



**Dodatkowe noty objaśniające  
LSI Software S.A.  
Sprawozdanie finansowe na 31.12.2011**

## **1. Informacje o instrumentach finansowych**

### **Transakcje terminowe**

Nie występują.

### **Aktywa finansowe**

Posiadane udziały w podmiotach zależnych

Softech Sp. z o.o., z siedzibą w Łodzi prowadzący działalność informatyczną - jednostka zależna.  
Konsolidacja - metoda pełna, objęta - 2007 rok, wartość udziałów 5.050 tys. zł, udział 100%.

Horeca Online Sp. z o.o., z siedzibą w Łodzi prowadząca działalność informatyczną - jednostka zależna.  
Konsolidacja - metoda pełna, objęta - 2007 rok, wartość udziałów 702 tys. zł, udział 70%.

## **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.**

Emitent udzielił poręczenia umowy kredytowej Spółki zależnej do wysokości 750 tys. zł na podstawie umowy z dnia 25 października 2011 roku zawartej z BRE Bank S.A. przez Softech Sp. z o.o.

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

## **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 nakłady w 2011 roku prace rozwojowe w wysokości około 1.680 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe na następny okres to 960 tys. zł.

## 7. Jednostki powiązane

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

Spółka LSI Software S.A. posiada dwie jednostki powiązane:  
 Softech Sp. z o.o. w której posiada 100% udziałów,  
 Horeca Online Sp. z o.o. w której posiada 70% udziałów, a 30% udziałów posiada Softech Sp. z o.o.

Pomiędzy jednostkami nie zawierano transakcji o warunkach odbiegających od rynkowych.

### Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

Bilans 2011 rok:

LSI Software – Softech: należności 0 tys. zł, zobowiązania 163 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: należności 61 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł.

Rachunek wyników 2011 rok:

LSI Software – Softech: przychody 876 tys. zł, koszty 1.521 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: przychody 27 tys. zł, koszty 0 tys. zł.

Bilans 2010 rok:

LSI Software – Softech: należności 0 tys. zł, zobowiązania 10 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: należności 215 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł.

Rachunek wyników 2010 rok:

LSI Software – Softech: przychody 949 tys. zł, koszty 647 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: przychody 28 tys. zł, koszty 120 tys. zł.

## 8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień bilansowy nie ma przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie	
	31.12.2011	31.12.2010
Zarząd	3	2
Dział handlowy	27	19
Informatycy	41	37
Dział wdrożeń	16	14
Administracja	8	8
Dział kontroli jakości	6	3
Dział serwisu	27	24
<b>RAZEM</b>	<b>128</b>	<b>107</b>

**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 S.A.**

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia w zł.	
	31.12.2011	31.12.2010
Siewiera Grzegorz	36	36
Tarnowski Paweł	36	36
Łęzak Mariusz	0	0
Łochowski Jerzy	22	11
<b>RAZEM</b>	<b>94</b>	<b>83</b>

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	31.12.2011	31.12.2010
Krzysztof Wolski	10	0
Wilkowski Piotr	0	6
Jeżak Jan	5	2
Kalinowski Krzysztof	5	5
Podgórny Paweł	5	5
Sierański Edward	7	5
<b>RAZEM</b>	<b>32</b>	<b>23</b>

**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**

Emitent z środków obrotowych nie udzielił 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**

Opisano w punkcie 16 niniejszego opracowania.

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

Nie wystąpiły.

**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%**

Nie dotyczy.

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

W szczególności nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości, ani nie uległy zmianie zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

**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**

Opisano w punkcie 16 niniejszego opracowania.

**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**

Spółka dokonała korekty wyników lat ubiegłych o wartość -27 tys PLN z tytułu rozliczeń w podatku od nieruchomości.

**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 spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy**

Nie dotyczy.

**22. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej**

Spółka LSI Software S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na taki sam dzień, jak Spółki zależne.

**23. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie od odstąpienia**

Grupa Kapitałowa LSI Software S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe według jednakowych zasad i wycen.

**24. 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**

Grupa Kapitałowa LSI Software S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**25. Jeżeli Emitent sporządzający konsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, 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**

Grupa Kapitałowa LSI Software S.A. włącza do skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkie podmioty powiązane.

## **26. Polityka dywidendy**

Dywidenda w prezentowanych okresach nie wystąpiła.

**27. Postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe (łącznie ze wszelkimi postępowaniami w toku lub które według wiedzy Emitenta mogą wystąpić) za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Emitenta**

W okresie ostatnich 12 miesięcy nie zaistniały postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Emitenta.

## **28. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych**

Rada Nadzorcza Spółki LSI Software S.A. wybrała:

- Kancelarię Biegłych Rewidentów Consultus Sp. z o.o. w Łodzi jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2010 rok- umowa z dnia 28-05-2010.
- Kancelarię Biegłych Rewidentów Consultus Sp. z o.o. w Łodzi jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2011 rok- umowa z dnia 20-06-2011.



Łączne wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego jest wymienione poniżej:

	2011 rok	2010 rok
Przegląd oraz badanie dotyczące roku obrotowego (jednostkowe i skonsolidowane)	26 tys. zł	26 tys. zł
Razem	26 tys. zł	26 tys. zł

Sporządził:

Zarząd:

Mariusz Łęzak

Grzegorz Siewiera

Dariusz Górski

Jerzy Łochowski

Łódź, dnia 27.04.2012 roku.