



LSI Software
Codzienna praca staje się łatwiejsza

Dodatkowe noty objaśniające LSI Software S.A. Sprawozdanie finansowe na 31.12.2015

1. Informacje o instrumentach finansowych

Transakcje terminowe

Nie występują.

Aktywa finansowe

Posiadane udziały i akcje w podmiotach zależnych

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

LMS Online Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi prowadząca działalność informatyczną - jednostka zależna.
Konsolidacja - metoda pełna, objęta - 2007 rok, wartość udziałów 702 tys. zł, udział 70%. Jednostka zbyta w dniu 16 czerwca 2015 r.

BluePocket S.A. z siedzibą w Rzeszowie (spółka zawiązana w dniu 04.10.2013 roku) prowadząca działalność związaną z oprogramowaniem – jednostka współzależna. Konsolidacja – metoda praw własności, objęta w dniu 29.10.2013 roku, wartość akcji 2 307,33 tys., udział 50%.

W związku z rezygnacją w dniu 10 marca 2015 roku dotychczasowego Prezesa Zarządu BluePocket S.A. oraz z niepowołaniem nowego Zarządu Spółki, Emitent nie otrzymał do dnia sporządzenia niniejszego raportu Sprawozdania finansowego BluePocket S.A. za rok 2014 oraz 2015. Jednocześnie LSI Software S.A. w wyniku nie stawiania się na posiedzenia Rady Nadzorczej członków powołanych przez akcjonariusza Bastion Venture Fund sp. z o.o. S.K.A. nie jest w stanie samodzielnie powołać Zarządu BluePocket S.A., co oznacza faktyczny brak zdolności Emitenta do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki. W związku z powyższym Zarząd LSI Software S.A. przyjął do konsolidacji metodą praw własności ostatni zatwierdzony przez BluePocket S.A. wynik finansowy za okres 01.01-30.09.2014. W roku 2015 BluePocket S.A. nie był objęty konsolidacją i nie będzie do chwili odzyskania zdolności do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki przez LSI Software S.A.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

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

Ponadto Spółka udzieliła gwarancji dobrego wykonania umowy następującym podmiotom spoza Grupy Kapitałowej:

1. Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo - Rekreacyjne "AQUA-ZDRÓJ" Spółka z o.o. w wysokości 114,1 tys. zł z datą ważności 23 listopada 2016 r.
2. SNEF Polska Sp. z o.o. w wysokości 34,4 tys. zł z datą ważności 20 sierpnia 2017 r.
3. Domy Wczasowe WAM Sp. z o.o. – w wysokości 28,8 tys. zł z datą ważności do dnia 31 marca 2016 r.

Łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wynosi 927 tys. zł.

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

Pozycja nie występuje.

LSI Software S.A.

ul. Przybyszewskiego 176/178, 93-120 Łódź, tel. +48 042 663 22 90 do 98, fax. +48 042 663 22 99
e-mail: info@lsoftware.pl, www.lsoftware.pl

NIP: 725-16-97-775, REGON: 472048449

Strona 2 z 7

Sąd rejestrowy: Łódź - Śródmieście - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców
Nr KRS: 0000059150

Kapitał zakładowy: 3 260 762,00 zł

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione nakłady w 2015 roku na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości około 2.564 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe na następny okres to 2.500 tys. zł.
Spółka nie poniosła nakładów związanych z ochroną środowiska.

7. Jednostki powiązane**Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań**

Spółka LSI Software S.A. posiada trzy jednostki powiązane:
Softtech Sp. z o.o. w której posiada 100% udziałów - jednostka zależna,
LMS Online Sp. z o.o. w której posiada 70% udziałów, a 30% udziałów posiada Softtech Sp. z o.o. – jednostka zależna, jednostka zbyta w dniu 16 czerwca 2015 r.,
BluePocket S.A. w której posiada 50% akcji – jednostka współzależna. W roku 2015 LSI Software S.A. utraciła zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki i zaprzestała konsolidowania jej wyników metodą praw własności.

