Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

LSI SOFTWARE SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Łodzi

ul. Przybyszewskiego 176/178

za rok 2008

Spółka Akcyjna **LSI Software S.A.** z siedzibą w Łodzi przy ul. Przybyszewskiego 176/178 jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w rejestrze przedsiębiorców pod nr **KRS 0000059150** prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest :

1. Działalność w zakresie oprogramowania
2. Sprzedaż komputerów, sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż detaliczna mebli oraz wyposażenia biurowego
3. Transmisja danych i teleinformatyka
4. Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
5. Pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane

Czas trwania działalności przedsiębiorstwa jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe LSI Software S.A. sporządzone zostało za okres od **01.01.2008** do **31.12.2008** r.

Sprawozdanie finansowe Spółki LSI Software S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Przybyszewskiego 176/178 jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

AKTYWA i **PASYWA** wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości w sposób następujący:

Majątek trwały wyceniany jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz.694) amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania.

Stawki amortyzacyjne przyjmuje się z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 54 poz. 654 z późn. zm.). Środki trwałe o niskiej wartości początkowej poniżej 3.5 tys. zł amortyzuje się jednorazowo zgodnie z ustaleniami w polityce rachunkowości.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w następujący sposób:

- koszty zakończonych prac rozwojowych – przez okres 5 lat
- licencje – przez okres 5 lat

Składnik kosztów zakończonych prac rozwojowych wyceniany jest według kosztu wytworzenia tego składnika. W skład kosztu wytworzenia wchodzą wszystkie nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania. Do kosztów wytworzenia oprogramowania w ramach prac rozwojowych zalicza się :
wydatki na usługi wykorzystane przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych oraz wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w wytwarzanie danego składnika.

Zapasy towarów i materiałów są wyceniane wg cen nabycia .Rozchód towarów i materiałów dokonywany jest według metody FIFO (pierwsze weszło- pierwsze wyszło).

Należności wyceniane są w kwocie nominalnej z zachowaniem ostrożności wyceny.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

W sprawozdaniu **Rachunek zysków i strat** prezentowany jest w wariancie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu **Przepływy środków pieniężnych** prezentowane są według metody pośredniej.

Raport prezentowany w tys. PLN.

Łódź, 30.04.2009

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

	BILANS	Noty	31.12.2007	31.12.2008
A	**AKTYWA TRWAŁE**		**15 307**	**19 576**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1**	3 414	6 746
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		3 117	6 568
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		298	177
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**2**	**6 390**	**7 070**
1	Środki trwałe		1 511	7 070
a	Grunty (prawo użytkowania wieczystego)			520
b	Budynki, lokale i obiekty			5 129
c	Urządzenia techniczne i maszyny		308	384
d	Środki transportu		1 197	900
e	Inne środki trwałe		6	137
2	Środki trwałe w budowie		4 879	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	**Należności długoterminowe**	**3,8**	**0**	**0**
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek			
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**4**	**5 402**	**5 402**
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		5 402	5 402
a	- w jednostkach powiązanych, w tym:		5 402	5 402
	- udziały lub akcje		5 402	5 402
	- inne aktywa finansowe			
b	- w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**5**	**101**	**359**
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		101	359
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	**AKTYWA OBROTOWE**		**10 722**	**4 129**
I	**Zapasy**	**6**	**1 239**	**1 009**
1	Materiały			
2	Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku			
3	Towary		1 239	1 009
4	Zaliczki na poczet dostaw			
II	**Należności krótkoterminowe**	**7,8**	**2 439**	**2 889**
1	Od jednostek powiązanych		57	226
a	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy		57	226
2	Od pozostałych jednostek		2 382	2 663
a	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy		2 186	1 873

b	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		25	215
c	Inne		30	408
d	Dochodzone na drodze sądowej		141	168
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**9**	**2 691**	**77**
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 691	77
a	- w jednostkach powiązanych			
b	- w pozostałych jednostkach		2 691	77
c	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 691	77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		54	77
	- inne środki pieniężne		2 637	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**10**	**4 353**	**153**
AKTYWA RAZEM			**26 029**	**23 704**

	BILANS	**Noty**	**31.12.2007**	**31.12.2008**
A	**KAPITAŁ WŁASNY**		**15 793**	**14 936**
I	Kapitał podstawowy	**12**	**3 067**	**3 261**
II	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
III	Akcje własne (wielkość ujemna)	**13**		
IV	Kapitał zapasowy	**14**	**11 886**	**14 592**
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	**15**		
VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	**16**		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		**0**	**0**
VIII	Zysk (strata) netto		**840**	**(2 917)**
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**17**		
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**10 236**	**8 769**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**18**	**14**	**29**
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1	1
a	- długoterminowa		1	1
b	- krótkoterminowa		0	0
3	Pozostałe rezerwy		13	28
a	- długoterminowa			
b	- krótkoterminowa		13	28
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**19**	**4 544**	**3 984**
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		4 544	3 984
a	- kredyty i pożyczki		3 933	3 479
b	- z tytułu emisji dłużnych papierów			
c	- inne zobowiązania finansowe			
d	- inne		611	505
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**20**	**5 593**	**4 727**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

1	Wobec jednostek powiązanych			
a	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			
2	Wobec pozostałych jednostek		5 573	4 696
a	- kredyty i pożyczki		454	1 253
b	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	- inne zobowiązania finansowe			
d	- z tytułu dostaw i usług o okr. spłaty do 12 m-cy		1 066	349
e	- zaliczki otrzymane na dostawy			
f	- zobowiązania wekslowe			
g	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		520	682
h	- z tytułu wynagrodzeń		244	240
i	- inne		3 289	2 172
3	Fundusze specjalne		19	31
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**21**	**85**	**29**
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		85	29
a	- długoterminowe		18	2
b	- krótkoterminowe		68	26
PASYWA RAZEM			**26 029**	**23 704**

