na poziomie 24,00 PLN. Na podstawie Prospektu Emisyjnego opublikowanego w dniu 9 czerwca 2005 r. oferuje się: 1 396 701 akcji zwykłych na okaziciela serii T, o wartości nominalnej 1 zł każda. Akcje serii T oferowane są dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, w ramach wykonania prawa poboru. Za każdą akcję zapisaną na rachunku inwestora na koniec dnia ustalenia prawa poboru, przysługuje jednostkowe prawo poboru. Posiadanie 15 praw poboru uprawnia do objęcia 1 akcji serii T.

(patrz komunikat RB 20/2005 Softbank S.A. z dnia 20-06-2005)

- 29 czerwca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 29 czerwca 2005 r. Pan Maciej Grelowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Softbank S.A. z dniem 29 czerwca 2005 roku, informując że powodem rezygnacji jest kandydowanie do Rady Nadzorczej Prokom Software S.A.

(patrz komunikat RB 21/2005 Softbank S.A. z dnia 29-06-2005)

- 29 czerwca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. podjął uchwałę o przestrzeganiu zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki w Spółkach Publicznych 2005” opracowane przez Komitet Dobrych Praktyk Forum – Corporate Governance. Zasady ładu korporacyjnego przyjęte przez Zarząd będą przedstawione do zatwierdzenia na najbliższym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Softbank S.A.

(patrz komunikat RB 22/2005 Softbank S.A. z dnia 30-06-2005).

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

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)

- 18 maja 2005 r. Zarząd Softbank S.A. („**Spółka**”) poinformował, że Softbank S.A. zawarł pięć umów zobowiązujących do objęcia akcji Spółki nowych emisji w zamian za wkłady niepieniężne. Na podstawie tych umów następujące podmioty będą zobowiązane do objęcia akcji Spółki nowych emisji oraz do ich pokrycia poprzez wniesienie wkładu niepieniężnego w sposób określony w uchwałach o podwyższeniu kapitału zakładowego oraz w prospekcie emisyjnym:
 - Prokom Software S.A., z siedzibą w Warszawie, która obejmie łącznie 1.094.738 (milion dziewięćdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści osiem) akcji serii U1 Spółki w zamian za 155.330 (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy trzysta trzydzieści) akcji spółki Koma S.A., z siedzibą w Katowicach („**Koma S.A.**”), o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 75% jej kapitału zakładowego; oraz 1.367.854 (milion trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) akcje serii U2 Spółki w zamian za 5.000.000 (pięć milionów) akcji Incenti S.A. z siedzibą w Warszawie („**Incenti S.A.**”), stanowiących 100% jej kapitału zakładowego;
 - Lech Cabaj, który obejmie 195.860 (sto dziewięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt) akcji serii U1 Spółki w zamian za 27.790 (dwadzieścia siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 13,42% jej kapitału zakładowego;
 - Roman Pudelko, który obejmie 91.692 (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dwa) akcje serii U1 Spółki w zamian za 13.010 (trzynaście tysięcy dziesięć) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 6,28% jej kapitału zakładowego;

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

15. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym (kontynuacja).

- d. Piotr Krzakała, który obejmie 44.133 (czterdzieści cztery tysiące sto trzydzieści trzy) akcje serii U1 Spółki w zamian za 6.262 (sześć tysięcy dwieście sześćdziesiąt dwa) akcje Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 3,02% jej kapitału zakładowego;
- e. Juliusz Bojanowski, który obejmie 33.223 (trzydzieści trzy tysiące dwieście dwadzieścia trzy) akcji serii U1 Spółki w zamian za 4.714 (cztery tysiące siedemset czternaście) akcji Koma S.A., o wartości nominalnej 5 PLN (pięć złotych) każda, stanowiących 2,28% jej kapitału zakładowego.

Akcje Softbanku nowych emisji serii U1 i serii U2 zostaną wyemitowane na podstawie uchwał o podwyższeniu kapitału zakładowego podjętych na walnym zgromadzeniu Softbanku w dniu 17 maja 2005 r. Przeniesienie wkładów niepieniężnych nastąpi w drodze zawarcia umów objęcia akcji, przy czym przeniesienie przez Prokom Software S.A. akcji Incenti S.A. na Spółkę nastąpi po uzyskaniu przez Spółkę zgody Prezesa UOKiK na dokonanie koncentracji poprzez przejęcie bezpośredniej kontroli nad Incenti S.A., jednakże, w żadnym wypadku, nie później niż w terminie roku od rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii U2.

Umowa, o której mowa w punkcie a), została uznana przez Spółkę za znaczącą ze względu na wartość przedmiotu wkładu niepieniężnego. Ponadto, umowa ta stanowi transakcję z podmiotem powiązanym ze Spółką, ponieważ Prokom Software S.A. jest akcjonariuszem Spółki i jest bezpośrednim właścicielem 5.238.000 akcji zwykłych na okaziciela uprawniających do wykonywania 5.238.000 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 25 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

(patrz komunikat RB 16/2005 Softbank S.A. z dnia 18-05-2005).