Pomiędzy jednostkami nie zawierano transakcji o warunkach odbiegających od rynkowych.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

Bilans 2015 rok:

LSI Software – Softtech: należności 688 tys. zł, zobowiązania 375 tys. zł
LSI Software – LMS Online: należności 0 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł
LSI Software – BluePocket S.A.: należności 68 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł

Rachunek wyników 2015 rok:

LSI Software – Softtech: przychody 1.400 tys. zł, koszty 3.701 tys. zł
LSI Software – LMS Online: przychody 305 tys. zł, koszty 0 tys. zł
LSI Software – BluePocket S.A.: przychody 23 tys. zł, koszty 0 tys. zł

Bilans 2014 rok:

LSI Software – Softtech: należności 458 tys. zł, zobowiązania 115 tys. zł
LSI Software – LMS Online: należności 8 tys. zł, zobowiązania 5 tys. zł
LSI Software – BluePocket S.A.: należności 32 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł

Rachunek wyników 2014 rok:

LSI Software – Softtech: przychody 1.013 tys. zł, koszty 1.960 tys. zł
LSI Software – LMS Online: przychody 296 tys. zł, koszty 0 tys. zł
LSI Software – BluePocket S.A.: przychody 814 tys. zł, koszty 0 tys. zł

LSI Software S.A.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

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

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie	
	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	1	2
Dział handlowy	19	25
Informatycy	25	32
Dział wdrożeń	12	11
Administracja	5	6
Dział kontroli jakości	7	6
Dział serwisu	28	28
RAZEM	97	110

10. Informacje o łącznej wartości wypłaconych wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze) wypłaconych lub należnych odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących w Spółce LSI Software S.A.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia w tys. zł	
	31.12.2015	31.12.2014
Siewiera Grzegorz	3	40
Czwojdziniński Michał	0	0
Nester Henryk	0	0
Łochowski Jerzy	0	11
Bartłomiej Grduszak	0	0
Janusz Bąk	0	0
RAZEM	3	51

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Wysokość wynagrodzenia w tys. zł	
	31.12.2015	31.12.2014
Krzysztof Wolski	5	15
Jeżak Jan	0	5
Kalinowski Krzysztof	0	6
Podgórny Paweł	0	3
Sierański Edward	0	10
Siewiera Grzegorz	12	0
Marek Michna	0	0
Piotr Kardach	5	2
Jacek Grzywacz	0	0
Kurkowski Andrzej	5	0
Kwiatkowski Grzegorz	5	0
RAZEM	32	41

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta oraz oddzielenie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot

Emitent ze środków obrotowych nie udzielił żadnych pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Spółka nie posiada prawnego poprzednika.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy.

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

Raport roczny za 2015 rok różni się od uprzednio publikowanych danych. Sprawozdanie za 4 kwartał 2015 roku ze względu na termin jego publikacji i brak weryfikacji podmiotu uprawnionego do badania ma charakter prognozy danych finansowych za rok obrotowy. Główne pozycje różniące oba raporty dotyczą:

- zwiększone koszty ogólnego zarządu ze względu na dokumenty, które napłynęły do Spółki po dniu sporządzenia sprawozdania,
- spisanych należności i zobowiązań,
- ustalenia wartości bieżącego i odroczonego podatku dochodowego.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonane w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytułu oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację finansową i majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

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

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Spółka nie dokonała korekty błędów podstawowych.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez Emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W okresach sprawozdawczych nie nastąpiło połączenie.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

22. Jeżeli Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu Grupy Kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

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

23. Polityka dywidendy

Spółka nie wypłacała dywidendy za rok 2014 oraz nie przewiduje jej wypłaty za rok 2015.

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

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

25. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza Spółki LSI Software S.A. wybrała:

- PKF Consult Sp. z o.o. w Warszawie jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2014 rok- umowa z dnia 21-05-2014.
- PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. w Warszawie jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2015 rok- umowa z dnia 01-06-2015.

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

	2015 rok	2014 rok
Przeгляд oraz badanie dotyczące roku obrotowego (jednostkowe i skonsolidowane)	24 tys. zł	23 tys. zł
Razem	24 tys. zł	23 tys. zł

Sporządził:

Zarząd:

Bartłomiej Grduszak

Bartłomiej Grduszak

Dariusz Górski

Michał Czwojdziański

Henryk Nester

Łódź, dnia 25.04.2016 roku