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	31.12.2007	31.12.2008
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**		**9 843**	**11 933**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	**24**	5 554	7 772
	- w tym od jednostek powiązanych		10	97
II	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	**25**	4 289	4 161
	- w tym od jednostek powiązanych		27	160
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**		**6 433**	**9 544**
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	**26**	3 273	6 731
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 160	2 813
	- w tym od jednostkom powiązanym		27	138
C	**Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I - II)**		**3 410**	**2 390**
D	**Koszty sprzedaży**	**26**	**376**	**371**
E	**Koszty ogólnego zarządu**	**26**	**1 915**	**3 849**
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (III -IV -V)**		**1 119**	**(1 831)**
G	**Pozostałe przychody operacyjne**		**130**	**342**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II	Dotacje		16	16
III	Inne przychody operacyjne	**27**	114	326
H	**Pozostałe koszty operacyjne**		**127**	**179**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		51	27
III	Aktualizacja wartości aktywów trwałych			

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

IV	Inne koszty operacyjne	**28**	76	152
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI + VII - VIII)**		**1 121**	**(1 668)**
J	**Przychody finansowe**	**29**	**136**	**236**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II	Odsetki		119	71
III	Zysk ze zbycia inwestycji	**31**		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne		17	165
K	**Koszty finansowe**	**30**	**192**	**1 744**
I	Odsetki		33	122
II	Strata ze zbycia inwestycji	**31**		
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne		159	1 621
L	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX + X - XI)**		**1 065**	**(3 175)**
M	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1 - XIII.2)**			
I	Zyski nadzwyczajne	**32**		
II	Straty nadzwyczajne	**33**		
N	**Zysk (strata) brutto (XII +/- XIII)**		**1 065**	**(3 175)**
O	**Podatek dochodowy**	**34**	226	0
P	**Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego**			(-258)
R	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**35**		
S	**Zysk (strata) netto (XIV - XV - XVI +/- XVII)**		**840**	**(2 917)**

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE		**31.12.2007**	**31.12.2008**
I.	**Kapitał własny na początek okresu**		**4 402**	**15 793**
a	zmiany przyjętych zasad rachunkowości			
b	korekty błędów podstawowych			
I.a.	Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych		4 402	15 793
1	Kapitał zakładowy na początek okresu		2 067	3 067
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		1 000	194
a	Zwiększenia z tytułu wydania udziałów		1 000	194
b	Zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji			
1.2.	**Kapitał zakładowy na koniec okresu**		**3 067**	**3 261**
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia (z tytułu)			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakł. na koniec okresu			

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

3.	Udziały (Akcje) własne na początek okresu			
3.1.	*Zmiany akcji własnych*			
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia (z tytułu)			
3.2.	Akcje własne na koniec okresu			
4.	**Kapitał zapasowy na początek okresu**		**1 752**	**11 886**
a	Zwiększenia z tytułu:		10 583	2 746
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		10 000	1 906
	- zwiększenia z podział zysku		583	840
b	Zmniejszenia z tytułu kosztów emisji		449	40
4.2.	**Stan kapitału zapasowego na koniec okresu**		**11 886**	**14 592**
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia (z tytułu)			
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**		**583**	**840**
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
a	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b	korekty błędów podstawowych			
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		583	840
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia z tytułu podziału zysku		583	840
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(47)	0
a	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b	korekty błędów podstawowych			
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		(47)	0
a	Zwiększenia (z tytułu)			
b	Zmniejszenia z tytułu podziału zysku z lat poprzednich		47	0
-	pokrycie straty z wyniku za 2006 (2005) rok		47	0
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
8.	**Wynik netto**		**840**	**(2 917)**
a	Zysk netto		840	0
b	Strata netto			(2 917)
c	Odpisy z zysku			
II	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**		**15 793**	**14 936**

III	**Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku**		**15 793**	**14 936**

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - metoda pośrednia	Noty	31.12.2007	31.12.2008
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**			
I	**Zysk (strata) netto**		**840**	**(2 917)**
II	**Korekty razem**		**(825)**	**5 464**
1	Amortyzacja		1 797	2 302
2	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		92	511
4	(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		0	0
5	Zmiana stanu rezerw		(41)	15
6	Zmiana stanu zapasów		(1 172)	230
7	Zmiana stanu należności		(1 224)	(430)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 573	(1 029)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(3 850)	3 885
10	Inne korekty		0	0
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**		**15**	**2 546**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**			
I	**Wpływy**		**0**	**0**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:			
a	w jednostkach powiązanych			
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
b	w pozostałych jednostkach			
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	**Wydatki**		**11 535**	**6 312**

1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 134	6 312
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:		5 402	0
a	w jednostkach powiązanych		5 402	0
	- nabycie aktywów finansowych		5 402	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
b	w pozostałych jednostkach			
	- nabycie aktywów finansowych			
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**		**(11 535)**	**(6 312)**
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**			
I	**Wpływy**		**15 343**	**2 859**
1	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		10 551	2 060
2	Kredyty i pożyczki		4 500	799
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe		292	0
II	**Wydatki**		**1 190**	**1 707**
1	Nabycie akcji (udziałów) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek		513	454
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		585	742
8	Odsetki		92	511
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**		**14 153**	**1 153**
D	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**		**2 632**	**(2 613)**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**		**2 632**	**(2 613)**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**39**	**58**	**2 691**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:**	**39**	**2 691**	**77**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		23	31

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2008

Środki trwałe

Przedsiębiorstwo posiada środki trwałe z następujących grup rodzajowych:

0- grunty

1- budynki i budowle

3- kotły i maszyny energetyczne

4- zestawy komputerowe

6- urządzenia techniczne

7- środki transportu

8- narzędzia, przyrządy, wyposażenie

Wartości niematerialne i prawne w skład których wchodzą:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych
- Oprogramowanie komputerowe
- Znaki firmowe

Stawki amortyzacyjne są zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 17.01.1997 r. / Dz. U. Z 1997 nr 6 poz.35 oraz nr 14 poz.78/, a dla nabytych po roku 2000 zgodne z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dla wytworzonych programów komputerowych w ramach prac rozwojowych stosuje się regulacje zawarte w art.33 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. Z 2002 r. Nr 76 poz. 694 ze zm.), zgodnie z którym okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych kosztów prac rozwojowych nie może przekroczyć 5 lat.