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

16. Znaczące zdarzenia nastąpiły po dniu bilansowym.

Działalność operacyjna

- 4 lipca 2005 r. Zarząd Spółki Softbank S.A., z siedzibą w Warszawie zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Softbank S.A., które odbędzie się w dniu 9 sierpnia 2005 r. o godz. 9.30 w siedzibie Spółki przy ulicy 17 Stycznia 72a w Warszawie.
(patrz komunikat RB 26/2005 Softbank S.A. z dnia 4-07-2005)
- 7 lipca 2005 r. w związku z zakończeniem subskrypcji, związanej z wprowadzeniem akcji serii T, U1 i U2 spółki Softbank S.A. do publicznego obrotu i przydziałem tych akcji, Zarząd Spółki przekazał następujące informacje:

Akcje serii T

Rodzaj papieru wartościowego: akcje zwykłe na okaziciela

Seria: T

Data rozpoczęcia subskrypcji: 24 czerwca 2005 r.

Data zakończenia subskrypcji: 7 lipca 2005 r.

Data przydziału papierów wartościowych: 7 lipca 2005 r.

Liczba papierów wartościowych w ofercie: 1.396.701

Stopy redukcji w poszczególnych transzach: zapisy podstawowe – 0%, zapisy dodatkowe – 92,3%

Liczba papierów wartościowych, na które złożono zapisy: 3.625.238

Liczba przydzielonych papierów wartościowych: 1.396.701

	Cena nabycia	Liczba osób, które złożyły zapisy	Liczba osób, którym przydzielono papiery wartościowe
zapisy podstawowe w wykonaniu prawa poboru	24,00 zł	619	619
zapisy dodatkowe	24,00 zł	40	40

Subemitenci: Przeprowadzenie subskrypcji nastąpiło bez udziału subemitentów.

Wartość przeprowadzonej subskrypcji (w tys. zł.): 33.520

Wysokość kosztów emisji (w tys. zł.): 1.711

Rodzaj kosztu	Wartość (w tys. zł.)
Przygotowanie i przeprowadzenie oferty	1.259
Sporządzenie prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa	427
Promocja oferty	25
Wynagrodzenie subemitenta	Nie dotyczy.

Średni koszt przypadający na jednostkę papieru wartościowego: 1,22 zł

Metoda rozliczenia kosztów w księgach rachunkowych i sposób ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki: [Koszty emisji rozliczane będą zgodnie z art. 36 pkt 2b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r., Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), czyli zmniejszą kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część zostanie zaliczona do kosztów finansowych.]

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

Akcje serii U1

Rodzaj papieru wartościowego: akcje zwykłe na okaziciela

Seria: U1

Data rozpoczęcia subskrypcji: 24 czerwca 2005 r.

Data zakończenia subskrypcji: 7 lipca 2005 r.

Data przydziału papierów wartościowych: 7 lipca 2005 r.

Liczba papierów wartościowych w ofercie: 1.459.646

Stopy redukcji w poszczególnych transzach: Nie wystąpiła redukcja.

Liczba papierów wartościowych, na które złożono zapisy: 1.459.646

Liczba przydzielonych papierów wartościowych: 1.459.646

Cena nabycia: 27,80 zł, akcje obejmowane były w zamian za wkłady niepieniężne

Liczba osób, które złożyły zapisy: 5

Liczna osób, którym przydzielono papiery wartościowe: 5

Subemitenci: Przeprowadzenie subskrypcji nastąpiło bez udziału subemitentów.

Wartość przeprowadzonej subskrypcji (w tyś. zł.): 40.578

Wysokość kosztów emisji (w tyś. zł.): 779

Rodzaj kosztu	Wartość (w tyś. zł.)
Przygotowanie i przeprowadzenie oferty	308
Sporządzenie prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa	446
Promocja oferty	26
Wynagrodzenie subemitenta	Nie dotyczy.

Średni koszt przypadający na jednostkę papieru wartościowego: 0,53 zł

Metoda rozliczenia kosztów w księgach rachunkowych i sposób ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki: [Koszty emisji rozliczane będą zgodnie z art. 36 pkt 2b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r., Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), czyli zmniejszą kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część zostanie zaliczona do kosztów finansowych.]

Akcje serii U2

Rodzaj papieru wartościowego: akcje zwykłe na okaziciela

Seria: U2

Data rozpoczęcia subskrypcji: 24 czerwca 2005 r.

Data zakończenia subskrypcji: 7 lipca 2005 r.

Data przydziału papierów wartościowych: 7 lipca 2005 r.

Liczba papierów wartościowych w ofercie: 1.367.854

Stopy redukcji w poszczególnych transzach: Nie wystąpiła redukcja.

