Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LSI Software S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

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

ZAWARTOŚĆ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Spis treści

1 SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA 5

2 SKONSOLIDOWANY BILANS PASYWA 6

3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 7

4 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 8

5 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 9

6 WPROWADZENIE 10

6.1 INFORMACJE OGÓLNE 10

6.2 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI 11

6.3 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 11

6.4 GRUPA KAPITAŁOWA 11

6.4.1 Skład Grupy Kapitałowej 11

6.4.2 Spółki nie objęte konsolidacją 11

6.4.3 Zmiany w strukturze grupy i ich efekt, w tym łączenia działalności, nabycia i zbycia spółek zależnych oraz inwestycji długoterminowych 11

7 ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ 12

7.1 PODSTAWOWE ZASADY 12

7.2 KONSOLIDACJA 12

7.3 SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI 17

7.4 WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA 18

7.5 NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE KIMSF 18

8 PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI 18

9 PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE 18

10 WYBRANE DANE FINANSOWE 19

11 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU 20

11.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 20

11.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 21
11.3 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY 25
11.4 AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO 26
11.5 Zapasy 26
11.6 NALEŻNOŚCI 27
11.7 POZOSTAŁE AKTYWA 30
11.8 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY 30
11.9 KAPITAŁ AKCYJNY 31
11.10 KAPITAŁ Z WYCENY PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH 32
11.11 REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO 32
11.12 REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE 33
11.13 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO 33
11.14 ZOBOWIĄZANIA 34
11.15 REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA 36
11.16 ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY 36

12 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT 37

12.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW I TOWARÓW 37
12.2 KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW, PRODUKTÓW I TOWARÓW, KOSZT SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU 39
12.3 POZOSTAŁE PRZYCHODY / KOSZTY OPERACYJNE 40
12.4 PRZYCHODY / KOSZTY FINANSOWE 42
12.5 UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI 42
12.6 PODATEK DOCHODOWY 43
12.7 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA 43

13 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 44

14 POZYCJE WARUNKOWE 46

14.1 UDZIELONE GWARANCJE 46
14.2 SPRAWY SPORNE 46

15 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI 46

15.1 JEDNOSTKI POWIĄZANE 46
15.2 POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I ICH ZBYWANIE 46

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

15.3 UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH 46
15.4 PRZYCHODY I KOSZTY, ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO 47
15.5 INNE TRANSAKCJE 47
15.6 WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU 47

16 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM 48

17 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM 48

17.1 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM 48
17.2 RYZYKO BRANŻOWE 48
17.3 RYZYKO CENOWE 49
17.4 RYZYKO KREDTOWE 49
17.5 RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ 49

18 INNE INFORMACJE 49

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. SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
AKTYWA					
Aktywa trwałe	aa	18 475	17 059	D	
Rzeczowe aktywa trwałe	aaa	5 891	5 598	D	
Wartości niematerialne	aab	5 536	4 434	D	
Wartość firmy	aaj	4 430	4 430	D	
Nieruchomości inwestycyjne	aac	2 256	2 255	D	
Inwestycje w jednostkach zależnych	aad	0	0	D	
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	aae	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	aaf	0	0	D	
Należności w tytułu leasingu finansowego	aag	0	0	D	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	362	342	D	
Pozostałe aktywa	aai	0	0	D	
Aktywa obrotowe	ab	5 736	5 992	D	
Zapasy	aba	1 837	1 278	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 049	3 390	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	abc	5	2	D	
Należności w tytułu leasingu finansowego	abd	0	0	D	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	abe	105	666	D	
Pozostałe aktywa	abf	740	656	D	
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	abg	0	0	D	
Aktywa razem	a	24 211	23 051	D	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

2. SKONSOLIDOWANY BILANS PASYWA

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
PASYWA					
Kapitał własny	ba	14 824	15 635	C	
Kapitał podstawowy	baaa	3 261	3 260	C	
Kapitał zapasowy (bez wyników)	baab	13 167	13 167	C	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	baac	0	0	C	
Akcje własne	baad	0	0	D	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	baae	1 297	-1 603	C	
Zysk netto okresu obrotowego	baaf	-2 901	811	C	0
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą	baag	0	0	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	baa	14 824	15 635	C	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	bab	0	0	C	
Zobowiązanie długoterminowe	bb	4 174	3 648	C	
Pożyczki i kredyty bankowe	bba	3 636	3 291	C	
Pozostałe zobowiązania finansowe	bbb	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	3	112	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bbd	1	1	C	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bbe	532	244	C	
Rezerwy długoterminowe	bbf	2	0	C	
Zobowiązania krótkoterminowe	bc	5 213	3 768	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 658	1 847	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bcb	0	0	C	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bcc	707	495	C	
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	bcd	1 385	495	C	
Pozostałe zobowiązania finansowe	bce	1 435	766	C	
Rezerwy krótkoterminowe	bcf	28	165	C	
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	bcg	0	0	C	
Pasywa razem	b	24 211	23 051	C	

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. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
RACHUNEK					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży produktów	caaaaa	9 836	12 397	C	
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	caaaac	5 535	6 180	C	
Działaln. kontyn. koszt wytworzenia sprzedanych produktów	caaaab	7 343	9 358	D	
Działaln. kontyn. wartość sprzedanych towarów i materiałów	caaaad	3 600	4 056	D	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	caaaa	4 428	5 163	C	
Działaln. kontyn. koszty sprzedaży	caaab	761	490	D	
Działaln. kontyn. koszty ogólnego zarządu	caaac	5 263	3 663	D	
Działaln. kontyn. pozostałe przychody operacyjne	caaad	258	435	C	
Działaln. kontyn. pozostałe koszty operacyjne	caaae	183	212	D	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	caaa	-1 521	1 233	C	
Działaln. kontyn. zyski z inwestycji	caaba	0	0	C	
Działaln. kontyn. straty z inwestycji	caabb	0	0	D	
Działaln. kontyn. przychody finansowe	caabc	290	668	C	
Działaln. kontyn. koszty finansowe	caabd	1 722	1 034	D	
Zyski (straty) finansowe - netto	caab	-1 432	-366	C	
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	caac	0	0	C	
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	caaca	0	0	C	
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych	caacb	0	0	D	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	caa	-2 953	867	C	
Działaln. kontyn. podatek dochodowy	cab	52	-56	C	
Podatek bieżący	caba	0	0	D	
Podatek odroczony zwiększenie obciążeń	cabb	3	112	D	
Podatek odroczony zmniejszenie obciążeń	cabc	55	56	C	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	ca	-2 901	811	C	
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	cb	0	0	C	
Zysk netto z działalności zaniechanej	cba	0	0	C	
Strata netto z działalności zaniechanej	cbb	0	0	D	
Zysk (strata) netto	c	-2 901	811	C	
Przypadający: Akcjonariuszom podmiotu dominującego	xca	-2 901	811	C	
Przypadający: Akcjonariuszom mniejszościowym	xcb	0	0	C	