NOTA 1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne	31.12.2007	31.12.2008
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	3 117	6 568
b) wartość firmy	0	0

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
d) inne wartości niematerialne i prawne	298	177
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	**3 414**	**6 746**

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) NA 31.12.2008.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu**	**7 569**	**0**	**1 074**	**0**	**8 643**
2.	**Zwiększenia**	**4 833**	**0**	**0**	**0**	**4 833**
	- Wytworzenie	4 833	0	0	0	4 833
3.	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
	- Sprzedaż	0	0	0	0	0
4.	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**12 402**	**0**	**1 074**	**0**	**13 476**
5.	**Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu**	**4 452**	**0**	**776**	**0**	**5 229**
6.	**Zwiększenia**	**1 381**	**0**	**120**	**0**	**1 502**
	- amortyzacja za okres	1 381	0	120	0	1 502
7.	**Zmniejszenia**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	- Sprzedaż	0	0	0	0	0
8.	**Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu**	**5 833**	**0**	**897**	**0**	**6 730**
9.	**Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

	początek okresu					
10.	Zwiększenia	0	0	0	0	0
11.	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
12.	**Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13.	**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**6 568**	**0**	**177**	**0**	**6 746**

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) własne	3 414	6 746
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	**3 414**	**6 746**

NOTA 2

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) środki trwałe, w tym:	**1 511**	**7 070**
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0	520
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	5 129
- urządzenia techniczne i maszyny	308	384
- środki transportu	1 197	900
- inne środki trwałe	6	137
b) środki trwałe w budowie	4 879	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	**6 390**	**7 070**

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) NA DZIEŃ 31.12.2008 R.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Lp.	Tytuł	grunty (w tym prawo wiecz. Użytkow. Gruntu)	budynki, lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Wartość brutto środków trwałych na początek okresu**	**0**	**0**	**782**	**1 726**	**154**	**2 662**
2.	**Zwiększenia**	**520**	**5 140**	**342**	**232**	**147**	**6 381**
	- Zakupy	520	5 140	342	232	147	6 381
3.	**Zmniejszenia**	**0**	**0**	**0**	**32**	**0**	**32**
	- Likwidacja	0	0	0	32	0	32
4.	**Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu**	**520**	**5 140**	**1 124**	**1 925**	**301**	**9 010**
5.	**Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu**	**0**	**0**	**473**	**529**	**149**	**1 151**
6.	**Zwiększenia**	**0**	**11**	**267**	**507**	**15**	**800**
	- Amortyzacja za okres	0	11	267	507	15	800
7.	**Zmniejszenia**	**0**	**0**	**0**	**10**	**0**	**10**
	- Sprzedaż	0	0	0	10	0	10
8.	**Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu**	**0**	**11**	**740**	**1 025**	**164**	**1 941**
9.	**Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
10.	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
11.	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
12.	**Odpisy z tytułu trwałej utraty**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

	wartości na koniec okresu						
13.	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**520**	**5 129**	**384**	**900**	**137**	**7 070**

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) własne	70	5 820
b) używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy - umowy leasingu	1 442	1 250
RAZEM	**1 511**	**7 070**

1. Spółka nie posiada nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy itp.

2. W jednostce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

NOTA 3

3.1 W okresach sprawozdawczych nie wystąpiły NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.

NOTA 4

4.1 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
1. Nieruchomości	**5 402**	**5 402**
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
- w jednostkach powiązanych, w tym:	5 402	5 402
- Softech Sp. z o.o.	5 050	5 050
- Horeca Online Sp. z o.o.	352	352
- w pozostałych jednostkach	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	**5 402**	**5 402**

NOTA 5

5.1 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2007	31.12.2008
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	**45**	**101**
a) odniesionych na wynik finansowy	45	101
- odpisy aktualizujące należności	10	12
- wynagrodzenia niewypłacone	20	64
- niezapłacone składki ZUS	9	23
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	6	2
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	**101**	**359**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	101	359
-powstanie różnic przejściowych	101	359
odpisy aktualizujące należności	12	0
wynagrodzenia niewypłacone	64	62
nie zapłacone składki ZUS	23	21
rezerwa na przyszłe zobowiązania	2	3
wycena transakcji CCIRS	0	273
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	**45**	**101**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45	101
-odwrócenia się różnic przejściowych	45	101
odpisy aktualizujące należności	10	12
wynagrodzenia niewypłacone	20	64
nie zapłacone składki ZUS	9	23
rezerwa na przyszłe zobowiązania	6	2
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	**101**	**359**
a) odniesionych na wynik finansowy	101	359
odpisy aktualizujące należności	12	0
wynagrodzenia niewypłacone	64	62
nie zapłacone składki ZUS	23	21
rezerwa na przyszłe zobowiązania	2	3
wycena transakcji CCIRS	0	273
b) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy lub kapitał własny	0	0

5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe nie wystąpiły w okresach objętych sprawozdaniem.

NOTA 6

ZAPASY

Towary handlowe przyjmuje się do magazynu :

- w cenie nabycia

Wycenę rozchodu stosuje się według zasady „pierwsze weszło- pierwsze wyszło", co zgodne jest z zapisami w polityce rachunkowości. Stany magazynowe na koniec roku wyceniane są w cenach nabycia (spis z natury).

Zapasy	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) materiały	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	1 239	1 009
e) zaliczki na dostawę	0	0
Zapasy razem	**1 239**	**1 009**

NOTA 7

7.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) od jednostek powiązanych	57	226
b) od pozostałych jednostek	2 382	2 663
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 186	1 873
do 12 miesięcy	2 186	1 873
powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20	215
- inne	30	408
- dochodzone na drodze sądowej	141	168
Należności krótkoterminowe netto razem	**2 439**	**2 889**
c) odpisy aktualizujące wartość należności	168	175
Należności krótkoterminowe brutto razem	**2 607**	**3 064**

7.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	**31.12.2007**	**31.12.2008**
Stan na początek okresu	147	168
a) zwiększenia:	51	27
- utworzenie odpisów	51	27
b) zmniejszenia:	30	20
- spłata należności	30	20
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	**168**	**175**

7.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) w walucie polskiej	2 500	2 614
b) w walutach obcych – przeliczone w PLN	107	450
w tym USD	35	126
w tym EUR	6	2
Należności krótkoterminowe, razem w PLN	**2 607**	**3 064**

7.4. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2007	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	1 052	939
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4	19
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	10	4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	1 175	1 312
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	**2 243**	**2 274**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	168	175
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	**2 075**	**2 099**

7.4.1. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie:

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie:	31.12.2007	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	287	482
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	395	459
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	187	299
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	118	34
e) powyżej 1 roku	189	38
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	**1 175**	**1 312**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	168	175
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	**1 007**	**1 137**

W odniesieniu do łącznej wartości należności, należności sporne brutto wynoszą 175 tys. zł, wszystkie zostały objęte odpisem aktualizującym.

