Dodatkowe noty objaśniające

1. **Informacje o instrumentach finansowych**

   LSI Software S.A. nie posiada instrumentów finansowych.

2. **Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach(także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.**

   Pozycje pozabilansowe nie występują.

3. **Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

   Spółka LSI Software SA nie posiada zobowiązań z wymienionych tytułów.

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie**

   W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności gospodarczej.

5. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

   Spółka nie wytworzyła środków trwałych oraz nie ponosiła nakładów na środki trwałe w budowie na własne potrzeby.

6. **Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

   Poniesione w 2006 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 2 796 tyś. zł.
   Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości około 1 300 tyś zł.

7. **Jednostki powiązane.**

   7.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

   Spółka LSI Software S.A. nie posiadała jednostek powiązanych

   7.2 Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

   Spółka LSI Software S.A nie posiadała jednostek powiązanych

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie była częścią grupy kapitałowej, nie występują więc wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w poszczególnych latach obrotowych z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie w okresach	
		2005	2006
1	Zarząd	3	3
2	Dział techniczny	4	3
3	Dział handlowy	9	11
4	Dział HPARP	1	0
5	Informatycy	18	23
6	Dział wdrożeń	26	24
7	Administracja	3	6
8	Pełnomocnik Zarządu ds. SZJ	0	1
9	Telemarketing	3	0
10	Sieci partnerskie	0	1
11	SAP - ERP	3	1
	razem	**70**	**73**

10. Informacje o łącznej wartości wypłaconych wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze) wypłaconych lub należnych odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących w Spółce LSI Software SA

Wynagrodzenie zarządu	**wysokość wynagrodzenia (w tyś zł)**	
Skład zarządu :	**2005**	**2006**
1. Siewiera Grzegorz	24,0	24,0
2. Tarnowski Paweł	24,0	24,0
3. Podgórny Paweł	23,4	22,3
Suma	**71,4**	**70,3**

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (brutto) – w tyś. zł	**2005**	**2006**
1. Pyrek Anna	0	1,2
2. Sierański Edward Ignacy	3,7	2,4
3. Wieczorek Kazimierz	0	1,2
4. Wilkowski Piotr Jerzy	4,5	2,9
5. Kalinowski Krzysztof	1,2	2,4
6. Sobieszek - Krzywicka Agata	3,7	1,2
Suma	13,1	11,3

11. **Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta oraz oddzielenie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot**

    Spółka LSI Software S.A. nie udzieliła żadnych pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim

12. **Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.**

    Nie wystąpiły znaczące zdarzenia .

13. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

    W dniu 26.01.2007 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii I. W wyniku podwyższenia wysokość kapitału zakładowego wynosi 3 067 036 zł.

    W dniu 15.02.2007 na podstawie umowy kupna udziałów LSI Software S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Softech Sp. z o.o. w Kołobrzegu.
    Zbywającymi udziały byli Piotr Żychski i Andrzej Ziółkowski, dotychczasowi udziałowcy i członkowie Zarządu Softech Sp. z o.o. w Kołobrzegu, każdy z nich po 250 udziałów. Łącznie przedmiotem nabycia przez LSI Software S.A. było 500 udziałów Spółki za cenę 5.000.000 złotych.

14. **Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów**

    Spółka nie posiada prawnego poprzednika.

15. **Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

    W latach objętych sprawozdaniem i danymi porównywalnymi wskaźnik inflacji nie przekroczył 100%, w związku z tym nie przedstawiono sprawozdań skorygowanych wskaźnikiem inflacji.