4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
ZMIANY KAPITAŁÓW					
Razem kapitały własne stan na początek okresu	xea	15 664	14 824	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na początek okresu	xeb	15 664	14 824	C	
Kapitał podstawowy stan na początek okresu	eaaa	3 067	3 260	C	
emisja	eaab	194	0	C	
inne zwiększenia	eaac	0	0	C	
umorzenie	eaad	0	0	D	
inne zmniejszenia	eaae	0	0	D	
Kapitał podstawowy stan na koniec okresu	eaa	3 261	3 260	C	
Kapitał zapasowy stan na początek okresu	eaba	11 300	13 167	C	
agio	eabb	1 867	0	C	
inne zwiększenia	eabc	0	0	C	
inne zmniejszenia	eabd	0	0	D	
Kapitał zapasowy stan na koniec okresu	eab	13 167	13 167	C	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stan na początek okresu	eaca	0	0	C	
utworzony celowo	eacb	0	0	C	
wykorzystany celowo	eacd	0	0	D	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stan na koniec okresu	eac	0	0	C	
Akcje własne stan na początek okresu	eada	0	0	C	
nabycie akcji własnych	eadb	0	0	C	
zbycie akcji własnych	eadd	0	0	D	
Akcje własne stan na koniec okresu	ead	0	0	C	
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych stan na początek okresu	eaea	1 297	-1 603	C	
przeniesienie wyniku okresu "+"	eaeb	0	0	C	
inne zwiększenia	eaec	0	0	C	
wypłata dywidend	eaed	0	0	D	
przeniesienie wyniku okresu "-"	eaee	0	0	D	
inne zmniejszenia	eaef	0	0	D	
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych stan na koniec okresu	eae	1 297	-1 603	C	
zysk okresu	eafa	-2 901	811	C	
strata okresu	eafb	0	0	D	
Zysk/Strata netto stan na koniec okresu	eaf	-2 901	811	C	
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na początek okresu	eaga	0	0	C	
inne zwiększenia	eagb	0	0	C	
inne zmniejszenia	eagc	0	0	C	
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na koniec okresu	eag	0	0	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na koniec okresu	ea	14 824	15 635	C	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych stan na początek okresu	eba	0	0	C	
inne zwiększenia	ebb	0	0	C	
inne zmniejszenia	ebc	0	0	D	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych stan na koniec okresu	eb	0	0	C	
Razem kapitały własne stan na koniec okresu	e	14 824	15 635	C	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
CASH FLOW					
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	daaa	-2 953	867	C	0
II. Korekty razem	daab	4 895	2 869	C	
Amortyzacja	daaba	2 149	2 413	C	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	daabb	0	0	C	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	daabc	511	866	C	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	daabd	3	3	C	
Zmiana stanu rezerw	daabe	15	10	C	
Zmiana stanu zapasów	daabf	-350	538	C	
Zmiana stanu należności	daabg	-148	-453	C	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz leasingu finansowego	daabh	-1 108	-272	C	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	daabi	3 820	-400	C	
Inne korekty	daabi	3	164	C	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	daa	1 942	3 736	C	
Podatek dochodowy zapłacony	dab	55	0	C	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	da	1 997	3 736	C	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	dbc	0	0	C	
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	dbd	1	0	C	
Spłata pożyczek / kredytów	dbg	0	0	C	
Udzielenie pożyczek / kredytów	dbh	0	0	D	
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	dbi	0	0	C	
Zakup podmiotu zależnego	dbj	0	0	D	
Zaciągnięcie inne	dbk	0	0	D	
Spłata inne	dbl	0	0	C	
Wydatki na zakup majątku trwałego	dbm	6 340	149	D	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	db	-6 339	-149	C	
Środki uzyskane z emisji	dca	2 060	0	C	
Zaciągnięcie pożyczek / kredytów	dcb	1 090	0	C	
Spłata pożyczek / kredytów	dcc	457	1 385	D	
Zaciągnięcie inne	dcd	0	0	C	
Spłata inne	dce	0	0	D	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	dcf	742	775	D	
Dywidendy wypłacone	dcg	0	0	D	
Odsetki zapłacone	dci	511	866	D	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	dc	1 440	-3 026	C	
Zwiększenie / zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	d	-2 902	561	C	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	xda	-2 902	561	C	0
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	xdaa	0	0	C	
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	xdab	3 007	105	D	
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	xdac	105	666	C	

6. WPROWADZENIE

INFORMACJE OGÓLNE

LSI SOFTWARE SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Łodzi
ul. Przybyszewskiego 176/178

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.

Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest:

- Działalność w zakresie oprogramowania pozostała 72.22 Z

LSISOFT / LSI / PLLSSFT00016
Informatyka
Rynek Podstawowy 5 MINUS

Czas trwania działalności przedsiębiorstwa jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LSI Software S.A. sporządzone zostało za okres od **01.01.2009** do **31.12.2009**r.
Okres porównywalny od **01.01.2008** do **31.12.2008**r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą oraz jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej nie istnieją obecnie okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Główne zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej. Zasady te były stosowane w sposób ciągły we wszystkich latach objętych sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działają poszczególne jednostki (w „walucie funkcjonalnej"). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych polskich (PLN), które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki dominującej.
Wszystkie dane finansowe przedstawia się w tysiącach polskich złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

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

OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego.

Jednostka ustala, jako dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 30.04.2009 roku.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe:

- bilans według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku i na dzień 31 grudnia 2008 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za 2009 rok oraz za 2008 rok,
- rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres od 01-12.2009, 01-12.2008,
- rachunek przepływów środków pieniężnych obejmujący dane za za okres od 01-12.2009, 01-12.2008,
- noty objaśniające do w/w sprawozdań finansowych.

GRUPA KAPITAŁOWA

Skład Grupy Kapitałowej

Jednostką dominującą jest LSI Software S.A.

W skład grupy wchodzą:
- Spółka LSI Software S.A. jednosta dominująca z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki,
- Softech Sp. z o.o. jednostka zależna (udział w kapitale 100%; udział w głosach 100%) z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki;
- Horeca Online Sp. z o.o. jednostka zależna (udział w kapitale 70%; udział w głosach 70% - LSI Software S.A. - udział w kapitale 30%; udział w głosach 30% - Softech Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki.

Spółki nie objęte konsolidacją

Konsolidacją objęte są wszystkie jednostki zależne. Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

Zmiany w strukturze grupy i ich efekt, w tym łączenia działalności, nabycia i zbycia spółek zależnych oraz inwestycji długoterminowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

PODSTAWOWE ZASADY

Prezentacja transakcji:
Transakcje gospodarcze są rozpoznawane w księgach rachunkowych w chwili wystąpienia i rejestrowane odpowiednio w okresach których dotyczą.

Koszt historyczny:
Podstawą ujęcia w księgach rachunkowych jest koszt historyczny. Późniejsza wycena dokonywana jest zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, których opis załączono do niniejszego opracowania.

Przewaga treści ekonomicznej nad formą prawną:
Transakcje ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Spółka rejestruje zawierane umowy i transakcje w sposób zapewniający prawdziwe i rzetelne oddanie sytuacji finansowej jednostki.

Istotności:
Informację uznaje się za istotną jeżeli jej pominięcie mogłoby mieć wpływ na decyzje ekonomiczne podejmowane przez użytkowników sprawozdań finansowych.

KONSOLIDACJA

Konsolidacja ma na celu przedstawienie aktywów i zobowiązań, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, tak jakby była to jedna jednostka.

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz jednostki powiązane (zależne).
Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.
Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą.

Jednostki powiązane to te, w odniesieniu, do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną poprzez powiązania kapitałowe i osobowe. Jednostki zależne Softech Sp. z o.o. i Horeca Online Sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą pełną od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Zaprzestanie konsolidowania następuje z dniem ustania kontroli.
Koszt przejęcia ustala się, jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się, jako wartość firmy. Utratę wartości firmy dokonuje się w ciężar kosztów Grupy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki (goodwill), różnice ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.
Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski/straty na transakcjach pomiędzy jednostkami grupy są eliminowane, z zachowaniem zasady istotności. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki Grupy są ujednolicone w zakresie pokrywających się działalności. Przypadki występowania różnic stosowanych zasad rachunkowości w poszczególnych jednostkach objętych konsolidacją eliminowane są poprzez korekty konsolidacyjne doprowadzające do ujednolicenia zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone w taki sposób, jakby było ono sprawozdaniem pojedynczej jednostki gospodarczej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zawiera:

1. skonsolidowany bilans,
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat,
3. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
4. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
5. informację dodatkową

Grupa Kapitałowa nie obejmuje podmiotów zagranicznych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują budynki i budowle, w tym inwestycje w obcych obiektach, maszyny i urządzenia, sprzęt komputerowy, środki transportu i inne środki trwałe.
Budynki i budowle (za wyjątkiem nakładów w obcych obiektach), po początkowym ujęciu w wartości godziwej, wykazuje się w cenie nabycia stanowiącej równowartość zakładanego kosztu, pomniejszonego o umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazano według historycznej ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o umorzenie. Zdaniem Emitenta wartość bilansowa rzeczowych składników majątku trwałego nie odbiega zasadniczo od wartości godziwej.
Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje, jako odrębny środek trwały, w przypadku znaczących różnic w okresach ekonomicznej użyteczności wyodrębnionych części środka trwałego. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat.
Środki trwałe umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca ich gotowości do eksploatacji, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z wyłączeniem wartości rezydualnej.