NOTA 8

Objaśnienia zostały ujęte w nocie nr 7.

NOTA 9

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

9.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2007	31.12.2008
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54	77
inne środki pieniężne	2 636	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	**2 691**	**77**

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe nie wystąpiły.

9.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2007	31.12.2008
w walucie polskiej	2 691	47
w walutach obcych	0	31
Razem	**2 691**	**77**

NOTA 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2007	31.12.2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe	**4 353**	**153**
polisy, ubezpieczenia, prenumeraty	118	107
faktury zaliczkowe	1	0
koszty emisji	0	0
nakłady na prace rozwojowe	4 225	0
podatek od nieruchomości	9	47
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	**0**	**0**
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**4 353**	**153**

NOTA 11

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiła utrata wartości.

NOTA 12

Struktura kapitału podstawowego akcyjnego.

Kapitał akcyjny spółki w dniu jej założenia wynosił 600.tys. złotych i dzielił się na 600.tys. akcji

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

emisji serii A o wartości nominalnej 1.00 (jeden) złoty każda. Akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi imiennymi pokrytymi w całości w gotówce przez założycieli spółki. Uprzywilejowanie akcji dotyczą prawa głosu, podziału majątku i wypłaty dywidendy.

Stan i zmiany w kapitałach.

W miesiącu kwietniu 1999 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą LASER postanowiło podwyższyć kapitał akcyjny z kwoty 600.tys. do kwoty 1.344 tj. o kwotę 744 tys. w drodze emisji nowych akcji :

Serii B - 400.000,00

Serii C - 75.000,00

Serii D - 268.500,00

W/w serie akcji były akcjami uprzywilejowanymi co do: prawa głosu, podziału majątku i wypłaty dywidendy.

W dniu 11.02.2000 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki LASER postanowiło podwyższyć kapitał akcyjny z kwoty 1.344 tys. do kwoty 1.638 tys. tj. o kwotę 295 tys. w drodze emisji nowych akcji:

Serii E – 235 975,00

Serii F – 58 940,00

Wartość emisyjna akcji wyniosła 6,78 złotych za każdą akcję . Akcje serii E i F to akcje uprzywilejowane co do: prawa głosu, podziału majątku i wypłaty dywidendy.

Na mocy uchwały nr 20/2006 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29.06.2006 r. kontynuowanego w dniu 12.07.2006 r. akcjonariusze dokonali warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 300 tys. zł w drodze emisji nie więcej niż 300.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii H. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego dokonywane jest zgodnie z art. 448 par.2 p. 3 KSH w celu przyznania praw do objęcia akcji przez posiadaczy Warrantów subskrypcyjnych Emisji A (osobami uprawnionymi do objęcia warrantów tej emisji, dających prawo do dalszego objęcia Akcji serii H są osoby uczestniczące we wprowadzonym w Spółce programie motywacyjnym). Objęcie Akcji serii H może nastąpić nie później niż do dnia 31.12.2009 r.

W dniu 12.07.2006 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki LASER postanowiło podwyższyć kapitał akcyjny z kwoty 1 638 tys. do kwoty 2 067 tys. zł tj. o kwotę 429 tys. w drodze emisji nowych akcji Serii G

Wartość emisyjna akcji wyniosła 1 zł za każdą akcję z tym jednak zastrzeżeniem, że z puli Akcji serii G obejmowanych przez RFI Sp. z o.o. (128.621 szt. akcji) część Akcji serii G obejmowana była po cenie emisyjnej wynoszącej 3,00 zł (30.000 szt. akcji), a część po cenie emisyjnej 1,00 zł(98.621 szt. akcji) . Akcje serii G to akcje uprzywilejowane co do: prawa głosu, podziału majątku i wypłaty dywidendy.

W uchwale z tego samego dnia nastąpiła zmiana statutu firmy oraz zmiana nazwy z LASER SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. na LSI SOFTWARE S.A.

W dniu 11.09.2006 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmiany akcji

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

imiennych serii D i serii F na akcje na okaziciela i tym samym zniesiono w całości uprzywilejowanie Akcji serii F. W stosunku do Akcji imiennych Serii A, Serii B, Serii C, Serii E zmieniono uprzywilejowanie w ten sposób, że zniesiono ich dotychczasowe uprzywilejowanie co do wypłaty dywidendy oraz co do podziału majątku w przypadku likwidacji Spółki.

Na podstawie uchwały nr 27/2006 (Rep. A nr 3906/06) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 600 tys. zł i nie wyższą niż 1.000 tys. zł, w drodze publicznej emisji nie mniej niż 600.000 i nie więcej niż 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Rejestracja zmian Statutu Spółki wprowadzonych na mocy uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki z dnia 11.09.2006 r. w powyższym zakresie nastąpiła w dniu 26.01.2007 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS. Wyemitowano 1.000.000 akcji serii I.

Dodatkowo 260.000 akcji zwykłych na okaziciela było objętych przedmiotem sprzedaży, w tym: 6.000 akcji serii D; 31.379 akcji serii F; 222.621 akcji serii G