Liczba papierów wartościowych, na które złożono zapisy: 1.367.854

Liczba przydzielonych papierów wartościowych: 1.367.854

Cena nabycia: 27,80 zł, akcje obejmowane były w zamian za wkłady niepieniężne

Liczba osób, które złożyły zapisy: 1

Liczna osób, którym przydzielono papiery wartościowe: 1

Subemitenci: Przeprowadzenie subskrypcji nastąpiło bez udziału subemitentów.

Wartość przeprowadzonej subskrypcji (w tyś. zł.): 38.026

Wysokość kosztów emisji (w tyś. zł.): 730

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

Rodzaj kosztu	Wartość (w tys. zł.)
Przygotowanie i przeprowadzenie oferty	288
Sporządzenie prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa	418
Promocja oferty	24
Wynagrodzenie subemitenta	Nie dotyczy.

Średni koszt przypadający na jednostkę papieru wartościowego: 0,53 zł

Metoda rozliczenia kosztów w księgach rachunkowych i sposób ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki: [Koszty emisji rozliczane będą zgodnie z art. 36 pkt 2b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r., Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), czyli zmniejszą kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część zostanie zaliczona do kosztów finansowych.]

(patrz komunikat RB 29/2005 Softbank S.A. z dnia 7-07-2005)

▪ 7 lipca 2005 r. w związku z emisją akcji serii T (patrz. raport bieżący RB 29/2005) Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 7 lipca 2005 r. Spółka złożyła następujące wnioski:

- o zarejestrowanie w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 1.396.701 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii T Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda zgodnie ze stanami kont PNE (PLSOFTB00065);

- o wprowadzenie z dniem 13 lipca 2005 r. 1.396.701 praw do akcji serii T Spółki do obrotu giełdowego na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

(patrz komunikat RB 30/2005 Softbank S.A. z dnia 7-07-2005)

▪ 7 lipca 2005 r. Zarząd spółki Softbank S.A. poinformował, że w związku z przyjęciem zapisów na wszystkie oferowane akcje serii T, tj. na 1.396.701 akcji, w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych w pierwszym terminie (tj. 24 -28 czerwca 2005 r.) i dokonaniem przydziału w dniu 7 lipca 2005 r., odwołuje się drugi termin przyjmowania zapisów na akcje serii T Spółki nie objęte w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wyznaczony pierwotnie od 8 do 12 lipca 2005 r. oraz przesunął termin zamknięcia subskrypcji akcji serii T na dzień 7 lipca 2005 r. Ponadto, Zarząd Spółki informuje o skróceniu przyjmowania zapisów na akcje serii U1 i U2 emitowane na podstawie Prospektu do dnia 7 lipca 2005 r. oraz o przesunięciu terminu zamknięcia subskrypcji akcji serii U1 i U2 na dzień 7 lipca 2005 r.

(patrz komunikat RB 31/2005 Softbank S.A. z dnia 7-07-2005)

▪ 16 lipca 2005 r. Zarząd spółki Softbank S.A. poinformował, że na podstawie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 23 maja 2005 r., otrzymanego przez Spółkę 6 lipca 2005 r. oraz decyzji uchylających Dyrektora Izby Skarbowej z dnia 30 i 31 maja 2005 r. Softbank S.A. w dniu 9 czerwca 2005 r. otrzymał zwrot zryczałtowanego podatku dochodowego za lata 2000 i 2001 w kwocie 3.188.835,0 PLN w tym należność główna 2.246.278,8 PLN i odsetki 942.556,2 PLN.

Aktualnie Spółka oczekuje na zwrot podatku za 1999 rok w kwocie 162.768,5 PLN wraz z należnymi odsetkami. Ponadto na podstawie w/w wyroku w dniu 1 lipca 2005 r. Softbank S.A. wystąpił z wnioskiem o stwierdzenie i zwrot nadpłaty kwoty podatku w wysokości 7.925.136,1 PLN. Softbank S.A. czyni wszelkie starania w celu odzyskania podatku. Od kwoty nadpłaty Softbank S.A. nie przysługują ustawowe odsetki. Spółka informuje raportem bieżącym o wpływie w/w kwoty podatku na rachunek Softbank S.A.