16. **Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Istotne różnice w jednostkowych danych finansowych za 2006 rok pomiędzy SA-Q 4/2006 a SA-R 2006 :
Zarząd prognozował uzyskanie wyniku finansowego (zysku) brutto w wysokości 795 tys. PLN oraz zysku netto w wysokości 700 tys. PLN. W trakcie badania sprawozdania rocznego za 2006 rok nastąpiła zmiana – zwiększenie wyniku finansowego brutto do kwoty 825 tys. PLN (825 927,10) oraz zmniejszenie wyniku finansowego netto do kwoty 630 tys. PLN (629 591,10).
Różnica w stosunku do opublikowanego w raporcie za IV kwartał zysku brutto wynika z:

- Zwiększenia kosztów o kwotę 41 tys. (na co składają się kwoty:
  - 16 tys. PLN – koszty finansowe (odsetki dla RFI)
  - 13 tys. PLN – rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2006 rok
  - 10 tys. PLN – księgowanie duplikatu brakującej faktury
  - 2 tys. PLN – inne

- Zmniejszenia kosztów wynagrodzeń na prace rozwojowe w kwocie 73,4 tys. PLN

W efekcie wykazywany zysk brutto jest wyższy o kwotę 31 tys. PLN.

Różnica w stosunku do opublikowanego w raporcie za IV kwartał zysku netto wynika z:

- Kosztów emisji w kwocie 506 tys. PLN, pierwotnie ujętych w wyniku podatkowym roku 2006, które powinny być ujęte w kosztach podatkowych 2007. Należny podatek uległ w wyniku tego zwiększeniu o kwotę 101,8 tys. PLN.

W efekcie wykazywany zysk netto uległ zmniejszeniu o kwotę 70,6 tys. PLN.

W wyniku powyżej zaprezentowanych korekt zysk netto z kwoty 700 tyś. zł zmniejszył się do kwoty 630 tyś. zł.

17. **Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonane w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytułu oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację finansową i majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.**

W stosunku do poprzedniego roku obrotowego Spółka nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

18. **Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Nie dokonano korekty błędów podstawowych w okresie sprawozdawczym.

19. **W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź**

planowanych przez Emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia**

    W okresach sprawozdawczych nie nastąpiło połączenie.

21. **W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy**

    Spółka LSI Software S.A. nie posiadała jednostek podporządkowanych.

22. **Jeżeli Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu Grupy Kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów**

    Spółka LSI Software S.A. nie posiadała jednostek powiązanych, nie sporządza więc skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

23. **Wskazanie i objaśnienie różnic w wartościach ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a MSR lub GAAP – odpowiednio zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz.U. Nr 139 poz. 1568 i z 2002 roku nr 36, poz.328**

1) Spółka wycenia rzeczowy majątek trwały wg cen nabycia skorygowanej o odpisy amortyzacyjne. Zastosowana wycena jest zgodna z modelem przyjętym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR 16 par. 30). Model ten zakłada wycenę według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z MSR nr 16 wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów ustala się co najmniej na koniec każdego roku finansowego poprzez weryfikację przyjętych stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających stopień ekonomicznego zużycia majątku. Spółka nie dokonywała weryfikacji przyjętych stawek amortyzacyjnych w okresach wskazanych

przez MSR 16, wobec czego wartość rzeczowego majątku trwałego, zaprezentowana w księgach Spółki, może odbiegać od tej obliczonej na podstawie zapisów w MSR 16. Wskazanie wartościowych różnic nie może zostać dokonane ze względu, iż należałoby poddać ocenie poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych nie tylko w roku sprawozdawczym Spółki, ale w latach wcześniejszych. Weryfikacja dokonana w ten sposób powodowałaby odpowiednią korektę odpisów amortyzacyjnych (a co się z tym wiąże i wartość rzeczowego majątku trwałego) w następnych latach. Ze względu na brak możliwości dokonania rzetelnej oceny przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz rzeczowego majątku przy obecnie posiadanych zasobach informacyjnych wskazanie wartościowych różnic nie może zostać dokonane. Wobec czego dokonano wskazania obszaru, gdzie składnik rzeczowego majątku trwałego ujmowany jest w sposób odbiegający od regulacji MSR 16. Zgodnie z zapisem par. 7 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. nie dokonuje się wskazania różnic wartościowo, jeżeli ich wskazanie w sposób wiarygodny nie jest możliwe mimo dołożenia należytej staranności.