Zniesiono również uprzywilejowanie dla akcji serii C2, C3, C4 oraz serii E

24 kwietnia 2008 roku podjęto Uchwałę w sprawie podwyższenie kapitału zakładowego w ramach granic określonych przez kapitał docelowy poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J. Przedmiotem emisji było 193.726 sztuk akcji serii J, a emisja została skierowana do dwóch inwestorów będących osobami fizycznymi – Andrzeja Ziółkowskiego oraz Piotra Żychskiego – byłych udziałowców Softech Spółki z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu, posiadających wobec Spółki wierzytelności z tytułu ceny sprzedaży za nabyte przez LSI Software S.A. udziały w Softech Sp. z o.o. Objęcie akcji serii J nastąpiło w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez oznaczonych adresatów.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (struktura)										
wartość nominalna jednej akcji zł/akcję	wartość emisyjna jednej akcji zł/akcję	seria/ emisja	rodzaj akcji	rodzaj uprzywilejowania akcji	rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji (w szt.)	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji	prawo do dywidendy (od daty)
1,00	1,00	A1 do A6	Uprzywilejowane	akcje uprzywilejowane co do głosu	nie występuje	600 000	600	gotówka	9.11.1998	23.09.1999
1,00	1,00	B1 do B4	Uprzywilejowane	akcje uprzywilejowane co do głosu		400 000	400	aport	23.09.1999	01.01.1999
1,00	1,00	C1	Uprzywilejowane	akcje uprzywilejowane co do głosu		46 000	46	gotówka	23.09.1999	01.01.1999
1,00	1,00	C2 do C4	Zwykłe			29 000	29	gotówka	23.09.1999	01.01.1999
1,00	1,00	D	Zwykłe			268 500	268	gotówka	23.09.1999	01.01.1999
1,00	6,78	E	Zwykłe			235 975	236	gotówka	31.08.2000	01.01.2000
1,00	6,78	F	Zwykłe			58 940	59	gotówka	31.08.2000	01.01.2000
1,00	1,00	G	Zwykłe			428 621	429	gotówka	12.07.2006	01.01.2006
1,00	11,00	I	Zwykłe			1 000 000	1000	gotówka	02.03.2007	01.01.2007
1,00	10,84	J	Zwykłe			193 726	194	gotówka	28.04.2008	01.01.2008
						3 260 762	**3 261**			

Liczba akcji razem	3 260 762
Kapitał akcyjny razem	3 260 762
Wartość nominalna jednej akcji	1,00

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Opis uprzywilejowania akcji:

Obecnie uprzywilejowanie co do głosu: dotyczy akcji serii „A", „B", „C1" – każdej akcji przysługuje 5 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Opis akcji:

Stan na dzień 30.04.2009 roku:

	liczba akcji	udział %
Pozostali akcjonariusze	1 759 479	53,97%
Grzegorz Siewiera	1 093 788	33,54%
Paweł Tarnowski	302 680	9,28%
Paweł Podgórny	104 815	3,21%
	3 260 762	**100,00%**

NOTA 13

Spółka LSI Software S.A. nie posiada akcji własnych oraz akcji jednostek podporządkowanych.

NOTA 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2007	31.12.2008
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 303	13 752
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłaty akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny – z zysku	583	840
kapitał zapasowy razem	**11 886**	**14 592**

NOTY 15 – 17

Pozycje wymagane do opisania w notach 15 - 17 nie wystąpiły w Spółce LSI Software S.A. w okresach objętych sprawozdaniem.

NOTA 18

18.1.ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiła w Spółce LSI Software S.A. w okresach objętych sprawozdaniem.

18.2. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (wg tytułów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (wg tytułów)	31.12.2007	31.12.2008
a) stan na początek okresu	**1**	**1**
b) zwiększenia – utworzenia rezerwy	0	0
c) wykorzystanie	0	0
d) rozwiązanie	0	0
e) stan na koniec okresu	**1**	**1**

18.3. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (wg tytułów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (wg tytułów)	31.12.2007	31.12.2008
a) stan na początek okresu	**0**	**0**
b) zwiększenia – utworzenia rezerwy	0	0
c) wykorzystanie	0	0
d) rozwiązanie	0	0
e) stan na koniec okresu	**0**	**0**

18.4. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (wg tytułów)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych nie wystąpiła w Spółce LSI Software S.A. w okresach objętych sprawozdaniem.

18.5. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (wg tytułów)

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (wg tytułów)	31.12.2007	31.12.2008
a) stan na początek okresu	**53**	**13**
koszty dotyczące roku ubiegłego zafakturowane w roku	24	3

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

bieżącym		
odsetki od zobowiązania	16	0
rezerwa na badanie bilansu	13	10
b) zwiększenia (z tytułu)	**13**	**28**
koszty dotyczące roku bieżącego zafakturowane w roku następnym	3	16
odsetki od zobowiązania	0	0
rezerwa na badanie bilansu	10	12
c) wykorzystanie (z tytułu)	**0**	**0**
d) rozwiązanie (z tytułu)	**53**	**13**
koszty dotyczące roku ubiegłego zafakturowane w roku bieżącym	24	3
odsetki od zobowiązania	16	0
rezerwa na badanie bilansu	13	10
e) stan na koniec okresu	**13**	**28**

NOTA 19

19.1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) wobec podmiotów powiązanych	**0**	**0**
b) wobec pozostałych podmiotów	**4 544**	**3 984**
- kredyty i pożyczki	3 933	3 479
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- umowy leasingu finansowego	611	505
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	**4 544**	**3 984**

19.2. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 973	1 867
b) powyżej 3 lat do 5 lat	908	908
c) powyżej 5 lat	1 664	1 210
Zobowiązania długoterminowe razem	**4 544**	**3 984**

19.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	**31.12.2007**	**31.12.2008**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

a) w walucie polskiej	4 544	3 984
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	**4 544**	**3 984**

19.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Raiffeisen Bank Polska S.A.	
b) siedziba	Warszawa, ul. Piękna 20	
c) kwota kredytu/pożyczki według umowy	**4 500** CRD/25851/07	
- w walucie		
- po przeliczeniu na PLN	4 500	
d) kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	**3 933**	**3 479**
- w walucie		
- po przeliczeniu na PLN	3 933	3 479
e) warunki oprocentowania	WIBOR + marża Banku w wysokości 1,25 p.p.	
f) termin spłaty	31.08.2017	
g) zabezpieczenia	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości	

19.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły w okresach sprawozdawczych

NOTA 20

20.1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) wobec podmiotów powiązanych	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	5 573	4 696
- kredyty i pożyczki, w tym:	454	1 253
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 066	349
do 12 miesięcy	1 066	349

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł i innych świadczeń	520	682
- z tytułu wynagrodzeń	244	240
- inne (według tytułów)	3 289	2 172
leasing	722	682
rozrachunki z udziałowcami z tytułu podwyższenia kapitału	2 500	0
wycena transakcji CCIRS	0	1 435
pozostałe	67	56
c) fundusze specjalne:	19	31
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19	31
Zobowiązania krótkoterminowe	**2 593**	**4 727**