(patrz komunikat RB 33/2005 Softbank S.A. z dnia 16-07-2005)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

- 26 lipca 2005 r. Zarząd Softbank SA podał do wiadomości projekt uchwał na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się w dniu 9 sierpnia 2005 r. w siedzibie Spółki

Uchwała nr 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjmuje uchwałę o przestrzeganiu zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki w Spółkach Publicznych 2005” opracowane przez Komitet Dobrych Praktyk Forum – Corporate Governance w zakresie przyjętym uchwałą Zarządu Softbank S.A. w dniu 29 czerwca 2005 r. Przyjęte zasady ładu korporacyjnego stanowią Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Uchwała nr 2

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołuje w skład Rady Nadzorczej Softbank S.A. następujące osoby:

(patrz komunikat RB 34/2005 Softbank S.A. z dnia 26-07-2005)

Działalność inwestycyjna

- 1 lipca 2005 r. w ramach kontynuowania procesu konsolidacji Grupy Softbank S.A., Softbank S.A. oraz Sawan Grupa Softbank S.A. („Sprzedający”) - podmiot zależny w 100% od Spółki, zawarły Umowę sprzedaży przedsiębiorstwa ("Umowa"). Na mocy Umowy, Spółka nabyła przedsiębiorstwo jako zespół składników materialnych i niematerialnych, obejmujących wszystko, co wchodzi w skład przedsiębiorstwa Sprzedającego w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego, z wyłączeniem firmy Sprzedającego. Cena sprzedaży przedsiębiorstwa wynosi 11.800.000 PLN i została ustalona w oparciu o wycenę niezależnego eksperta.

Spółka nabyła przedsiębiorstwo za gotówkę ze środków własnych. Nabycie przedsiębiorstwa nastąpiło z dniem 1 lipca 2005 r. Zbywane aktywa Sprzedający wykorzystywał do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na świadczeniu usług informatycznych. Nabyte aktywa stanowią ponad 20% kapitału zakładowego oraz głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Sawan Grupa Softbank S.A., co stanowi podstawę uznania ich za aktywa o znacznej wartości.

Sawan Grupa Softbank S.A. jest jedną z największych w Polsce firm informatycznych, zajmujących się produkcją oprogramowania na zamówienie. Jej głównym obszarem działalności są Hurtownie Danych oraz bazujące na nich Systemy Informowania Kierownictwa, systemy klasy Business Intelligence, a także systemy klasy CRM. Wehłonięcie przedsiębiorstwa Sawan do struktur Softbank S.A. jest jednym z elementów strategii Spółki mówiącej między innymi o konsolidacji zasobów produkcyjnych i sprzedażowych wokół Softbank S.A., co z kolei przejawiać się będzie w ich efektywniejszym wykorzystaniu i zarządzaniu przy realizacji dużych kontraktów informatycznych.

(patrz komunikat RB 24/2005 Softbank S.A. z dnia 1-07-2005)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

1 lipca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 1 lipca 2005 r. otrzymał informacje o zarejestrowaniu w dniu 21 czerwca 2005 r. w Sądzie Rejestrowym obniżenia kapitału zakładowego spółki NetPower S.A. Kapitał zakładowy NetPower S.A. został zmniejszony poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z 10,00 PLN do 3,73 PLN, tym samym kapitał zakładowy obniżył się z 9.400.000 PLN do 3.506.200 PLN. Softbank S.A. jest właścicielem 460.600 akcji stanowiących 49% kapitału zakładowego NetPower S.A., dających prawo do 460.600 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 49% wszystkich głosów.

Spółka NetPower S.A. nie prowadzi działalności operacyjnej. Zamiarem Softbank S.A. jest sprzedaż posiadanych akcji NetPower S.A.

(patrz komunikat RB 25/2005 Softbank S.A. z dnia 1-07-2005)

4 lipca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. poinformował, że w dniu 4 lipca 2005 r. Spółka powzięła wiadomość o rejestracji przez Sąd Rejestrowy w dniu 15 czerwca 2005 r. podwyższenia wysokości kapitału zakładowego Agencji Wydawniczej i Marketingowej Mediabank S.A. Kapitał zakładowy AWiM Mediabank S.A. został podwyższony o 10.000 PLN poprzez emisję 100 akcji serii I o wartości nominalnej 100 PLN każda, po cenie emisyjnej 36.394,40 PLN. Wartość emisji akcji wynosiła 3.634.440 PLN.

Aktualnie kapitał zakładowy AWiM Mediabank S.A. wynosi 10.025.000 PLN i dzieli się na 100.250 akcji o wartości nominalnej 100 PLN każda. Spółka Softbank S.A. jest właścicielem 100.250 akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego AWiM Mediabank S.A.

(patrz komunikat RB 27/2005 Softbank S.A. z dnia 4-07-2005)

12 lipca 2005 r. Zarząd spółki Softbank S.A. („Softbank”) poinformował, że w dniu 11 lipca 2005 r. Spółka otrzymała odcinki zbiorowe 207.106 akcji spółki Koma S.A. („Koma”), o wartości nominalnej 1 zł każda stanowiących 100% kapitału zakładowego i upoważniających do 100% głosów na walnym zgromadzeniu. Włączenie Koma w skład Grupy Kapitałowej Softbank nastąpiło w drodze emisji Akcji Serii U1, które objęli akcjonariusze Koma w zamian za aporty w postaci akcji tej spółki. Akcjonariuszami Koma, którzy objęli Akcji Serii U1 są: Lech Cabaj, Roman Pudełko, Piotr Krzakała, Juliusz Bojanowski oraz Prokom Software S.A. - będący podmiotem powiązaniem z Softbank w rozumieniu RRM w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu. Warunki emisji Akcji Serii U1 były jednakowe dla wszystkich akcjonariuszy Koma.