Przyjęte okresy użytkowania:
- budynki budowle - od 10 do 40 lat
- maszyny urządzenia - od 3 do 10 lat
- środki transportu – od 4 do7 lat
- pozostałe środki trwałe - od 3 do 10 lat
- grunty własne nie podlegają amortyzacji

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują nabyte prawa majątkowe oraz koszty zakończonych prac rozwojowych, użytkowane przez jednostkę.
Pozostałe wartości niematerialne wyceniane są według historycznej ceny nabycia po pomniejszeniu o umorzenie, ponieważ zdaniem Jednostki ich wartość bilansowa nie odbiega zasadniczo od wartości godziwej.
Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, wartość rezydualna ma charakter pomijalny. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użyteczności.
Wartość firmy z konsolidacji nie podlega amortyzacji i jest na koniec każdego okresu weryfikowana pod kątem utraty wartości.

Przyjęte okresy użytkowania:
- licencje na oprogramowanie - 2 lata
- prace rozwojowe - 5 lat
- znaki towarowe – 5 lat
- prawa majątkowe – 5 lat

Leasing

Umowy leasingu finansowego są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu w wartości godziwej przedmiotu leasingu lub w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Późniejsza wycena następuje według wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.
Amortyzacja przedmiotu leasingu następuje od miesiąca ich gotowości do eksploatacji, przez okres leasingu lub szacowany okres użytkowania.

Inwestycje

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, w sprawozdaniu jednostkowym jednostki dominującej, wykazuje się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości aktywów.

Różnice kursowe

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Pozycje pieniężne w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

Program motywacyjny

W dniu 4 czerwca 2009 Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 16/2009 w sprawie uchylenia uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29.06.2006 kontynuowanego w dniu 12.07.2006 związane z wprowadzonym w Spółce w programem motywacyjnym, w tym:
- uchwałę nr 18/2006 dotyczącą wprowadzenia w Spółce programu motywacyjnego
- uchwałę nr 19/2006 dotyczącą emisji warrantów
- uchwałę nr 20/2006 dotyczącą warunkowego podniesienia kapitału zakładowego Spółki

Zapasy - Towary handlowe

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 i weryfikowane poprzez spis z natury.

Należności

Wycena należności na dzień bilansowy dokonywana jest w wartości godziwej zapłaty, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
Odpisy aktualizujące tworzy się także na należności przeterminowane i nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
Odpisy te są zarachowywane w pozostałe koszty operacyjne lub w koszty finansowe, w zależności od rodzajów

operacji gospodarczych, w wyniku, których należności powstały.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują w szczególności:
- ubezpieczenia majątkowe,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- niezakończone prace rozwojowe,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty itp.).

Kapitały

Kapitał podstawowy grupy jest kapitałem podstawowym LSI Software S.A. i wykazywany jest w wysokości nominalnej.
Kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Wynik z lat ubiegłych obejmuje zyski (nie pokryte straty) z lat ubiegłych, skorygowane o ewentualne skutki błędów podstawowych, wartość przeszacowania majątku (wraz z odroczonym podatkiem) i kapitałów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny (świadczenia pracownicze), wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) tworzone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej. Pozostałe rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których zobowiązanie wynika.

Zobowiązania

Zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej wymaganej zapłaty.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Przychody

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych danego okresu (pomniejszonymi o obowiązujące podatki), powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej Emitenta, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innym od zwiększenia kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

Sprzedaż towarów i produktów

Kwotę przychodów wynikających z transakcji ustala się według wartości godziwej zapłaty z uwzględnieniem rabatów i skont. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

Przychody z transakcji na dzień bilansowy ujmuje się na podstawie stopnia realizacji (zaawansowania prac) transakcji.

Koszty

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie kalkulacyjnym.
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Rozliczenia kosztów następują w okresach miesięcznych.

Na wynik finansowy Emitenta wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostek w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, darowizn itp.
- przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend, odsetek, różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej, aktualizacji wartości inwestycji, zysków i strat z inwestycji.

Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy tworzony jest na przejściowe różnice między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku ustala się przy zachowaniu zasady ostrożności, tzn. bez uwzględnienia aktywów w stosunku, do których istnieje niskie prawdopodobieństwo realizacji.

Nie później niż na dzień bilansowy następuje weryfikacja figurujących w księgach rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych bilansu, a rezerwy na odroczony podatek w rezerwach na zobowiązania. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dotyczące rozliczenia pozycji kapitałowych odnoszone są w wynik okresu bieżącego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przypadającego na akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych.

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

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

Sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w notach do niniejszego sprawozdania.

W prezentowanym okresie nie miały miejsca połączenia Spółek.

SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Spółkę jest układ produktowy z uwzględnieniem wykonawców usług.
Grupa wydzieliła następujące segmenty branżow0 - produktowe:

- Sprzedaż usług wdrożeniowych,
- Sprzedaż produktów,
- Sprzedaż towarów.

Przychodami segmentu są przychody osiągnięte ze sprzedaży klientom zewnętrznym dające się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu oraz część przychodów, które można do danego segmentu przyporządkować na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Kosztami segmentu są koszty działalności operacyjnej segmentu, które można do niego przyporządkować, wraz z kosztami, które można przyporządkować do tego segmentu przypisać na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Aktywa segmentu:

- Wykorzystywane są w segmencie na prowadzenie działalności operacyjnej,
- Dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub też przyporządkować do niego na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Zobowiązania segmentu:

- Zobowiązania zaliczane do działalności operacyjnej,
- Dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub przyporządkować do niego na podstawie uzasadnionych przesłanek.

WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA

Oszacowania i założenia poddawane są cyklicznej weryfikacji. Opierają się one o dotychczasowe doświadczenia oraz inne czynniki dotyczące przyszłych zdarzeń, które oceniane są jako zasadne.

Ważne oszacowania i osądy księgowe.

Grupa dokonuje oszacowań przede wszystkim w obszarach:

- Szacowana utrata wartości firmy - coroczny test wartości firmy pod kątem utraty wartości,
- Szacowana utrata wartości aktywów trwałych – coroczny test ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów,
- Szacowana rezerwa na odprawy emerytalne tworzone są w wysokości oszacowanej przy uwzględnieniu istotności,
- Szacowane okresy ekonomicznej użyteczności oraz wielkość odpisów amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie aktualnej wiedzy dotyczącej przewidywanego okresu użytkowania. Oczekiwany okres użytkowania podlega cyklicznej weryfikacji.

NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE KIMSF

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy LSI Software S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Grupa nie skorzystała z możliwości zastosowania wcześniejszego nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską lub przewidziane do zatwierdzenia najbliższej przyszłości, które wejdą w życie po dniu bilansowym – jak również ocenia ich potencjalny wpływ na sprawozdanie finansowe jako nieistotny.

8. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Spółkę jest układ produktowy z uwzględnieniem wykonawców usług.
Grupa wydzieliła następujące segmenty branżowe:

	2008 rok	2009 rok
• Sprzedaż usług wdrożeniowych,	6.890	8.641
• Sprzedaż produktów - oprogramowania,	2.946	3.756
• Sprzedaż towarów,	5.535	6.180

Z uwagi na ścisłą korelację przychodów z różnych segmentów (poprzez wykorzystanie tych samych zasobów do ich realizacji) nie jest możliwe przyporządkowanie rodzajów kosztów do poszczególnych segmentów.

9. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Działalność Grupy, z uwagi na swój charakter nie podlega sezonowości

10. WYBRANE DANE FINANSOWE

euro BZ	4,1082	4,1724
euro średnia	4,3406	3,5321

	PLN	PLN	EUR	EUR
	01-12.2009	01-12.2008	01-12.2009	01-12.2008
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
dane skonsolidowane za okres				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 577	15 371	4 280	4 352
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 233	-1 521	284	-431
Zysk (strata) brutto	867	-2 953	200	-836
Zysk (strata) netto	811	-2 901	187	-821
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 736	1 997	861	565
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-149	-6 339	-34	-1 795
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 026	1 440	-697	408
Przepływy pieniężne netto, razem	561	-2 902	129	-822
Aktywa, razem	23 051	24 211	5 611	5 803
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 416	9387	1 805	2 250
Zobowiązania długoterminowe	3 648	4 174	888	1 000
Zobowiązania krótkoterminowe	3 768	5 213	917	1 249
Kapitał własny	15 635	14 824	3 806	3 553
Kapitał zakładowy	3 260	3 260	794	781
Liczba akcji (w szt.)	3 260 762	3 260 762	3 260 762	3 260 762
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,25	-0,89	0,06	-0,25
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,25	-0,89	0,06	-0,25
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,79	4,55	1,17	1,09
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,79	4,55	1,17	1,09
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0

Tabela nr 255/A/NBP/2009 z dnia 2009-12-31
Tabela nr 254/A/NBP/2008 z dnia 2008-12-31
Średnia arytmetyczny za okres 01-01-2009 - 31-12-2009
Średnia arytmetyczny za okres 01-01-2008 - 31-12-2008

11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Wartości Niematerialne					
Wartości niematerialne	aab	5 536	4 434	D	0
Oprogramowanie i licencje komputerowe	aaba	0	0	D	0
Brutto BO	aabaa	0	0	D	0
Umorzenia BO	aabab	0	0	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabac	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabad	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabae	0	0	C	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabak	0	0	D	
Prace rozwojowe	aabb	4 994	3 993	D	0
Brutto BO	aabba	6 305	11 053	D	0
Umorzenia BO	aabbb	4 709	6 059	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabbc	4 748	795	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabbd	0	2 701	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabbe	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aabbf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aabbg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aabbh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aabbi	0	0	C	
Amortyzacja	aabbj	1 400	1 796	C	
Odpisy aktualizujący RW	aabbk	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aabbl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabbm	50	2 701	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aabbn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aabbo	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aabbp	0	0	D	
Pozostałe	aabc	542	441	D	0
Brutto BO	aabca	1 550	1 550	D	0
Umorzenia BO	aabcb	706	1 008	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabcc	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabcd	0	368	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabce	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aabcf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aabcg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aabch	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aabci	0	0	C	
Amortyzacja	aabcj	302	101	C	
Odpisy aktualizujący RW	aabck	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aabcl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabcm	0	368	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aabcn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aabco	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aabcp	0	0	D	

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

Grupa posiada wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie. Nie występują wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów w spółce zależnej Softech Sp. z o.o.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Grupy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Aktywa Trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	aaa	5 891	5 598	D	0
Grunty, budynki i budowle	aaaa	3 519	3 442	D	0
Brutto BO	aaaaa	176	3 597	D	0
Umorzenia BO	aaaab	64	78	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaaac	3 421	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaaad	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaaae	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaaaf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaaag	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaaah	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaai	0	0	C	
Amortyzacja	aaaaj	14	77	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaaak	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaaal	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaaam	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaaan	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaaao	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaaap	0	0	D	
Urządzenia	aaab	616	446	D	0
Brutto BO	aaaba	788	1 192	D	0
Umorzenia BO	aaabb	300	576	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaabc	404	13	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaabd	0	151	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaabe	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaabf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaabg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaabh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaabi	0	0	C	
Amortyzacja	aaabj	276	183	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaabk	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaabl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaabm	0	151	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaabn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaabo	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaabp	0	0	D	

Środki transportu	aaac	1 619	1 604	D	0
Brutto BO	aaaca	1 842	2 037	D	0
Umorzenia BO	aaacb	286	418	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaacc	232	213	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaacd	37	7	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaace	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaacf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaacg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaach	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaci	0	0	C	
Amortyzacja	aaacj	142	228	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaack	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaacl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaacm	10	7	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaacn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaaco	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaacp	0	0	D	
Wyposażenie i inne aktywa trwałe	aaad	137	106	D	0
Brutto BO	aaada	154	301	D	0
Umorzenia BO	aaadb	149	164	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaadc	147	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaadd	0	120	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaade	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaadf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaadg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaadh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaadi	0	0	C	
Amortyzacja	aaadj	15	28	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaadk	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaadl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaadm	0	117	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaadn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaado	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaadp	0	0	D	
Środki trwałe w budowie	aaae	0	0	D	0
Brutto BO	aaaea	0	0	D	0
Umorzenia BO	aaaeb	0	0	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaaec	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaaed	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaaee	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaaeh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaei	0	0	C	
Amortyzacja	aaaej	0	0	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaaek	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaael	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaaem	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaaen	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaaeo	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaaep	0	0	D	

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Nieruchomości Inwestycyjne					
Nieruchomości inwestycyjne	aac	2 256	2 255	D	0
Grunty	aaca	0	2 255	D	
Netto BO	aacaa	0	2 255	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacab	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacac	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacad	0	0	D	
Zbycia	aacae	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacaf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacag	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacah	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacai	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacaj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacak	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacal	0	0	C	
Budynki i budowle	aacb	2 256	0	D	
Netto BO	aacba	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacbb	2 256	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacbc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacbd	0	0	D	
Zbycia	aacbe	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacbf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacbg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacbh	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacbi	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacbj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacbk	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacbl	0	0	C	
Nieruchomości inwestycyjne w leasingu	aacc	0	0	D	
Netto BO	aacca	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aaccb	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aaccc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aaccd	0	0	D	
Zbycia	aacce	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aaccf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aaccg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacch	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacci	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aaccj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacck	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aaccl	0	0	C	

Prawo do użytkowania przez leasingobiorcę nieruchomości inwestycyjnych	aacd	0	0	D	
Netto BO	aacda	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacdb	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacdc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacdd	0	0	D	
Zbycia	aacde	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacdf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacdg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacdh	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacdi	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacdj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacdk	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacdl	0	0	C	

Grunty oraz ich zabudowa stanowią zabezpieczenie na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A. z tytułu pozyskanych kredytów:
- kredytu inwestycyjnego na nabycie przedmiotowej nieruchomości – specyfikacja w notach,
- kredytu obrotowego – na prowadzenie działalności obrotowej – specyfikacja w notach.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Pozostałe Aktywa Finansowe					
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	aaf	0	0	D	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - grupa I	aafa	0	0	D	
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	aafaa	0	0	D	
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	aafaf	0	0	D	
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia inne niż instrumenty pochodne	aafag	0	0	D	
Inwestycje utrzymywane do zapadalności wykazane w koszcie zamortyzowanym	aafah	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - grupa II	aafb	0	0	D	
Weksle	aafba	0	0	D	
skrypty dłużne	aafbb	0	0	D	
inwestycje dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	aafbc	0	0	D	
kredyty wykazane w koszcie zamortyzowanym	aafbf	0	0	D	
kredyty udzielone podmiotom powiązanym	aafbg	0	0	D	
kredyty dla pozostałych podmiotów	aafbh	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	abc	5	2	D	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - grupa I	abca	0	0	D	
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	abcaa	0	0	D	
Kontrakt forward w walutach obcych	abcab	0	0	D	
Swapy stóp procentowych	abcac	0	0	D	
Aktywa finansowe w wartości godziwej poprzez rachunek wyników	abcad	0	0	D	
Aktywa finansowe w wartości godziwej poprzez rachunek wyników inne niż pochodne	abcae	0	0	D	
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	abcaf	0	0	D	
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia inne niż instrumenty pochodne	abcag	0	0	D	
Inwestycje utrzymywane do zapadalności wykazane w koszcie zamortyzowanym	abcah	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - grupa II	abcb	5	2	D	
Weksle	abcba	0	0	D	
skrypty dłużne	abcbb	0	0	D	
inwestycje dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	abcbc	0	0	D	
obligacje umarzalne	abcbd	0	0	D	
Akcje	abcbe	5	2	D	
kredyty wykazane w koszcie zamortyzowanym	abcbf	0	0	D	
kredyty udzielone podmiotom powiązanym	abcbg	0	0	D	
kredyty dla pozostałych podmiotów	abcbh	0	0	D	

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Aktywa Podatek Odroczony 1					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	362	342	D	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	aaha	101	362	D	
ujęty w rachunku wyników na BO	aahaa	101	362	D	
ujęty w kapitale własnym na BO	aahab	0	0	D	
inne na BO	aahac	0	0	D	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aahb	261	-20	D	
zwiększenia przez rachunek wyników	aahba	362	415	D	
zwiększenia przez kapitał własny	aahbb	0	0	D	
zwiększenia inne	aahbc	0	0	D	
zmniejszenia przez rachunek wyników	aahbd	101	359	C	
zmniejszenia przez kapitał własny	aahbe	0	0	C	
zmniejszenia inne	aahbf	0	76	C	

