



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

LSI SOFTWARE Spółka Akcyjna

W

Łodzi

za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

Raport zawiera 3 strony
Raport z przeglądu
sprawozdania finansowego
za okres obrotowy kończący się
30 czerwca 2014 r.

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 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

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

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **27 632 TPLN**
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **954 TPLN**
- jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące wzrost kapitału o kwotę: **954 TPLN**
- jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(927) TPLN**

oraz

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

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **32 176 TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujące zysk netto w wysokości: **1 265 TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1 265 TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **(1 095) TPLN**
- oraz dane objaśniające.

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 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych i 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.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

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.** oraz **Grupy Kapitałowej LSI Software** na dzień 30 czerwca 2014 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zgodnie z wymogami MSR 34 jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów

PKF Consult Sp. z o.o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 - 695 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audyt@pkfpolska.pl
www.pkfpolska.pl

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 Consult Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego do
badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 - 695 Warszawa

Łódź, 29 sierpnia 2014 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
90-502 Łódź, ul. Żeromskiego 68
tel. +48 42 637 10 11 fax +48 42 637 31 72
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10