Pan Lech Cabaj pełni funkcję Prezesa Zarządu spółki Koma oraz od 23 maja 2005 r. funkcję Prezesa Zarządu Softbank Serwis Sp. z o.o. (spółka w 100% zależna od Softbank). Pan Roman Pudełko od 25 kwietnia 2005 r. jest zatrudniony w Softbank na stanowisku Dyrektora Handlowego. Prokom Software posiada 25,001% udział w kapitale zakładowym Softbank oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Softbank. Posiadany pakiet akcji Softbank pozwala Prokom Software SA korzystać z uprawnień określonych w Statucie Softbank S.A. Ponadto Prezes Zarządu Prokom Software SA, Ryszard Krauze, pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Softbank. Pan Piotr Mondalski jest Członkiem Zarządu Prokom Software SA oraz Członkiem Rady Nadzorczej Softbank. Pozostali sprzedający akcje Koma nie są powiązani ani z Softbank ani z osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Softbank.

Softbank nabył akcje w spółce Koma w zamian za 1.459.646 Akcji Serii U1. Cena emisyjna akcji wynosiła 27,80 PLN, zatem cena 100% akcji Koma wynosiła 40,6 mln PLN. Wartość ewidencyjna akcji Koma w księgach rachunkowych Softbank wynosi 40,7 mln PLN. Niezależny Raport z Wyceny spółki sporządzony przez grupę KPMG Corporate Finance spółki KPMG Sp. z o.o. oszacował wartość Koma na dzień 31 grudnia 2004 roku w przedziale 52,8 – 64,3 mln PLN. Wycena została dokonana metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) oraz metodą porównania wskaźników rynkowych. Sprawozdanie Zarządu Softbank z wyceny aportów podlegało badaniu biegłego

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

rewidenta. Nabyte aktywa zostały uznane za aktywa o znacznej wartości ponieważ ich wartość przewyższa 10% wartości kapitałów własnych Softbank.

Koma oferuje serwis i kompleksowe dostawy infrastruktury IT, oprogramowanie oraz usługi związane z zastosowaniem systemów komputerowych. Koma oferuje także własny system wspomagający zarządzanie kapitałem ludzkim, który jest na polskim rynku informatycznym w czołówce pod względem liczby obsługiwanych pracowników.

Do grupy kapitałowej Koma należą także dwie spółki informatyczne Koma Nord Sp. z o.o. oraz MCCnet Sp. z o.o. Koma Nord Sp. z o.o. kładzie szczególny nacisk na oferowanie zaawansowanych technologii sieciowych, dzięki temu jest Centrum Technologii Sieciowych dla wszystkich oddziałów grupy kapitałowej Koma. Oferta MCCnet Sp. z o.o. koncentruje się na rynku rozwiązań mobilnych. Rozwiązania MCCnet Sp. z o.o. pomagają w zarządzaniu rozproszonymi zespołami serwisowymi, handlowymi i transportowymi.

Podstawowym celem akwizycji spółki Koma, jest integracja jej zasobów i kompetencji ze spółką z grupy kapitałowej Softbank o zbliżonym profilu działania - Softbank Serwis Sp. z o.o. Obie spółki posiadają wspólną linię biznesową, jaką jest serwis sprzętu komputerowego. Dzięki połączeniu sił obu podmiotów Zarząd Softbank 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 grupie kapitałowej Softbank konkurencję o największe projekty serwisowe w kraju. Połączone podmioty będą centrum serwisowym dla całej grupy kapitałowej Prokom Software S.A.

Jednocześnie możliwe jest także spełnienie przez grupę kapitałową Softbank oczekiwań rynku, w szczególności sektora bankowego, w zakresie powierzenia usług serwisowych podmiotom zewnętrznym. Konsolidacja zasobów i kompetencji przez jeden podmiot umożliwia budowę regionalnego centrum usług serwisowych działających w wielu branżach i regionach wyznaczanych przez rozwój współpracy z klientami.

(patrz komunikat RB 32/2005 Softbank S.A. z dnia 12-07-2005)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

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

Działalność finansowa

▪ 5 lipca 2005 r. Zarząd Softbank S.A. poinformował, że zostały spełnione wszystkie warunki Umowy Kredytowej podpisanej z Nord/LB Bank Polska SA, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym RB 18/2005 z dnia 8 czerwca 2005. Bank udzielił Softbank S.A. kredytu do łącznej maksymalnej kwoty 35 mln PLN.

(patrz komunikat RB 28/2005 Softbank S.A. z dnia 5-07-2005)

W II kwartale 2005 roku ani po dacie bilansu, czyli do momentu sporządzenia sprawozdania za II 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.

17. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia w latach ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy do 30 czerwca 2005 roku.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Softbank

18. 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 6 miesięcy do 30 czerwca 2004 roku.

	31 grudnia 2 004 (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
	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN
Skonsolidowany zysk netto wykazany zgodnie z PZR	(2 005)
Wycena majątku trwałego według wartości godziwej	(29)
Przeniesienie odpisu kosztów emisji do kapitału własnego	126
Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu	105
Amortyzacja inwestycji w nieruchomości	(5)
Udział Mniejszościowych Akcjonariuszy w korektach w związku z przyjęciem MSSF	(3)
Przeniesienie do kapitałów własnych udziału Akcjonariuszy/Udziałowców Mniejszościowych po korektach w związku z przyjęciem MSSF	(1 443)
Pozostałe korekty	1
Skonsolidowany zysk netto wykazany zgodnie z MSSF	(3 253)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)



SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

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

ZA II KWARTAŁ 2005 ROKU

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

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE SOFTBANK S.A.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
I. Przychody ze sprzedaży	143 179	122 600	35 089	25 914
II. Zysk z działalności operacyjnej	28 890	111	7 080	23
III. Zysk brutto	23 758	12	5 822	3
IV. Zysk za okres sprawozdawczy	23 604	68	5 785	14
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(21 323)	(29 078)	(5 226)	(6 146)
VI. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	11 449	(18 603)	2 806	(3 932)
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(9 965)	27 240	(2 442)	5 758
VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15 266	3 190	3 779	702
IX. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,05	0,00	0,26	0,00
X. Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,94	0,00	0,23	0,00

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 30 czerwca 2005 roku 1 EUR = 4,0805
 - w okresie od 1 stycznia 2004 roku do 30 czerwca 2004 roku 1 EUR = 4,7311
- stan środków pieniężnych na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP w dniach 30 czerwca 2005 roku i 30 czerwca 2004 roku. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2005 roku: 1 EUR=4,0401
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2004 roku: 1 EUR=4,5422

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
<i>Działalność operacyjna</i>				
Przychody ze sprzedaży	143 179	63 899	122 600	62 911
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	46 745	24 548	32 410	17 155
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	96 434	39 351	90 190	45 756
Koszt własny sprzedaży	(111 184)	(48 356)	(93 716)	(45 243)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(25 438)	(13 223)	(18 902)	(9 312)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(85 746)	(35 133)	(74 814)	(35 931)
		0		0
Zysk brutto ze sprzedaży	31 995	15 543	28 884	17 668
Koszty sprzedaży (-)	(2 978)	(1 571)	(3 526)	(1 920)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(11 938)	(6 613)	(16 618)	(11 193)
Zysk netto ze sprzedaży	17 079	7 359	8 740	4 555
Pozostałe przychody operacyjne	12 209	11 949	1 055	698
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(398)	(316)	(9 684)	(9 343)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 890	18 992	111	(4 090)
<i>Pozostała działalność</i>				
Przychody finansowe	24 720	20 580	7 640	1 739
Koszty finansowe (-)	(29 852)	(23 850)	(7 739)	(6 911)
Zysk (strata) brutto	23 758	15 722	12	(9 262)
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	154	154	(56)	(48)
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	23 604	15 568	68	(9 214)
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych)				
podstawowy z zysku netto za okres sprawozdawczy (w złotych)	1,05	0,69	0,00	(0,41)
rozwodniony z zysku netto za okres sprawozdawczy (w złotych)	0,94	0,74	0,00	(0,44)

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

	30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwale (długoterminowe)	260 968	237 080
Rzeczowe aktywa trwale	15 257	14 736
Wartości niematerialne	4 070	4 428
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	51 164	48 441
Długoterminowe Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	71 995	65 945
Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej	24 820	29 291
Należności długoterminowe	63 312	54 750
Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 158	10 497
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 192	8 992
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	179 162	282 259
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 850	8 511
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	0	24 500
Zapasy	18 010	17 370
Rozliczenia międzyokresowe	14 629	9 331
Należności z tytułu dostaw i usług	32 629	99 902
Inne należności	69 669	38 972
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	7 838	14 199
Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej	19 271	34 369
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	15 266	35 105
SUMA AKTYWÓW	440 130	519 339