20.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) w walucie polskiej	2 540	4 727
b) w walutach obcych po przeliczeniu na zł	52	0
- w EUR	15	0
w przeliczeniu na zł	52	0
- w HUF	25	0
w przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	**2 593**	**4 727**

20.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Raiffeisen Bank Polska S.A.	
b) siedziba	Warszawa, ul. Piękna 20	
c) kwota kredytu/pożyczki według umowy	**454** CRD/25851/07	
- w walucie		
- po przeliczeniu na PLN	454	454
d) kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	**454**	**454**
- w walucie		
- po przeliczeniu na PLN	454	454
e) warunki oprocentowania	WIBOR + marża Banku w wysokości 1,25 p.p.	
f) termin spłaty	31.08.2017	
g) zabezpieczenia	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, hipoteka	

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

	zwykła i kaucyjna na nieruchomości

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	**31.12.2008**
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Raiffeisen Bank Polska S.A.
b) siedziba	Warszawa, ul. Piękna 20
c) kwota kredytu/pożyczki według umowy	**1 000** CRD/22005/06
- w walucie	
- po przeliczeniu na PLN	1 000
d) kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	**800**
- w walucie	
- po przeliczeniu na PLN	800
e) warunki oprocentowania	WIBOR + marża Banku w wysokości 1 p.p.
f) termin spłaty	06.08.2009
g) zabezpieczenia	- hipoteka kaucyjna na nieruchomości - cesja z wybranymi klientami
h) inne	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu transakcji terminowych i pochodnych CCIRS	**31.12.2008**
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Raiffeisen Bank Polska S.A.
b) siedziba	Warszawa, ul. Piękna 20
c) kwota wyceny transakcji	**1 435**
- kwota bazowa banku PLN	3 830
- kwota bazowa klienta w walucie CHF	1 854
e) warunki oprocentowania	LIBOR + marża Banku w wysokości 0,55 p.p.
f) termin spłaty	06.08.2009
g) zabezpieczenia	- oświadczenie o poddaniu się egzekucji
h) inne	transakcja terminowa i pochodna oparta na kredycie inwestycyjnym

20.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły w okresach objętych sprawozdaniem

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

NOTA 21

21.1. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY

Ujemna wartość firmy nie wystąpiła w okresach objętych sprawozdaniem

21.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Inne rozliczenia międzyokresowe	**31.12.2007**	**31.12.2008**
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	**85**	**29**
- długoterminowe (wg tytułów)	18	2
rozliczana dotacja PARP	18	2
- krótkoterminowe (wg tytułów)	68	26
zaliczkowe faktury sprzedaży	52	11
rozliczana dotacja PARP	16	16
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**85**	**29**

NOTA 22

Wartość księgowa na jedną akcję liczona jest poprzez dzielenie kapitału własnego przez ilość akcji według stanu na dzień bilansowy.

31.12.2007 r. : wartość księgowa 15 793 / liczba akcji 3 067 036 = 5,15

31.12.2008 r. : wartość księgowa 14 936 / liczba akcji 3 260 762 = 4,58

NOTA 23

Spółka LSI Software S.A. nie posiada należności warunkowych od jednostek powiązanych w okresach objętych sprawozdaniem.

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat sporządzonego na 31.12.2008

Przedmiotem działalności spółki jest:

- produkcja oprogramowania
- działalność handlowa w zakresie wszelkich produktów informatycznych i teleinformatycznych
- usługi sieciowe.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

NOTA 24

24.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	31.12.2007	31.12.2008
przychody ze sprzedaży produktów - oprogramowanie	**1 118**	**1 204**
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
przychody ze sprzedaży usług	**4 435**	**6 569**
w tym: od jednostek powiązanych	10	97
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**5 554**	**7 772**
w tym: od jednostek powiązanych	10	97

24.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	31.12.2007	31.12.2008
Kraj	**5 489**	**5 869**
- w tym: od jednostek powiązanych	10	97
Eksport, wewnątrzwspólnotowa dostawa	**64**	**699**
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**5 554**	**6 569**
- w tym: od jednostek powiązanych	10	97

NOTA 25

25.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	31.12.2007	31.12.2008
przychody ze sprzedaży towarów	**4 289**	**4 161**
w tym: od jednostek powiązanych	27	160
przychody ze sprzedaży materiałów	**0**	**0**
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**4 289**	**4 161**
w tym: od jednostek powiązanych	27	160

25.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	31.12.2007	31.12.2008
Kraj	**4 288**	**4 158**
w tym: od jednostek powiązanych	27	160
Eksport	**1**	**3**
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**4 289**	**4 161**
w tym: od jednostek powiązanych	27	160

NOTA 26

Koszty według rodzaju :	31.12.2007	31.12.2008
- amortyzacja	1 797	2 302
- zużycie materiałów i energii	430	651
- usługi obce	2 453	2 260
- podatki i opłaty	240	296
- wynagrodzenia	3 560	4 709
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	607	771
- pozostałe koszty rodzajowe	711	637
Koszty według rodzaju, razem	**9 798**	**11 626**

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	**(4 234)**	**(675)**
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	**0**	**0**
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	**(376)**	**(371)**
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	**(1 915)**	**(3 849)**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	**3 273**	**6 731**

NOTA 27

Inne przychody operacyjne	31.12.2007	31.12.2008
Rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	**43**	**30**
rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności i badania	43	30
Pozostałe, w tym:	**71**	**296**
dofinansowanie targów	0	35
nadwyżka magazynowa	0	0
otrzymane odszkodowanie	17	29
spisane zobowiązania	1	42
Przychody od spółki zależnej Softech Sp. z o.o. - refaktury	24	178
inne	29	12
Inne przychody operacyjne, razem	**114**	**326**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

NOTA 28

Inne koszty operacyjne	31.12.2007	31.12.2008
Utworzone rezerwy (z tytułu)	**10**	**12**
badanie bilansu	10	12
Pozostałe, w tym:	**66**	**140**
niedobór magazynowy	0	1
spisane należności	7	65
koszty postępowania karnego, egzekucyjnego	10	12
naprawy samochodów, polisa samochodu - szkoda	19	56
inne	31	6
Inne koszty operacyjne, razem	**76**	**152**

