

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

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

Grupy Kapitałowej LSI Software
z siedzibą w Łodzi

za okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
LSI Software S.A.****z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujących okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.***Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LSI Software, zwana dalej Grupą Kapitałową, śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego LSI Software S.A., zwana dalej Spółką, z siedzibą w Łodzi, przy ul. Przybyszewskiego 176/178, na które składa się odpowiednio:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz informacje objaśniające,
- skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2017 roku, skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat, skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skrócony jednostkowy rachunek z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz wybrane informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd LSI Software S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Zarząd LSI Software S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, i innymi obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

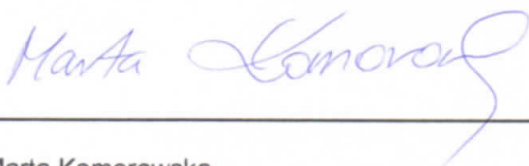
Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami). Przeгляд śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonych skróconym śródrocznym jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

Wniosek z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, i innymi obowiązującymi przepisami.



Marta Komorowska
Biegły rewident nr 11272

biegły rewident przeprowadzający przeгляд
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

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

Łódź, 18 września 2017 r.