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

	30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
PASYWA		
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	173 181	143 527
Kapitał podstawowy	22 491	22 491
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	148 576	148 576
Niezrealizowane zyski netto	14 478	8 428
Kapitały rezerwowe	(3 837)	(3 837)
Niepodzielony wynik finansowy	(32 131)	(27 413)
Wynik za okres sprawozdawczy	23 604	(4 718)
KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM	173 181	143 527
Zobowiązania długoterminowe	84 594	85 703
Długoterminowe rezerwy	144	102
Długoterminowe zobowiązania finansowe	71 382	76 212
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 309	9 389
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 759	0
Zobowiązania krótkoterminowe	182 355	290 109
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe – część bieżąca	89 830	99 796
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 631	114 365
Zobowiązania budżetowe	1 843	6 737
Zobowiązania finansowe	8 753	12 818
Pozostałe zobowiązania	32 585	35 435
Rezerwy	567	5 112
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 390	6 292
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20 756	9 554
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	266 949	375 812
SUMA PASYWÓW	440 130	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 6 miesięcy do 30 czerwca 2005 roku (nieaudytowane)
i 12 miesięcy 2004 roku (nieaudytowane)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Niezrealizowane zyski netto	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2004 roku	22 491	148 576	0	(3 837)	(58 648)	108 582
Zysk netto z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	8 428	0	0	8 428
Zysk lub strata za okres od 01-01-2004 do 31-12-2004 roku					(4 718)	(4 718)
Na dzień 30 czerwca 2004 roku	22 491	148 576	8 428	(3 837)	(63 366)	112 292
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	6 050	0	0	6 050
Zysk lub strata za okres od 01-01-2005 do 31-3-2005 roku					23 604	23 604
Na dzień 30 czerwca 2005 roku	22 491	148 576	14 478	(3 837)	(8 527)	173 181

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

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

**SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA**

	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane)
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto przed opodatkowaniem	23 758	12
Korekty o pozycje:	(41 726)	(28 589)
Amortyzacja	2 747	2 577
Zmiana stanu zapasów	(640)	(17 283)
Zmiana stanu należności	37 390	(17 574)
Zmiana stanu zobowiązań	(85 040)	(1 965)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 723	(4 329)
Zmiana stanu rezerw	(4 505)	9 423
Przychody i koszty odsetkowe	3 049	464
Zyski / straty z różnic kursowych	2 605	(1 633)
Zyski / straty z działalności inwestycyjnej	110	1 731
Inne	835	0
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej	(17 968)	(28 577)
Zapłacone odsetki	(3 355)	(501)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(21 323)	(29 078)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	105	25
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	5 968	6 002
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	0	661
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 107)	(1 494)
Nabycie wartości niematerialnych	(888)	(685)
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	(20 187)
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(1 681)	(945)
Pożyczki spłacone	800	0
Pożyczki udzielone	(1 400)	(1 996)
Otrzymane odsetki	547	0
Dywidendy otrzymane	657	0
Inne pozycje	599	16
Wpływy z realizacji transakcji forward	8 849	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	11 449	(18 603)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	(11 542)	5 400
Spłata pożyczek/kredytów	0	(2 383)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 577	24 223
Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej	(9 965)	27 240
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(19 839)	(20 441)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	35 105	23 631
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	15 266	3 190

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA

1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nazwa podmiotu	Sprzedaż Softbank S.A. do jednostek powiązanych				Zakupy Grupy Softbank od jednostek powiązanych			
	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2005 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2004 tys. PLN
Transakcje z jednostkami zależnymi								
Epsilio S.A.	0	0	3	3	62	0	101	6
Mediabank S.A.	43	25	3	3	9	8	16	3
ZUI Novum Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	238	124
Sawan Grupa Softbank S.A.	28	0	2	2	1 153	450	209	209
Softbank Serwis Sp. z o.o.	199	7	568	253	4 169	2 036	8 045	2 830
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi								
NetPower S.A.	2	1	0	0	0	0	0	0
Transakcje z jednostką dominującą								
Prokom Software S.A.	1 155	935	312	226	2 306	1 211	35 598	14 485
Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A.								
Combidata Poland Sp. z o.o.	0	0	0	0	77	77	0	0
MCCnet Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	1	0	0
Safe Computing Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	220	220
Spin S.A.	105	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A.								
Comp S.A.	0	0	0	0	929	461	0	0
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	0	0	0	0	2	2	0	0
Transakcje ogółem	1 532	968	888	487	8 708	4 246	44 427	17 877

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).**

Nazwa podmiotu	Należności Softbank S.A.		Zobowiązania Softbank S.A.	
	30 czerwca 2005 tys. PLN	31 grudnia 2004 tys. PLN	30 czerwca 2005 tys. PLN	31 grudnia 2004 tys. PLN
Transakcje z jednostkami zależnymi				
Epsilio S.A.	0	81	0	25
Mediabank S.A.	40	0	10	3
Sawan Grupa Softbank S.A.	0	2	274	38
Softbank Serwis Sp. z o.o.	8	75	802	4 546
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi				
NetPower S.A.	0	4	0	0
Transakcje z jednostką dominującą				
Prokom Software S.A.	698	1 055	163	45 942
Transakcje z jednostkami zależnymi od Prokom Software S.A.				
ABG S.A.	0	0	381	0
Koma S.A.	0	0	0	1
Optix Polska Sp. z o.o.	0	0	10	10
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z Prokom Software S.A.				
Comp S.A.	0	0	10 451	12 273
Transakcje ogółem	746	1 217	12 091	62 838

Przedstawione powyżej transakcje z jednostkami powiązаныmi 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

1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).

W dniu 1 lipca 2005 roku spółka Sawan Grupa Softbank S.A. zawarła z Softbank S.A. umowę sprzedaży przedsiębiorstwa, na mocy której Softbank S.A. nabył przedsiębiorstwo jako zespół składników materialnych i niematerialnych, obejmujących wszystko, co wchodzi w skład przedsiębiorstwa Sawan Grupa Softbank S.A. w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego, z wyłączeniem firmy Sawan Grupa Softbank S.A. Cena sprzedaży przedsiębiorstwa wyniosła 11 800 tys. PLN i została ustalona w oparciu o wycenę niezależnego eksperta. Transakcja ta spowodowała zaprzestanie kontynuacji działalności operacyjnej przez Sawan Grupa Softbank S.A., Przejęte przez Softbank S.A. zasoby będą w dalszym ciągu kontynuowały działalność operacyjną w Softbank S.A.

Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu inwestycyjnego wynosiła 150 tys. PLN,
- poręczenie do umowy z dnia 26 listopada 2003 roku najmu powierzchni biurowej zawartej pomiędzy Sawan Grupa Softbank S.A. a KBP-1 Sp. z o.o. Poręczenie podpisały Sawan Grupa Softbank S.A., KBP-1 Sp. z o.o. i Softbank S.A. Szacowana wartość poręczenia wg stanu na 30 czerwca 2005 roku wynosiła 5 291 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 30 czerwca 2005 roku wynosiła 7 272 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 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 30 czerwca 2005 roku kwota niespłaconego kredytu obrotowego wynosiła 0 tys. PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi (kontynuacja).**

Pozostałe zobowiązane pozabilansowe na rzecz jednostek powiązanych:	30 czerwca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
Zobowiązanie do udzielenia pożyczki spółce Mediabank S.A.	40	40
Zobowiązanie do udzielenia pożyczki spółce Sawan Grupa Softbank S.A.	200	300
Zobowiązanie do dokonania wpłaty z tytułu podniesienia kapitału w spółce Mediabank S.A.	300	0
RAZEM	540	340

2. 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 30 czerwca 2005 roku wynosiły 14 258 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiła 26 849 tys. PLN.

Dodatkowo Softbank S.A. na dzień 30 czerwca 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

	30 czerwca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
W okresie 1 roku	2 435	2 191
W okresie od 1 roku do 5 lat	2 631	3 438
Powyżej 5 lat	0	0
Razem	5 066	5 629

Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych

	30 czerwca 2 005 (nieaudytowane) tys. PLN	31 grudnia 2 004 (nieaudytowane) tys. PLN
W okresie 1 roku	584	322
W okresie od 1 roku do 5 lat	863	174
Powyżej 5 lat	0	0
Razem	1 447	496

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****3. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A.**

	6 miesięcy do 30 czerwca 2005 (nieaudytowane) tys. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Zarząd	4 140	14 907
Rada Nadzorcza	139	178
Razem	4 279	15 085

Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej Softbank S.A., zarządzającym Prokom Software S.A. w dwóch kwartałach 2005 roku wyniosły: 34 tys. PLN.

4. Nakłady inwestycyjne.

W II kwartale 2005 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 322 tys. PLN, w tym na nie finansowe aktywa trwałe 1 022 tys. PLN. Nakłady inwestycyjne planowane do końca 2005 roku wynoszą około 134 mln PLN, w tym:

- z wkładów niepieniężnych (emisja akcji serii U1 i U2) w kwocie 79 mln PLN na zakup akcji spółek Koma S.A. i Incenti S.A.,
- ze środków z emisji akcji serii T i środków własnych:
 - zakup spółki Gladstone około 31 mln PLN,
 - zakup akcji Comp Rzeszów S.A. około 10 mln PLN,
 - nabycie przedsiębiorstwa od Sawan Grupa Softbank S.A. około 9 mln PLN,
 - inwestycje w rzeczowy majątek trwały około 4,5 mln PLN,
 - inne około 0,5 mln PLN.

Wszystkie kwoty w tysiącach złotych (PLN)

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZANIA FINANSOWEGO
SOFTBANK SPÓŁKA AKCYJNA****5. 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 6 miesięcy do 30 czerwca 2004 roku.

	31 grudnia 2004 (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
	6 miesięcy do 30 czerwca 2004 (nieaudytowane) tys. PLN
Zysk netto wykazany zgodnie z PZR	(125)
Wycena majątku trwałego według wartości godziwej	(38)
Przeniesienie odpisu kosztów emisji do kapitału własnego	126
Ustalenie wartości godziwej przychodów i kosztów oraz ich wycena według zamortyzowanego kosztu	105
Zysk netto wykazany zgodnie z MSSF	68