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Aktywa Podatek Odroczony 2					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	362	342	D	0
wycena CIRS	aahc	273	0	D	
wycena bilansowa (różnice kursowe)	aahd	0	0	D	
świadczenia emerytalne	aahe	0	0	D	
świadczenia urlopowe	aahf	0	3	D	
niewypłacone świadczenia	aahg	86	0	D	
odpisy wątpliwych należności	aahh	0	5	D	
rezerwy na prawdopodobne straty	aahi	3	0	D	
Leasing	aahj	0	0	D	
straty podatkowe	aahk	0	334	D	
ulgi podatkowe	aahl	0	0	D	
inne (poniżej 5% pozycji)	aahm	0	0	D	

Zapasy

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zapasy					
Zapasy	aba	1 837	1 278	D	0
Materiały	abaa	0	0	D	
Półprodukty i produkty w toku	abab	0	0	D	
Produkty gotowe	abac	0	0	D	
Towary	abad	1 837	1 278	D	
Zaliczki	abae	0	0	D	

NALEŻNOŚCI

Należności przedstawione są w poniższej tabeli

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Należności 1					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 049	3 390	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbaa	0	0	D	
LSI Software	abbaaa	0	0	D	
Softech	abbaab	0	0	D	
Horeca Online	abbaac	0	0	D	
powiązany 4	abbaad	0	0	D	
powiązany 5	abbaae	0	0	D	
powiązany 6	abbaaf	0	0	D	
powiązany 7	abbaag	0	0	D	
Inne	abbab	0	0	D	
LSI Software	abbaba	0	0	D	
Softech	abbabb	0	0	D	
Horeca Online	abbabc	0	0	D	
powiązany 4	abbabd	0	0	D	
powiązany 5	abbabe	0	0	D	
powiązany 6	abbabf	0	0	D	
powiązany 7	abbabg	0	0	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 049	3 390	D	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbba	2 152	2 732	D	
Należności z tytułu podatku dochodowego	abbbb	0	0	D	
Należności z tytułu innych podatków i ubezpieczeń społecznych	abbbc	484	574	D	
Inne należności	abbbd	413	84	D	
Należności dochodzone na drodze sądowej	abbbe	0	0	D	

Poniższa tabela przedstawia zmianę odpisów aktualizujących należności:

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Należności 2					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 049	3 390	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	0
należności brutto	abbac	0	0	D	
odpisy aktualizujące BO	abbad	0	0	C	
odpisy aktualizujące zwiększenia	abbae	0	0	C	
odpisy aktualizujące zmniejszenia	abbaf	0	0	D	
odpisy aktualizujące wykorzystanie	abbag	0	0	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 049	3 390	D	0
należności brutto	abbbf	3 224	3 655	D	
odpisy aktualizujące BO	abbbg	168	175	C	
odpisy aktualizujące zwiększenia	abbbh	175	265	C	
odpisy aktualizujące zmniejszenia	abbbi	168	175	D	
odpisy aktualizujące wykorzystanie	abbbj	0	0	D	

Poniższa tabela przedstawia podział należności krótkoterminowych według okresu przeterminowania wraz z odpisami aktualizującymi

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Należności 4					
Należności z tytułu dostaw i usług	abbaa	0	0	D	0
Niewymagalne o okresie spłaty	abbaah	0	0	D	
do 1 miesiąca	abbaaha	0	0	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbaahb	0	0	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbaahc	0	0	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbaahd	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbaahe	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbaahf	0	0	C	
Przeterminowane o okresie przeterminowania	abbaai	0	0	D	
do 1 miesiąca	abbaaia	0	0	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbaaib	0	0	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbaaic	0	0	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbaaid	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbaaie	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbaaif	0	0	C	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbba	2 152	2 732	D	0
Niewymagalne o okresie spłaty	abbbaa	946	996	D	
do 1 miesiąca	abbbaaa	923	961	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbbaab	19	30	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbbaac	4	5	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbbaad	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbbaae	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbbaaf	0	0	C	
Przeterminowane o okresie przeterminowania	abbbab	1 206	1 736	D	
do 1 miesiąca	abbbaba	482	556	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbbabb	459	683	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbbabc	299	423	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbbabd	34	323	D	
powyżej 1 roku	abbbabe	107	16	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbbabf	175	265	C	

Należności krótkoterminowe w podziale na waluty zawiera tabela poniżej

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Należności 3					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 049	3 390	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	0
w walucie PLN	abbah	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	abbai	0	0	D	
w walucie oryginalnej Euro	xabbaa	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone USD)	abbaj	0	0	D	
w walucie oryginalnej USD	xabbab	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	abbak	0	0	D	
w walucie oryginalnej CHF	xabbac	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	abbal	0	0	D	
w walucie oryginalnej GBP	xabbad	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	abbam	0	0	D	
w walucie oryginalnej HUF	xabbae	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	abban	0	0	D	
w walucie oryginalnej RUB	xabbaf	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone inne)	abbao	0	0	D	
w walucie oryginalnej inne	xabbag	0	0	D	
odpis aktualizujący PLN	abbap	0	0	C	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 049	3 390	D	0
w walucie PLN	abbbk	2 771	3 095	D	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	abbbl	7	8	D	
w walucie oryginalnej Euro	xabbba	2	2	D	
w walucie PLN (przeliczone USD)	abbbm	446	552	D	
w walucie oryginalnej USD	xabbbb	126	193	D	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	abbbn	0	0	D	
w walucie oryginalnej CHF	xabbbc	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	abbbo	0	0	D	
w walucie oryginalnej GBP	xabbbd	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	abbbp	0	0	D	
w walucie oryginalnej HUF	xabbbe	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	abbbq	0	0	D	
w walucie oryginalnej RUB	xabbbf	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone inne)	abbbr	0	0	D	
w walucie oryginalnej inne	xabbbg	0	0	D	
odpis aktualizujący PLN	abbbs	175	265	C	

POZOSTAŁE AKTYWA

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Pozostałe Aktywa					
Pozostałe aktywa	aai	0	0	D	0
koszty usług poza okresem	aaia	0	0	D	
koszty marketingu poza okresem	aaib	0	0	D	
opłaty poza okresem	aaic	0	0	D	
targi, wystawy poza okresem	aaid	0	0	D	
ubezpieczenia poza okresem	aaie	0	0	D	
inne poza okresem	aaif	0	0	D	
Pozostałe aktywa	abf	740	656	D	0
prace rozwojowe	abfa	572	505	D	
koszty marketingu poza okresem	abfb	0	0	D	
opłaty poza okresem	abfc	47	50	D	
targi, wystawy poza okresem	abfd	0	0	D	
ubezpieczenia poza okresem	abfe	121	101	D	
inne poza okresem	abff	0	0	D	

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Środki Pieniężne					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	abe	105	666	D	0
Środki pieniężne w kasie	abea	0	0	D	
Środki pieniężne w banku	abeb	105	666	D	
Krótkoterminowe depozyty bankowe	abec	0	0	D	

Brak ograniczeń w dysponowaniu środkami pieniężnymi.

KAPITAŁ AKCYJNY

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Kapitały					
Kapitał własny	ba	14 824	15 635	C	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	baa	14 824	15 635	C	0
Kapitał podstawowy	baaa	3 261	3 260	C	0
akcje zwykłe wartość	baaaa	2 215	2 214	C	
akcje zwykłe ilość	xbaaaa	2 215	2 214	C	
akcje uprzywilejowane wartość	baaab	1 046	1 046	C	
akcje uprzywilejowane ilość	xbaaab	1 046	1 046	C	
Kapitał zapasowy (bez wyników)	baab	13 167	13 167	C	0
ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	baaba	13 167	13 167	C	
z dopłat wspólników	baabb	0	0	C	
utworzony fakultatywnie	baabc	0	0	C	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	baac	0	0	C	0
przeszacowanie wartości gruntów, budynków i budowli	baaca	0	0	C	
ujęcie rezerwy na podatek odroczony z tytułu aktualizacji wyceny gruntów, budynków i budowli	baacb	0	0	C	
efekt zmiany stawki podatkowej	baacc	0	0	C	
przeszacowanie wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	baacd	0	0	C	
Akcje własne	baad	0	0	D	0
akcje zwykłe wartość	baada	0	0	D	
akcje zwykłe ilość	xbaada	0	0	D	
akcje uprzywilejowane wartość	baadb	0	0	D	
akcje uprzywilejowane ilość	xbaadb	0	0	D	
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą	baag	0	0	C	0
przeliczenie wpływu kursu	baaga	0	0	C	
zmiana struktury grupy	baagb	0	0	C	
Zysk skumulowany	baaz	-1 604	-792	C	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	bab	0	0	C	0
wartość z poprzednich okresów	baba	0	0	C	
udział w zyskach w bieżącym okresie	babb	0	0	C	
zmiana struktury grupy	babc	0	0	C	

Zarząd Grupy Kapitałowej zamierza zarekomendować zatrzymanie wypracowanych zysków.

Poniższe zestawienie specyfikuje akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji

Wg stanu na dzień 31-12-2009.

Osoba	Ilość akcji	Ilość głosów	% głosów na WZ
Grzegorz Siewiera	1 053 788	5 237 788	70,36%

KAPITAŁ Z WYCENY PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH

Na dzień 31 grudnia 2009 roku nie występuje.

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Podatek Odroczony 1					
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	3	112	C	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	bbca	3	3	C	
ujęty w rachunku wyników na BO	bbcaa	3	3	C	
ujęty w kapitale własnym na BO	bbcab	0	0	C	
inne na BO	bbcac	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbcb	0	109	C	
zwiększenia przez rachunek wyników	bbcba	0	112	C	
zwiększenia przez kapitał własny	bbcbb	0	0	C	
zwiększenia inne	bbcbc	0	0	C	
zmniejszenia przez rachunek wyników	bbcbd	0	3	D	
zmniejszenia przez kapitał własny	bbcbe	0	0	D	
zmniejszenia inne	bbcbf	0	0	D	

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Podatek Odroczony 2					
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	3	112	C	0
różnicy w wycenie (amortyzacji)	bbcc	3	112	C	
różnicy w wycenie środków trwałych w leasingu finansowym	bbcd	0	0	C	
różnicy w wycenie wycenie zobowiązań w walutach obcych	bbce	0	0	C	
różnice inne (poniżej 5% pozycji)	bbcf	0	0	C	

REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Świadczenia Emerytalne					
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bbd	1	1	C	0
BO	bbda	1	1	C	
zwiększenia	bbdb	0	0	C	
zmniejszenia	bbdc	0	0	D	
wykorzystanie	bbdd	0	0	D	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bcb	0	0	C	0
BO	bcba	0	0	C	
zwiększenia	bcbb	0	0	C	
zmniejszenia	bcbc	0	0	D	
wykorzystanie	bcbd	0	0	D	

Rezerwa na świadczenia emerytalne wyliczona jest indywidualnie dla każdego pracownika. Podstawą obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej skorygowana o szacowane prawdopodobieństwo dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego, jako pracownika Grupy.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Leasing					
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bbe	532	244	C	0
od 1 roku do 3 lat	bbea	532	244	C	
powyżej 3 roku do 5 lat	bbeb	0	0	C	
powyżej 5 lat	bbec	0	0	C	
Niezrealizowany dochód finansowy	bbed	0	0	D	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bcc	707	495	C	0
wartość brutto	bcca	707	495	C	
Niezrealizowany dochód finansowy	bccb	0	0	D	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Kredyty 1					
Pożyczki i kredyty bankowe	bba	3 636	3 291	C	0
od 1 roku do 3 lat	bbaa	1 441	1 477	C	
powyżej 3 roku do 5 lat	bbab	985	908	C	
powyżej 5 lat	bbac	1 210	906	C	

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

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania przedstawione są w poniższej tabeli

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Handlowe i Pozostałe 1					
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 658	1 847	C	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	bcaa	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	bcaaa	0	0	C	
LSI Software	bcaaaa	0	0	C	
Softech	bcaaab	0	0	C	
Horeca Online	bcaaac	0	0	C	
powiązany 4	bcaaad	0	0	C	
powiązany 5	bcaaae	0	0	C	
powiązany 6	bcaaaf	0	0	C	
powiązany 7	bcaaag	0	0	C	
Inne	bcaab	0	0	C	
LSI Software	bcaaba	0	0	C	
Softech	bcaabb	0	0	C	
Horeca Online	bcaabc	0	0	C	
powiązany 4	bcaabd	0	0	C	
powiązany 5	bcaabe	0	0	C	
powiązany 6	bcaabf	0	0	C	
powiązany 7	bcaabg	0	0	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od pozostałych jednostek	bcab	1 658	1 847	C	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	bcaba	683	934	C	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	bcabb	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu innych podatków i ubezpieczeń społecznych	bcabc	0	639	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (wynagrodzenia, urlopy)	bcabd	261	239	C	
Inne zobowiązania	bcabe	714	35	C	

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Zobowiązania Handlowe i Pozostałe 2					
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 658	1 847	C	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	bcaa	0	0	C	0
w walucie PLN	bcaad	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	bcaae	0	0	C	
w walucie oryginalnej Euro	xbcaaa	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone USD)	bcaaf	0	0	C	
w walucie oryginalnej USD	xbcaab	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	bcaag	0	0	C	
w walucie oryginalnej CHF	xbcaac	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	bcaah	0	0	C	
w walucie oryginalnej GBP	xbcaad	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	bcaai	0	0	C	
w walucie oryginalnej HUF	xbcaae	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	bcaaj	0	0	C	
w walucie oryginalnej RUB	xbcaaf	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone inne)	bcaak	0	0	C	
w walucie oryginalnej inne	xbcaag	0	0	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od pozostałych jednostek	bcab	1 658	1 847	C	0
w walucie PLN	bcabf	1 658	1 847	C	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	bcabg	0	0	C	
w walucie oryginalnej Euro	xbcaba	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone USD)	bcabh	0	0	C	
w walucie oryginalnej USD	xbcabb	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	bcabi	0	0	C	
w walucie oryginalnej CHF	xbcabc	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	bcabj	0	0	C	
w walucie oryginalnej GBP	xbcabd	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	bcabk	0	0	C	
w walucie oryginalnej HUF	xbcabe	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	bcabl	0	0	C	
w walucie oryginalnej RUB	xbcabf	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone inne)	bcabm	0	0	C	
w walucie oryginalnej inne	xbcabg	0	0	C	

REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Nazwa	Kod	31.12.2008	31.12.2009		Kontrol
Nota Rezerwy Na Zobowiązania					
Rezerwy (zobowiązania) długoterminowe	bbf	2	0	C	0
Zobowiązania kontraktowe	bbfa	0	0	C	
Rękojmie, poręczenia i gwarancje	bbfb	0	0	C	
Koszty restrukturyzacji	bbfc	0	0	C	
Koszty zakończenia działalności	bbfd	0	0	C	
Płatności realizowane w formie akcji	bbfe	0	0	C	
Inne	bbff	2	0	C	
Rezerwy (zobowiązania) krótkoterminowe	bcf	28	165	C	0
Zobowiązania kontraktowe	bcfa	0	113	C	
Rękojmie, poręczenia i gwarancje	bcfb	0	0	C	
Koszty restrukturyzacji	bcfc	0	0	C	
Koszty zakończenia działalności	bcfd	0	0	C	
Płatności realizowane w formie akcji	bcfe	0	0	C	
Inne	bcff	28	52	C	

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży. Jednostka nie wykazała na 31.12.2009 żadnych aktywów trwałych jako przeznaczone do sprzedaży.

12. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW I TOWARÓW

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Przychody Ze Sprzedaży 1					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży	caaaaa	15 371	18 577	C	0
Działalność w zakresie oprogramowania	caaaaaa	2 946	3 756	C	
inni	caaaaaaa	2 946	3 756	C	
LSI Software	caaaaaab	0	0	C	
Softech	caaaaaac	0	0	C	
Horeca Online	caaaaaad	0	0	C	
powiązany 4	caaaaaae	0	0	C	
powiązany 5	caaaaaaf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaaag	0	0	C	
powiązany 7	caaaaaah	0	0	C	
Sprzedaż komputerów, sprzętu telekomunikacyjnego	caaaaab	5 535	6 180	C	
inni	caaaaaba	5 535	6 180	C	
LSI Software	caaaaabb	0	0	C	
Softech	caaaaabc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaabd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaabe	0	0	C	
powiązany 5	caaaaabf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaabg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaabh	0	0	C	
Usługi wdrożeniowe i inne	caaaaac	6 890	8 641	C	
inni	caaaaaca	6 890	8 641	C	
LSI Software	caaaaacb	0	0	C	
Softech	caaaaacc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaacd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaace	0	0	C	
powiązany 5	caaaaacf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaacg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaach	0	0	C	
Inne	caaaaad	0	0	C	
inni	caaaaada	0	0	C	
LSI Software	caaaaadb	0	0	C	
Softech	caaaaadc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaadd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaade	0	0	C	
powiązany 5	caaaaadf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaadg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaadh	0	0	C	

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Przychody Ze Sprzedaży 2					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży	caaaaa	15 371	18 577	C	0
sprzedaż kraj	caaaaaf	14 669	17 435	C	
inni	caaaaafa	14 669	17 435	C	
LSI Software	caaaaafb	0	0	C	
Softech	caaaaafc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaafd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaafe	0	0	C	
powiązany 5	caaaaaff	0	0	C	
powiązany 6	caaaaafg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaafh	0	0	C	
sprzedaż zagranica	caaaaag	702	1 142	C	
inni	caaaaaga	702	1 142	C	
LSI Software	caaaaagb	0	0	C	
Softech	caaaaagc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaagd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaage	0	0	C	
powiązany 5	caaaaagf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaagg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaagh	0	0	C	

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW, PRODUKTÓW I TOWARÓW, KOSZT SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Koszty Wytworzenia					
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	caaaab	7 343	9 358	C	0
Amortyzacja	caaaaba	2 149	2 413	C	0
Zużycie materiałów i energii	caaaabb	904	769	C	
inni	caaaabba	904	769	C	
LSI Software	caaaabbb	0	0	C	
Softech	caaaabbc	0	0	C	
Horeca Online	caaaabbd	0	0	C	
powiązany 4	caaaabbe	0	0	C	
powiązany 5	caaaabbf	0	0	C	
powiązany 6	caaaabbg	0	0	C	
powiązany 7	caaaabbh	0	0	C	
Usługi obce	caaaabc	3 274	4 842	C	
inni	caaaabca	3 274	4 842	C	
LSI Software	caaaabcb	0	0	C	
Softech	caaaabcc	0	0	C	
Horeca Online	caaaabcd	0	0	C	
powiązany 4	caaaabce	0	0	C	
powiązany 5	caaaabcf	0	0	C	
powiązany 6	caaaabcg	0	0	C	
powiązany 7	caaaabch	0	0	C	
Podatki i opłaty	caaaabd	327	282	C	
Wynagrodzenia	caaaabe	5 697	4 509	C	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	caaaabf	952	864	C	
Dodatnie różnice kursowe	caaaabg	0	0	D	
Ujemne różnice kursowe	caaaabh	0	0	C	
Pozostałe koszty według rodzaju	caaaabi	811	538	C	
inni	caaaabia	811	538	C	
LSI Software	caaaabib	0	0	C	
Softech	caaaabic	0	0	C	
Horeca Online	caaaabid	0	0	C	
powiązany 4	caaaabie	0	0	C	
powiązany 5	caaaabif	0	0	C	
powiązany 6	caaaabig	0	0	C	
powiązany 7	caaaabih	0	0	C	
Zmiana stanu produktów	caaaabj	-747	-706	C	
Towary	caaaabk	0	0	C	
Działaln. kontyn. koszty sprzedaży	caaaabl	761	490	D	0
Działaln. kontyn. koszty ogólnego zarządu	caaaabm	5 263	3 663	D	0

Rezerwy na niewykorzystane urlopy i rezerwy na odprawy emerytalne prezentowane są w pozycji „koszty ogólnego zarządu".

POZOSTAŁE PRZYCHODY / KOSZTY OPERACYJNE

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Przychody Pozostałe					
Działaln. kontyn. pozostałe przychody operacyjne	caaad	258	435	C	0
Rozwiązanie odpisów na należności	caaada	30	19	C	
Zbycie aktywów niefinansowych	caaadb	0	2	C	
Wynajem	caaadc	0	201	C	
Otrzymane odszkodowania, kary, zwrot kosztów napraw	caaadd	29	137	C	
Przedawnienia zobowiązań	caaade	42	0	C	
Dotacje	caaadf	16	10	C	
Refaktury	caaadg	106	53	C	
Dofinansowanie	caaadh	35	0	C	
Koszty refakturowane w grupie	caaadi	0	0	C	
inni	caaadia	0	0	C	
LSI Software	caaadib	0	0	C	
Softech	caaadic	0	0	C	
Horeca Online	caaadid	0	0	C	
powiązany 4	caaadie	0	0	C	
powiązany 5	caaadif	0	0	C	
powiązany 6	caaadig	0	0	C	
powiązany 7	caaadih	0	0	C	
Z tytułu kart stałego klienta	caaadj	0	0	C	
Pozostałe	caaadk	0	13	C	
inni	caaadka	0	13	C	
LSI Software	caaadkb	0	0	C	
Softech	caaadkc	0	0	C	
Horeca Online	caaadkd	0	0	C	
powiązany 4	caaadke	0	0	C	
powiązany 5	caaadkf	0	0	C	
powiązany 6	caaadkg	0	0	C	
powiązany 7	caaadkh	0	0	C	

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Koszty Pozostałe					
Działaln. kontyn. pozostałe koszty operacyjne	caaae	183	212	C	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	caaaea	27	136	C	
Zawiązanie rezerw na kontrakty	caaaeb	12	0	C	
Zawiązanie rezerw innych	caaaec	0	0	C	
Zapłacone odszkodowania, kary, koszty napraw	caaaed	58	64	C	
Przedawnienie należności	caaaee	0	5	C	
Spisanie rozrachunków	caaaef	64	0	C	
Odpisy inne	caaaeg	0	0	C	
Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	caaaeh	3	0	C	
Koszty refakturowane w grupie	caaaei	0	0	C	
inni	caaaeia	0	0	C	
LSI Software	caaaeib	0	0	C	
Softech	caaaeic	0	0	C	
Horeca Online	caaaeid	0	0	C	
powiązany 4	caaaeie	0	0	C	
powiązany 5	caaaeif	0	0	C	
powiązany 6	caaaeig	0	0	C	
powiązany 7	caaaeih	0	0	C	
Darowizny	caaaej	0	0	C	
Reklamacje	caaaek	0	0	C	
Opłaty i koszty sądowe	caaael	0	0	C	
Pozostałe	caaaem	19	7	C	
inni	caaaema	19	7	C	
LSI Software	caaaemb	0	0	C	
Softech	caaaemc	0	0	C	
Horeca Online	caaaemd	0	0	C	
powiązany 4	caaaeme	0	0	C	
powiązany 5	caaaemf	0	0	C	
powiązany 6	caaaemg	0	0	C	
powiązany 7	caaaemh	0	0	C	

PRZYCHODY / KOSZTY FINANSOWE

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Przychody Finansowe					
Działaln. kontyn. przychody finansowe	caabc	290	668	C	0
Dodatnie różnice kursowe	caabca	85	499	C	
Odsetki od kredytów i pożyczek	caabcb	72	0	C	
inni	caabcba	72	0	C	
LSI Software	caabcbb	0	0	C	
Softech	caabcbc	0	0	C	
Horeca Online	caabcbd	0	0	C	
powiązany 4	caabcbe	0	0	C	
powiązany 5	caabcbf	0	0	C	
powiązany 6	caabcbg	0	0	C	
powiązany 7	caabcbh	0	0	C	
Inne	caabcc	133	169	C	

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Koszty Finansowe					
Działaln. kontyn. koszty finansowe	caabd	1 722	1 034	C	0
Ujemne różnice kursowe	caabda	0	583	C	
Odsetki od kredytów i pożyczek	caabdb	123	327	C	
inni	caabdba	123	327	C	
LSI Software	caabdbb	0	0	C	
Softech	caabdbc	0	0	C	
Horeca Online	caabdbd	0	0	C	
powiązany 4	caabdbe	0	0	C	
powiązany 5	caabdbf	0	0	C	
powiązany 6	caabdbg	0	0	C	
powiązany 7	caabdbh	0	0	C	
Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	caabdc	1 435	3	C	
Pozostałe odsetki	caabdd	22	26	C	
Część odsetkowa rat leasingowych	caabde	142	95	C	

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie dotyczy

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

PODATEK DOCHODOWY

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Podatek Bieżący					
Podatek bieżący	caba	-229	-200	C	
Podatek od całości dochodu	cabaa	-562	165	C	
Podatek od przychodów nieuznanych w podstawie	cabab	30	121	D	
Podatek od przychodów zwiększających podstawę	cabac	0	10	C	
Podatek od kosztów nieuznanych w podstawie	cabad	582	216	C	
Podatek od kosztów zwiększających podstawę	cabae	238	358	D	
podatek od wykorzystanych strat podatkowych	cabaf	-19	112	D	

Nie występują ujemne różnice przejściowe, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe, w związku z którymi nie ujęto w bilansie składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ograniczenie w aktywowaniu podatku odroczonego w wysokości 331 tyś zł wynika z ograniczonego okresu rozliczania strat podatkowych oraz zachowania zasady ostrożności.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W Grupie Kapitałowej nie podjęto decyzji o zaniechaniu żadnego rodzaju działalności.

13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	Kod	01-12.2008	01-12.2009		Kontrol
Nota Cash Flow					
Zmiana stanu rezerw	daabe	15	10	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabea	15	10	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabeb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabec	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabed	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabee	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabef	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabeg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabeh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabei	0	0	D	
inne "+"	daabej	0	0	C	
inne "-"	daabek	0	0	D	
Zmiana stanu zapasów	daabf	-350	538	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabfa	-350	538	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabfb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabfc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabfd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabfe	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabff	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabfg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabfh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabfi	0	0	D	
inne "+"	daabfj	0	0	C	
inne "-"	daabfk	0	0	D	
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	daabg	3 672	-853	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabga	3 672	-853	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabgb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabgc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabgd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabge	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabgf	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabgg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabgh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabgi	0	0	D	
inne "+"	daabgj	0	0	C	
inne "-"	daabgk	0	0	D	

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz zobowiązań z tytułu przedpłat, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz leasingu finansowego	daabh	-1 108	-272	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabha	-1 217	-2 432	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabhb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabhc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabhd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabhe	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabhf	1 199	2 160	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabhg	1 090	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabhh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabhi	0	0	D	
inne "+"	daabhj	0	0	C	
inne "-"	daabhk	0	0	D	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	xda	-2 902	561	C	0
zmiana stanu bilansowa	xdad	-2 902	561	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	xdae	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	xdaf	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	xdag	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	xdah	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	xdai	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	xdaj	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	xdak	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	xdal	0	0	D	
inne "+"	xdam	0	0	C	
inne "-"	xdan	0	0	D	

14. POZYCJE WARUNKOWE

UDZIELONE GWARANCJE

Nie występują.

SPRAWY SPORNE

Nie występują poza objętymi odpisami.

15. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W rozumieniu MSR 24 Podmiotami powiązanymi z Grupą są poza spółkami objętymi konsolidacją również członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej.

JEDNOSTKI POWIĄZANE

Wykaz jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiono w poniższej tabeli:

Spółka LSI Software S.A. posiada dwie jednostki powiązane:
Softech Sp. z o.o. w której posiada 100% udziałów – objęcie 2007 rok,
Horeca Online Sp. z o.o. w której posiada 70% udziałów, a 30% udziałów posiada Softech Sp. z o.o. – utworzona w 2007 roku.

Jednostka nie posiada podmiotów powiązanych, które nie byłyby objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I ICH ZBYWANIE

W 2009 roku nie nastąpiło zbycie ani nabycie jednostek gospodarczych wchodzących w skład grupy

Pomiędzy dniem bilansowym, a dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiło zbycie ani nabycie jednostek gospodarczych wchodzących w skład grupy.

UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają udziałów we wspólnych przedsięwzięciach

PRZYCHODY I KOSZTY, ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO

Pomiędzy jednostkami nie zawierano transakcji o warunkach odbiegających od rynkowych.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

Bilans 2009 rok:
LSI Software – Softech: należności 0 tyś. zł, zobowiązania 54 tyś. zł.
LSI Software – Horeca Online: należności 364 tyś. zł, zobowiązania 0 tyś. zł.

Rachunek wyników 2009 rok:
LSI Software – Softech: przychody 561 tyś. zł, koszty 405 tyś. zł.
LSI Software – Horeca Online: przychody 36 tyś. zł, koszty 380 tyś. zł.

INNE TRANSAKCJE

Nie dotyczy

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru Spółki dominującej przedstawione zostały poniżej w podziale na kategorie wymagane przez MSR 24 „Podmioty powiązane – ujawnienia".

LSI Software S.A.

Wynagrodzenie Zarządu	**Wysokość wynagrodzenia w zł.**	
	31.12.2009	**31.12.2008**
Siewiera Grzegorz	30	24
Tarnowski Paweł	30	24
RAZEM	**60**	**48**

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	**31.12.2009**	**31.12.2008**
Wilkowski Piotr	4	3
Jeżak Jan	2	0
Kalinowski Krzysztof	5	2
Kurzyp Radosław	2	0
Podgórny Paweł	5	2
Pyrek Anna	1	0
Sierański Edward	2	0
Ziółkowski Andrzej	0	2
RAZEM	**21**	**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

Softech Sp. z o.o.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia	
	31.12.2009	**31.12.2008**
Siewiera Grzegorz	28	12
Tarnowski Paweł	1	0
Ziółkowski Andrzej	13	26
Żychski Piotr	24	26
RAZEM	**29**	**64**

Horeca Online Sp. z o.o.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia	
	31.12.2009	**31.12.2008**
Siewiera Grzegorz	20	36
RAZEM	**20**	**36**

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W opinii Zarządu pomiędzy dniem bilansowym, a zatwierdzeniem niniejszego raportu nie miały miejsca wydarzenia znaczące dla działalności grupy.

17. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne ryzyka, na które narażona jest Grupa Kapitałowa to:

- Ryzyko branżowe,
- Ryzyko cenowe,
- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko związane z płynnością.

Wdrożono jednolitą politykę zarządzania ryzykiem finansowym wraz z monitoringiem obszarów ryzyka w celu zminimalizowania ujemnych efektów zmienności rynku.
Polityka i strategia zarządzania ryzykiem jest określona i monitorowana przez Zarząd.

RYZYKO BRANŻOWE

Grupa działa głównie na obszarze branży: gastronomiczno – hotelarskiej i jest w związku z tym podatna na wszelkie zaburzenia działalności tej branży. Ryzyko ograniczane jest poprzez dywersyfikację działalności i wychodzenie z produktami poza obszar zainteresowań branży gastronomiczno – hotelarskiej oraz poprzez świadczenie wyspecjalizowanych usług pisania oprogramowania dedykowanego.

RYZYKO CENOWE

Ryzyko cenowe obejmuje:

- Ryzyko związane z konkurencją

Próba wejścia na rynek jednego z potencjalnych konkurentów może prowadzić do zaostrzenia walki cenowej. Spółka zdywersyfikowała swoje produkty będąc w stanie zaspokoić potrzeby różnej wielkości klientów ograniczając tym samym możliwość podmiotów konkurencyjnych. znych

- Ryzyko związane z produktem

W związku z ekonomicznym cyklem życia produktu oraz nieustannymi zmianami technologicznymi Spółka musi nieustanie dostosowywać oraz rozwijać swoje produkty utrzymując wysoki stopień innowacyjności. Nieodpowiedni dobór rozwiązań może spowodować ograniczenia możliwości sprzedaży oraz niezadowolenie klientów. Wyeliminowanie tego ryzyka jest możliwe poprzez nieustanny kontakt z klientem oraz monitoring satysfakcji klientów.

RYZYKO KREDTOWE

Ryzyko kredytowe wynika z wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania dla potrzeb rozwoju firmy oraz z zaostrzenia polityki kredytowej będącej następstwem globalnego kryzysu. Ryzyko związane z tym zagadnieniem minimalizowane jest poprzez wykorzystywanie, jako źródeł finansowania długoletnich partnerów finansowych i dywersyfikację wykorzystywanych produktów (leasing, kredyt itp.).

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Grupa monitoruje płynność finansową. Zabezpieczeniem płynności Grupy jest pozyskanie kredytów obrotowych mających zabezpieczyć transakcje w okresach niskiej płynności. Duży nacisk kładziony jest również na windykację należności z tytułu dostaw i usług.

18. INNE INFORMACJE

Nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia wymagające dodatkowych ujawnień.

Sporządził:

Mariusz Łężak

Dariusz Górski

Zarząd:

Grzegorz Siewiera

Paweł Tarnowski

Łódź, dnia 28.04.2010 roku.