NOTA 29

29.1. PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach nie wystąpiły w okresach sprawozdawczych

29.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

Przychody finansowe z tytułu odsetek	31.12.2007	31.12.2008
- z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- pozostałe odsetki	119	71
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	119	71
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	**119**	**71**

29.3. INNE PRZYCHODY FINANSOWE

Inne przychody finansowe	31.12.2007	31.12.2008
dodatnie różnice kursowe	1	111
pozostałe, w tym:	0	0
inne (naliczone noty)	16	54
Inne przychody finansowe, razem	**17**	**165**

NOTA 30

30.1. KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek

Koszty finansowe z tytułu odsetek	31.12.2007	31.12.2008
- od kredytów i pożyczek dla	**12**	**95**
jednostek powiązanych	0	0
pozostałych jednostek	12	95
- odsetki z tyt. leasingu (2006) i pozostałe odsetki dla	**21**	**27**
jednostek powiązanych	0	0
pozostałych jednostek	21	27
Koszy finansowe z tytułu odsetek, razem	**33**	**122**

30.2. INNE KOSZTY FINANSOWE

Inne koszty finansowe	31.12.2007	31.12.2008
- ujemne różnice kursowe	**79**	**26**
zrealizowane	71	26
niezrealizowane	8	0
- utworzone rezerwy	0	0
- pozostałe, w tym:	**80**	**1 595**
wycena CCIRS	0	1 435
koszty leasingu	80	142
inne	0	19
Inne koszty finansowe, razem	**159**	**1 621**

NOTA 31

Spółka LSI Software S.A. w okresie sprawozdawczym nie zbywała żadnych aktywów finansowych i nie aktualizowała wartości zaliczanych do inwestycji.

NOTA 32 -33

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

NOTA 34

34.1. PODATEK DOCHODOWY bieżący

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Lp	Podatek dochodowy bieżący	31.12.2007	31.12.2008
1	**Zysk (strata) brutto**	**1 065**	**(3 175)**
2	**Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)**		
a	**Koszty NKUP**	**1 103**	**2 997**
	różnice kursowe - wycena rozrachunków zagranicznych	8	0
	nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0	1
	wycena CCIRS	0	1 435
	odsetki budżetowe	4	24
	odsetki od umów leasingowych	62	142
	odpisy aktualizujące należności	51	27
	amortyzacja - leasing operacyjny	379	711
	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	16	16
	nie zapłacone składki ZUS i nie wypłacone wynagrodzenia i delegacje	458	440
	PFRON	61	80
	koszty reprezentacji	8	15
	spisane należności nieściągalne, różnice inwentaryzac.	0	46
	rezerwy na odprawy emerytalne	1	1
	ubezpieczenia samochodów powyżej limitu, OC Zarząd	6	4
	koszty procesowe i zastępstwa	10	12
	pozostałe koszty NKUP	38	43
b	**Przychody nie podlegające opodatkowaniu**	**79**	**156**
	rozliczenie dotacji na zakup majątku trwałego	16	16
	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	43	30
	pozostałe przychody	20	111
c	**Zmniejszenie podstawy opodatkowania**	**607**	**1 218**
	wypłata wynagrodzeń z roku ubiegłego	103	334
	zapłata narzutów na wynagrodzenia	48	122
	korekta ZFŚS i delegacje	0	3
	opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	455	760
3	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	**1 482**	**(1 552)**
4	**Podatek dochodowy według stawki 19%**	**282**	**0**
5	**Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku**	0	0
6	**Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:**	**282**	**0**
a	wykazany w rachunku zysków i strat	226	0
b	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
c	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

34.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:

Lp.	Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:	31.12.2007	31.12.2008
a	zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(56)	(258)
b	zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
c	zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
d	zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
e	inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
	Podatek dochodowy odroczony, razem	**(56)**	**(258)**

NOTA 35

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) nie wystąpiły w okresach sprawozdawczych.

NOTA 36

Spółka LSI Software S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Softech Sp. z o.o. oraz 70% udziałów w spółce zależnej Horeca Online Sp. z o.o. (30% posiada Softech Sp. z o.o.).

NOTA 37

Zysk netto roku 2007 w wysokości 840 tys. został:
- w całości przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

Propozycja pokrycia straty netto za okres 2008 roku:
- z przyszłych przychodów.

NOTA 38

Ze względu, że w Spółce nie zachodzą zdarzenia powodujące rozwodnienie akcji, poziom

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą będzie kształtował się w taki sam sposób jak poziom zysku na jedną akcję zwykłą

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych sporządzone na 31.12.2008. metodą pośrednią.

NOTA 39

Pozostałe pozycje rachunku przepływu środków pieniężnych wynikają z danych przedstawionych w sprawozdaniach finansowych.

Przepływy	31.12.2007	01.01.2007	31.12.2008	01.01.2008
środki pieniężne w kasie	1	16	3	1
środki pieniężne w banku	2 690	42	74	2 690
Razem środki pieniężne	**2 691**	**58**	**77**	**2 691**

Dodatkowe noty objaśniające

1. **Informacje o instrumentach finansowych (zobowiązań warunkowych).**

   W 2008 roku podpisana została ramowa umowa transakcji terminowych i pochodnych. Umową objęta została transakcja okresowej zamiany waluty PLN na CHF w kredycie inwestycyjnym (do dnia 2010-03-31). Wobec gwałtownego osłabienia kursu PLN w IV kwartale 2008 emitent wykazał z tytułu wyceny powyższej transakcji stratę w kwocie 1 435 tys. zł. W przypadku umocnienia kursu PLN w 2009 roku prawdopodobne jest wykazanie w nadchodzącym okresie czasu dodatkowych przychodów finansowych, które w części pokryją stratę 2009 roku. Jednocześnie nie można wykluczyć osłabienia kursu PLN czego skutkiem może być powiększenie straty.

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 S.A. posiada zobowiązanie warunkowe wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 47 tys., które stanie się

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

wymagalne jeśli nie zostaną spełnione warunki określone w umowie pomiędzy jednostką a Urzędem Miasta.

