PKF

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

LSI Software S.A. w Łodzi

za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.
ul. Elbląska 15/17
01 – 747 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audit@pkfaudyt.pl
www.pkfaudyt.pl

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej LSI Software S.A.

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego LSI Software S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Przybyszewskiego 176/178, na które składa się:

- jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: ***23 596 TPLN***

- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujący zysk netto: ***635 TPLN***

- jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące wzrost kapitału o kwotę ***634 TPLN***

- jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące wzrost środków pieniężnych o kwotę ***536 TPLN***

oraz

załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LSI Software S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Przybyszewskiego 176/178, na które składa się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: ***26 300 TPLN***

- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012, wykazujący zysk netto w kwocie: ***958 TPLN***

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012,

- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: ***958 TPLN***

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: ***978 TPLN***

- oraz dane objaśniające.

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy-Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 0000019875

PKF Audyt Sp. z o.o.
ul. Elbląska 15/17
01 – 747 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audit@pkfaudyt.pl
www.pkfaudyt.pl

Zarząd LSI Software S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34"), jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2400 „Przegląd sprawozdań finansowych".

Zgodnie ze standardami stanowiącymi podstawę przeglądu, nasze procedury obejmują wykorzystanie informacji uzyskanych przede wszystkim od kierownictwa jak również osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość LSI Software S.A., wgląd w księgi rachunkowe oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku pełnego zakresu badania. Dlatego na podstawie przeprowadzonych procedur nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej LSI Software S.A. na dzień 30 czerwca 2012 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z wymogami MSR 34, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.

Bożenna Markowska
Biegły rewident nr 9444

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548
Oddział Regionalny Łódź
ul. Żeromskiego 68
90-502 Łódź
Łódź, 20 sierpnia 2012 r.

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy-Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 0000019875