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

- W 2008 roku Emitent LSI Software S.A. otworzył projekt inwestycyjny stworzenia dedykowanego oprogramowania platformy logistycznej dla jednego z dużych klientów. Wartość projektu wyceniona była na dzień 2008-12-31 w kwocie około 590 tys. PLN. W związku z zagrożeniem realizacji powyższego projektu wynikającym z trudnej sytuacji finansowej klienta, biorąc pod uwagę zasadę ostrożnej wyceny, Zarząd LSI Software podjął decyzję o zamknięciu z dniem 2008-12-31 powyższego projektu, co skutkuje pogorszeniem wyniku finansowego roku 2008 o kwotę 590 tys. PLN.

- W sierpniu 2008 roku LSI Software rozpoczęła rozmowy z potencjalnym inwestorem z branży IT, które są kontynuowane do dnia dzisiejszego. W związku z istnieniem w ofercie obydwu firm podobnych rozwiązań, Zarząd LSI Software S.A podjął decyzję o zamknięciu z dniem 2008-12-31 projektów w kwocie 1 916 tys. PLN, co skutkuje pogorszeniem wyniku finansowego roku 2008 o powyższą kwotę.

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

Spółka w okresie sprawozdawczym ponosiła koszty na środki trwałe w budowie na własne potrzeby. Wiązało się to z nieruchomością, której celem było przeznaczenie na własną siedzibę oraz jej modernizacji i dostosowania do potrzeb Spółki. Nakłady w roku 2008 roku wyniosły **916** tys. zł. Środki trwałe w budowie zostały aktywowane i przeniesione na środki trwałe. Obecnie nie ma środków trwałych w budowie.

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 2008 nakłady to **6 302 tys.** na niefinansowe aktywa trwałe.
Planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe to **2 500 tys.** zł.

7. Jednostki powiązane.

7.1 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 i Horeca Online Sp. z o.o. w której posiada 70% udziałów a 30% udziałów posiada Softech Sp. z o.o.

7.2 Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Spółka LSI Software S.A. przedstawia dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych w skonsolidowanym sprawozdaniu dotyczącym Grupy Kapitałowej. W sprawozdaniu tym są brane pod uwagę spółki Softech Sp. z o.o. i Horeca Online Sp. z o.o.

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	
	31.12.2007	**31.12.2008**
Zarząd	2	2
Dział handlowy	13	15
Informatycy	19	23
Dział wdrożeń	17	16
Administracja	9	12
SAP	1	0
Dział kontroli jakości	5	9
Dział serwisu	15	19
RAZEM	**81**	**96**

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.**	
	31.12.2007	**31.12.2008**
Siewiera Grzegorz	24	24
Tarnowski Paweł	24	24
RAZEM	**48**	**48**

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	**31.12.2007**	**31.12.2008**
Wilkowski Piotr	3	3
Kalinowski Krzysztof	2	2
Podgórny Paweł	2	2
Pyrek Anna	1	0
Ziółkowski Andrzej	2	2
Radosław Kurzyp	0	0
RAZEM	**12**	**10**

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

Pan Andrzej Ziółkowski przestał pełnić funkcję członka Rady Nadzorczej w listopadzie 2008 a na pełnienie tej funkcji został powołany w grudniu 2008 pan Radosław Kurzyp.

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 nie udzielił żadnych pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.
LSI Software S.A. udzielił spółce zależnej Horeca Online Sp. z o.o. pożyczki w dniu 17.11.2008 w kwocie 50 tys. do dnia 30.06.2009 oprocentowaną 1M WIBOR+ 1% w skali rocznej.
LSI Software S.A. nie udzielał żadnych poręczeń innym jednostkom.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które miałyby wpływ na bieżące sprawozdanie finansowe.

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

Zarząd od końca 2008 roku prowadził rozmowy z inwestorem branżowym. Dnia 23 kwietnia 2009 została podpisana umowa z Novitus SA. Strony umowy zobowiązały się do podjęcia działań, które doprowadzą do objęcia przez NOVITUS SA akcji w podwyższonym kapitale zakładowym LSI Software SA oraz do zakupu przez NOVITUS SA pakietu akcji Spółki LSI od akcjonariusza Spółki Pana Grzegorza Siewiery (szczegóły umowy podane w raporcie bieżącym 11/2009 z dnia 23 kwietnia 2009 roku).

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,

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

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.**

W wyniku korekt po badaniu pojawiły się różnice pomiędzy sprawozdaniami. W Bilansie dotyczą w szczególności: zmniejszenia kosztu zakończonych prac rozwojowych o 200 tys. zł, zwiększenia aktywów trwałych o 1 tys., zwiększenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 17 tys., zmniejszenia należności krótkoterminowych od jednostek pozostałych o kwotę 64 tys. Po stronie pasywów: zmniejszenia straty o kwotę 440 tys. zł, zmniejszenia pozostałych rezerw na zobowiązania o kwotę 752 tys. (cirs), zmniejszenia innych zobowiązań długoterminowych o kwotę 368 tys. a zwiększenia zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 433 tys. Łączna różnica po stronie aktywów i pasywów to zmniejszenie o 247 tys.
W rachunku zysków i strat różnica w przychodach ze sprzedaży - zmniejszenie o 3 tys. zł, zmniejszenie kosztu sprzedanych produktów i towarów o 1 tys., zwiększenie kosztów ogólnego zarządu o 197 tys., zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych o 4 tys., zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych o 64 tys., zmniejszenie kosztów finansowych o 682 tys. (cirs). Łączna zmiana straty brutto to zmniejszenie o 424 tys., a straty netto o 440 tys. 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.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

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. wycenia udziały w spółkach podporządkowanych metodą praw własności.

22.1 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 finansowego na taki sam dzień jak spółki zależne.

22.2 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 na jednakowych zasadach metod i wycen.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

23. 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.

24. 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 Spółkę Horeca Online Sp. z o.o.

25. Polityka dywidendy

Dywidenda w prezentowanych okresach nie wystąpiła.

26. 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 .

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

27.Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza Spółki LSI Software S.A. wybrała Kancelarię Biegłych Rewidentów Eko-Bilans Sp. z o.o. w Łodzi jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2008 rok.

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

	2007 rok	2008 rok
Badania bilansu dotyczące roku obrotowego	10	18
Razem	10	18

Sporządził:

Dariusz Górski

Zarząd:

Prezes Zarządu

Grzegorz Siewiera

Wiceprezes Zarządu

Paweł Tarnowski

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsisoftware.pl, www.lsisoftware.pl
NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150
Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł