

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ROZSZERZONE O ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
ZA III KWARTAŁY ZAKOŃCZONE
30 WRZEŚNIA 2018 ROKU**



Codzienna praca staje się łatwiejsza

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

A.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	5
B.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	6
C.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 WRZEŚNIA 2018 R.	7
	INFORMACJE OGÓLNE.....	7
I.	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	7
II.	CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	7
III.	OKRESY PREZENTOWANE.....	7
IV.	SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2018 R.....	7
V.	NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	8
VI.	ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	8
VII.	SPÓŁKI ZALEŻNE.....	8
VIII.	SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE.....	9
IX.	GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ:.....	9
X.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.....	9
	ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	10
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	11
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	12
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	14
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
I.	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	18
II.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	22
III.	ZASADY KONSOLIDACJI.....	22
IV.	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.....	24
V.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	28
VI.	ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	29
	NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	29
	NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE.....	29
	NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	31
	NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	31
	NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	32
	NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.....	34
	NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	35
	NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	35
	NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	36
	NOTA 10. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH.....	36
	NOTA 11. WARTOŚĆ GODZIWA.....	36
	NOTA 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	36
	NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	41
	NOTA 14. WARTOŚĆ FIRMY.....	44
	NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	44
	NOTA 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.....	45
	NOTA 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	45

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE.....	45
NOTA 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY.....	45
NOTA 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.....	45
NOTA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	46
NOTA 22. ZAPASY.....	46
NOTA 23. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ.....	47
NOTA 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE.....	47
NOTA 25. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	48
NOTA 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	48
NOTA 27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	48
NOTA 28. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	49
NOTA 29. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ.....	49
NOTA 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	49
NOTA 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY.....	50
NOTA 32. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH.....	50
NOTA 33. KREDYTY I POŻYCZKI.....	50
NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	51
NOTA 35. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	51
NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....	51
NOTA 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS.....	51
NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	52
NOTA 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	52
NOTA 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW.....	53
NOTA 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	53
NOTA 42. POZOSTAŁE REZERWY.....	53
NOTA 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	54
NOTA 44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	57
NOTA 45. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	57
NOTA 46. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	58
NOTA 47. ZATRUDNIENIE.....	59
NOTA 48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO.....	59
NOTA 49. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWEANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	59
NOTA 50. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE.....	59
NOTA 51. SPRAWY SĄDOWE.....	59
NOTA 52. ROZLICZENIA PODATKOWE.....	60
NOTA 53. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	60
NOTA 54. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	60
NOTA 55. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE III KWARTAŁÓW 2018 ROKU, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	60
NOTA 56. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	62
NOTA 57. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA.....	62
NOTA 58. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE GRUPY KAPITAŁOWEJ BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	62
NOTA 59. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	63

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 60. OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI A WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW.....	64
NOTA 61. OKREŚLENIE ŁĄCZNEJ LICZBY I WARTOŚCI AKCJI BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	64
D. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LSI SOFTWARE S.A. ZA III KWARTAŁY ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU.....	65
I. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	65
II. ISTOTNE ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH ZA III KWARTAŁY 2018 R.	68
III. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	76
IV. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	76
V. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	76
VI. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWAJĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI.....	76
VII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	76
VIII. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH..	76
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	76
X. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	77

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku (Dz. U. 2018 poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 kwietnia 2018 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzone zostało w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34 232	8 048	33 855	7 954
Koszt własny sprzedaży	25 094	5 900	24 004	5 639
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 526	1 299	4 594	1 079
Zysk (strata) brutto	5 517	1 297	4 600	1 081
Zysk (strata) netto	4 774	1 122	3 779	888
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 260 762	3 260 762	3 260 762	3 260 762
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	1,46	0,34	1,16	0,27

BILANS	30.09.2018		31.12.2017	
	Aktywa trwałe	24 528	5 742	27 149
Aktywa obrotowe	18 303	4 285	16 943	4 062
Kapitał własny	31 752	7 434	32 101	7 696
Zobowiązania długoterminowe	2 302	539	2 034	488
Zobowiązania krótkoterminowe	8 777	2 055	9 957	2 387
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	9,74	2,28	9,84	2,36

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 717	1 109	5 427
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 113	-1 202	-7 005	-1 646
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	169	40	-1 243	-292

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01-30.09.2018	4,2535	4,1423	4,3978	4,2714
01.01-31.12.2017	4,2447	4,1709	4,4157	4,1709
01.01-30.09.2017	4,2566	4,1737	4,4157	4,3091

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień danego okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

C. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 WRZEŚNIA 2018 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej

Nazwa:	LSI Software S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	93-120 Łódź ul. Przybyszewskiego 176/178
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z oprogramowaniem 62.01.Z
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	472048449

II. Czas trwania grupy kapitałowej

Spółka dominująca LSI Software S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie Emitenta obejmuje dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2017 roku oraz 31 grudnia 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.09.2018 r.

Zarząd:

Bartłomiej Grduszak	- Prezes Zarządu
Michał Czwojdziański	- Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Strąk	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej

W dniu 31 stycznia 2018 roku Walne Zgromadzenie powzięło uchwałę o odwołaniu Henryka Nestera z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Grzegorz Siewiera	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Wolski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Kurkowski	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kraska	- Członek Rady Nadzorczej (powołany w dniu 31 stycznia 2018 roku)
Maciej Węgierski	- Członek Rady Nadzorczej (powołany w dniu 29 czerwca 2018 roku)

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W dniu 15 stycznia 2018 roku Pan Piotr Kardach, Członek Rady Nadzorczej Spółki, złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej. W dniu 31 stycznia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło powołać do Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Kraszkę powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej. Ponadto w dniu 29 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Kwiatkowskiego i na jego miejsce powołało Pana Macieja Węgierskiego.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Notowania na rynku regulowanym

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: LSISOFT

Sektor na GPW: Informatyka

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

LSI Software S.A.
ul. Przybyszewskiego 176/178
93-120 Łódź
Dyrektor Biura Zarządu – Aneta Czerwińska
tel.: 42 680 80 00 w. 134
inwestorzy@lsisoftware.pl

VI. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30 września 2018 roku akcjonariuszem posiadającym ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu był SG Invest Sp. z o.o./ Grzegorz Siewiera. Szczegółową strukturę akcjonariatu na dzień 30 września 2018 roku przedstawia poniższa tabela.

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
SG Invest Sp. z o.o./ Grzegorz Siewiera	1 000 000	1 000 000	30,67	2 600 000	53,49
Yavin Limited / Piotr Kraska	455 444	455 444	13,97	455 444	9,37
Inmuebles Polo SL	250 000	250 000	7,67%	250 000	5,14
Pozostali	1 514 073	1 514 073	46,43	1 514 073	31,15
LSI Software S.A. (akcje własne)	41 245	41 245	1,26	41 245	0,85
Razem	3 260 762	3 260 762	100,00	4 860 762	100,00

VII. Spółki zależne

- Softech Sp. z o.o. Udział procentowy w kapitale i prawach głosu (jednostka istniejąca do dnia 13 kwietnia 2018 roku) - 100%
- LSI Software s.r.o. Udział procentowy w kapitale i prawach głosu (jednostka zawiązana w dniu 13 września 2016 roku) - 100%
- GiP Sp. z o.o. Udział procentowy w kapitale i prawach głosu (jednostka nabyta w dniu 1 lutego 2017 roku) - 100%
- Positive Software USA LLC Udział procentowy w kapitale i prawach głosu (jednostka zawiązana w dniu 28 czerwca 2017 roku) - 100%

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi XX Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego wydanego w dniu 13 kwietnia 2018 r. dokonany został wpis połączenia LSI Software S.A. (spółki przejmującej) z Softech Sp. z o.o. (spółką przejmowaną). Powyższa data stanowi dzień połączenia w rozumieniu art. 493 § 2 Kodeksu spółek handlowych (dalej „KSH”). Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia LSI Software S.A. stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Softech Sp. z o.o.

Rachunkowo połączenie zostało rozliczone jako połączenie pod wspólną kontrolą zgodnie z art. 44C. Ustawy o rachunkowości (metoda łączenia udziałów). Wyłączono kapitał podstawowy i część kapitału zapasowego spółki Softech Sp. z o.o. z udziałami w jednostkach zależnych w spółce LSI Software S.A. Wyłączono wzajemne rozrachunki, obroty i wyniki. Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, zaprezentowano w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym dane te zostały przekształcone.

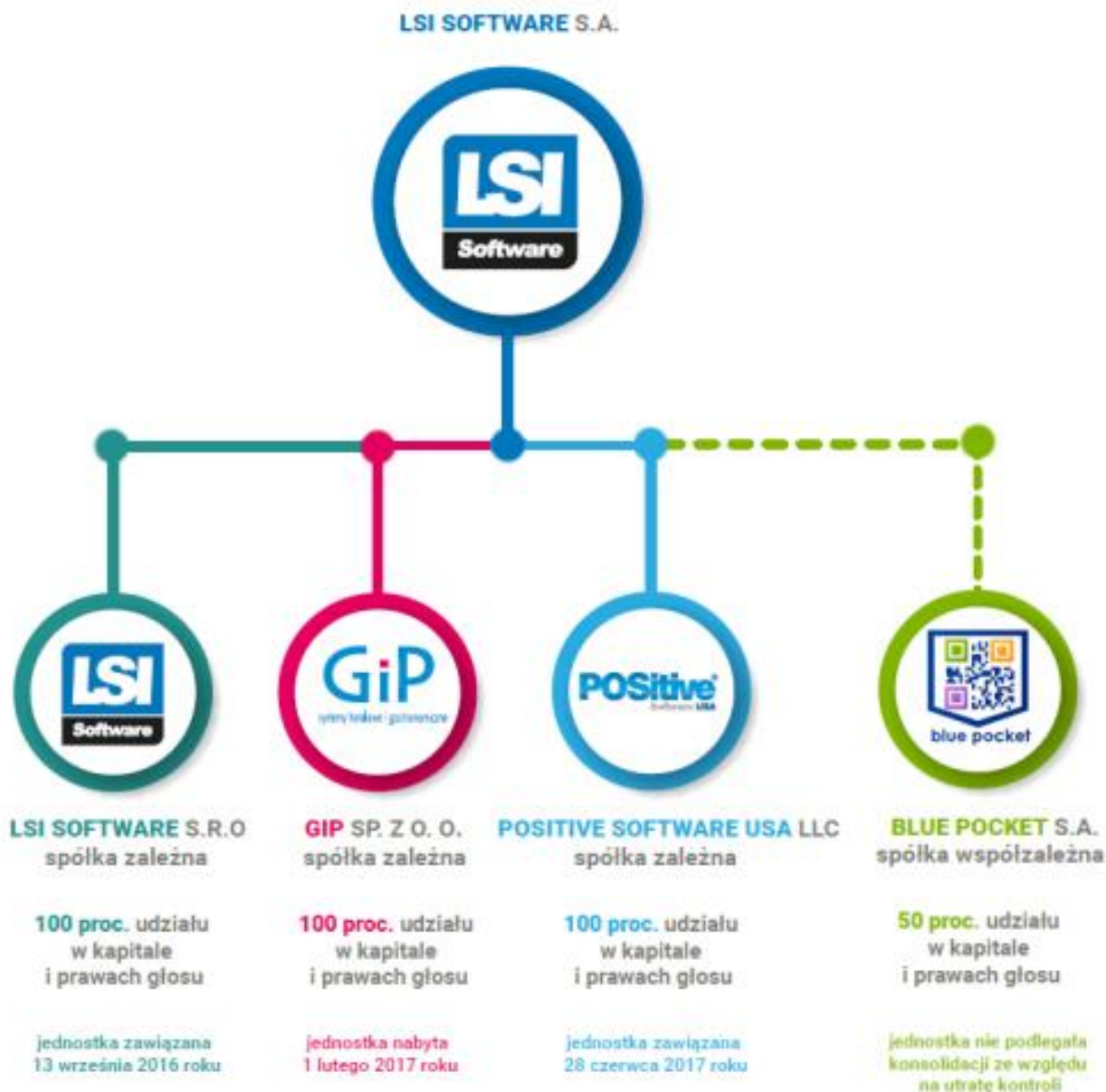
GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VIII. Spółki współzależne

- BluePocket S.A. Udział procentowy w kapitale i prawach głosu - 50%
(jednostka nie podlega konsolidacji ze względu na utratę kontroli)

IX. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



X. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie Emitenta zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 22 listopada 2018 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRZECH KWARTAŁÓW 2018 ROKU

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	za okres 01.01.2017 - 30.09.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1,2	34 232	33 855
Przychody ze sprzedaży produktów		5 794	3 813
Przychody ze sprzedaży usług		12 724	13 006
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		15 714	17 036
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	25 094	24 004
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		15 160	12 565
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 934	11 439
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 138	9 851
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 059	1 124
Koszty sprzedaży	3	1 660	3 434
Koszty ogólnego zarządu	3	2 881	2 828
Pozostałe koszty operacyjne	4	130	119
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 526	4 594
Przychody finansowe	5	82	92
Koszty finansowe	5	91	86
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 517	4 600
Podatek dochodowy	6	743	821
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 774	3 779
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	0
Zysk (strata) netto		4 774	3 779
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	1,46	1,16
Podstawowy za okres obrotowy		1,46	1,16
Rozwodniony za okres obrotowy		1,46	1,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,46	1,16
Rozwodniony za okres obrotowy		1,46	1,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszak

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszak

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	NOTA	za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	za okres 01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk (strata) netto		4 774	3 779
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności			
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą			
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu			
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych			
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń			
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych*			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych	10	4 774	3 779
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		4 774	3 779

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszek

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszek

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywa trwałe		24 528	27 149	26 435
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 922	5 806	5 722
Wartości niematerialne	13	12 340	11 039	10 409
Wartość firmy	14	2 522	6 949	6 949
Nieruchomości inwestycyjne	15	864	2 479	2 479
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	16	0	0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	17	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	21,43	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	880	876	876
Pozostałe aktywa trwałe	18	0	0	0
Aktywa obrotowe		18 303	16 943	18 138
Zapasy	22,23	4 062	2 858	4 310
Należności handlowe	24	8 718	8 284	7 634
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		45	403	0
Pozostałe należności	25	1 499	1 208	2 336
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	20	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	21,43	272	253	252
Rozliczenia międzyokresowe	26	320	342	1 110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	3 387	3 595	2 496
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
AKTYWA RAZEM		42 831	44 092	44 573

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszk

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszk

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitał własny		31 752	32 101	31 749
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		31 752	32 101	31 749
Kapitał zakładowy	28	3 261	3 261	3 261
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29	8 150	12 924	13 096
Akcje własne (wielkość ujemna)		-499	-150	-11
Pozostałe kapitały	30	2 060	2 060	2 060
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	31	14 006	8 967	9 564
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 774	5 039	3 779
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	32	0	0	0
Zobowiązanie długoterminowe		2 302	2 034	2 269
Kredyty i pożyczki	33	1 197	1 079	1 167
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,43	580	522	656
Inne zobowiązania długoterminowe	35	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	523	431	445
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	2	2	1
Pozostałe rezerwy	42	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		8 777	9 957	10 555
Kredyty i pożyczki	33	1 180	1 175	397
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,43	601	1 366	551
Zobowiązania handlowe	36	6 003	5 995	5 379
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		88	303	171
Pozostałe zobowiązania		89	142	2 184
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	784	798	1 773
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	0	0	0
Pozostałe rezerwy	42	32	178	100
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
PASYWA RAZEM		42 831	44 092	44 573
Wartość księgowa na akcję		9,74	9,84	9,74

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszak

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszak

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Akcje własne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2018 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	3 261	12 924	2 060	-150	14 006	0	32 101	0	32 101
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	3 261	12 924	2 060	-150	14 006	0	32 101	0	32 101
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	-349	0	0	-349	0	-349
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Połączenie jednostek	0	-4 774	0	0	0	0	-4 774	0	-4 774
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	4 774	4 774	0	4 774
Kapitał własny na dzień 30 września	3 261	8 150	2 060	-499	14 006	4 774	31 752	0	31 752
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	3 261	13 096	0	-11	7 112	4 512	27 970	0	27 970
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	-172	0	0	-597	0	-769	0	-769
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	3 261	12 924	0	-11	11 027	0	27 201	0	27 201
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	-150	0	0	-150	0	-150
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	11	0	0	11	0	11
Przesunięcia pomiędzy kapitałami	0	0	2 060	0	-2 060	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	5 039	5 039	0	5 039
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	3 261	12 924	2 060	-150	8 967	5 039	32 101	0	32 101

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Akcje własne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Dziesięć miesięcy zakończone 30.09.2017 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	3 261	13 096	0	-11	11 624	0	27 970	0	27 970
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów w poprzednich okresach	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	3 261	13 096	0	-11	11 624	0	27 970	0	27 970
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przesunięcia pomiędzy kapitałami	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	2 060	0	-2 060	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	3 779	3 779	0	3 779
Kapitał własny na dzień 30 września	3 261	13 096	2 060	-11	9 564	3 779	31 749	0	31 749

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

*Bartłomiej Grduszak**Michał Czwojdzinski**Grzegorz Strąk**Prezes Zarządu**Wiceprezes Zarządu**Członek Zarządu*

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

*Bartłomiej Grduszak**Dariusz Górski**Dyrektor Finansowy**Główny Księgowy*

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	01.01 -30.09.2018	01.01 -30.09.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 517	4 600
Korekty razem	-269	1 704
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
Amortyzacja	2 663	2 701
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-19	23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78	69
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-54	-15
Zmiana stanu rezerw	-54	-84
Zmiana stanu zapasów	-1 204	-1 874
Zmiana stanu należności	878	358
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 515	-60
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-591	586
Inne korekty z działalności operacyjnej	-451	0
Gotówka z działalności operacyjnej	5 248	6 304
Odsetki zapłacone		0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-531	-877
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 717	5 427
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	111	42
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111	42
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Wydatki	5 224	7 047
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 708	3 344
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	1 498	3 697
Inne wydatki inwestycyjne	18	6
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 113	-7 005
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 670	1 820
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	961	1 750
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	709	70
Wydatki	1 501	3 063
Nabycie udziałów (akcji) własnych	349	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	838	2 595
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	231	395
Odsetki	83	73
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	169	-1 243
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-227	-2 821
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-209	-2 862
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	18	-41
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 671	5 308
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 444	2 487

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszek

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszek

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 września 2018 roku.

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartały 2018 roku jednostka dominująca stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Ponadto w wykonaniu uchwały 36/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki LSI Software S.A. z dnia 29 czerwca 2018 roku Spółka od dnia 1 stycznia 2018 roku zaprzestała sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych Emitenta zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, przyjmując w ich miejsce Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejszy śródroczny raport został sporządzony za część okresu objętego pierwszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Sporządzając go spółka zastosowała MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy. W celu wyjaśnienia w jaki sposób przejście z Ustawy o Rachunkowości na MSSF wpłynęło na sytuację finansową, finansowe wyniki działalności i przepływy pieniężne wskazujemy, że wartość kapitałów własnych spółki na dzień 01.01.2017, 30.09.2017 oraz 31.12.2017 w związku ze zmianą stosowanych standardów nie uległa zmianie. Nie zmieniła się również wartość całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 oraz za rok 2017 oraz przepływów pieniężnych.

W 2017 roku jednostka dominująca przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2017 r. Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017.

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017:

- a) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych. Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- b) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- i. uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- ii. ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

- c) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017

Zmiana MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach

Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej, ani w istotny sposób nie wpłynęło na prezentację danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka dominująca nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018

Nowy standard został opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Celem standardu jest uporządkowanie klasyfikacji aktywów finansowych oraz wprowadzenie jednolitych zasad podejścia do oceny utraty wartości dotyczących wszystkich instrumentów finansowych. Standard wprowadza również nowy model rachunkowości zabezpieczeń w celu ujednoczenia zasad ujmowania w sprawozdaniach finansowych informacji o zarządzaniu ryzykiem.

Grupa zastosowała nowy standard od 1 stycznia 2018 roku. Nowy standard miał wpływ na prezentację aktywów finansowych.

Prezentacja

Nowy standard wprowadza zmienione kategorie aktywów finansowych. W miejsce obowiązujących zgodnie z MSR 39 czterech kategorii aktywów finansowych (aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) zostały wprowadzone trzy kategorie (aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy). Przypisanie składnika aktywów finansowych do danej kategorii jest uzależnione od modelu biznesowego Grupy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych. Zgodnie z MSSF 9:

• Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy;

b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

• Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz

b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

• Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Jednostki mogą jednak w momencie początkowego ujęcia dokonać nieodwołalnego wyboru odnośnie do określonych inwestycji w instrumenty kapitałowe, które w przeciwnym razie byłyby wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aby ujmować późniejsze zmiany wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

MSSF 9 nie zmienia kategorii zobowiązań finansowych.

Poniżej zaprezentowano nową klasyfikację aktywów finansowych na 1 stycznia 2018 roku wraz z nową wyceną:

Pozycja bilansowa	Klasyfikacja według:		Wycena na 1 stycznia 2018 roku według:		Zmiana
	MSR 39	MSSF 9	MSR 39	MSSF 9	
Należności długoterminowe	Pożyczki udzielone i należności	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	253	253	-
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki udzielone i należności	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	9 895	9 895	-
Środki pieniężne ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 595	3 595	-

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

b) MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Nowy ujednoczony standard został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku. Standard ustanawia jednolite ramy ujmowania przychodów i zawiera zasady, które zastąpią większość szczegółowych wytycznych w zakresie ujmowania przychodów istniejących obecnie w MSSF, w szczególności w MSR 18: Przychody, MSR 11: Umowy o usługę budowlaną oraz związanych z nimi interpretacjach.

Grupa zastosowała nowy standard od 1 stycznia 2018 roku.

Zastosowanie zmienionego standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- c) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- d) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- i. dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- ii. ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- iii. ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawłości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

- e) Zmiany dotyczące MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- I. stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),
- II. tymczasowego (do 2021 roku) wyłączenia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”)

- f) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

- I. Zmiana MSR 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy
Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiały jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:

Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7

Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne
Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.

- II. Zmiany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

- g) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- i. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- ii. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- iii. zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.

- a) Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.

- b) Zmiany do MSSF 9, „Instrumenty finansowe” - Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019)

Zmiana doprecyzowuje, iż instrumenty finansowe, które zawierają możliwość wczesnej ich spłaty (przedpłaty) mogąca skutkować ujemną rekompensatą mogą być wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w zależności od modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.

- c) KIMSF nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- a) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku. Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonej”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczonej”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczonej”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

- b) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku

MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej. MSSF 17 wymaga, aby umowy ubezpieczenia były ujmowane w oparciu o bieżące szacunki i założenia, które odzwierciedlają oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne oraz niepewności z nimi związane. Przychody z tytułu umowy ubezpieczenia (umowna marża) są rozpoznawane wraz ze świadczeniem usługi objętej umową ubezpieczenia przez okres objęty ubezpieczeniem.

Zmiany w szacunkach dotyczących przyszłych przepływów pomiędzy datami bilansowymi ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku lub jako korekta oczekiwanej marży umownej w zależności od charakteru zmiany oraz przyczyny jej wystąpienia. Jednostka ma wybór w jaki sposób rozpoznawać niektóre zmiany w stopie dyskontowej: w sprawozdaniu z wyniku lub w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

Wcześniejsze zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

- c) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- d) KIMSF 23 Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

Interpretacja wyjaśnia jak odzwierciedlić w sprawozdaniu finansowym niepewność związaną z ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy sytuacji gdy ujęcie danej transakcji lub okoliczności w prawie podatkowym jest niejasne lub sytuacji gdy jednostka nie jest pewna czy organy podatkowe zaakceptują podejście jednostki lub jej interpretację prawa podatkowego.

- e) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019)

Celem zmiany jest wskazanie w jaki sposób wycenić udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach. Dodano paragraf 14A w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9, w tym wymogi dotyczące utraty wartości, do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które stanowią część inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, ale do których metoda praw własności nie jest stosowana. Skreślono paragraf 41 ponieważ Rada uznała, że powtórzyła w nim wymogi zawarte w MSSF 9 i wprowadziła zamieszanie w rachunkowości w odniesieniu do długoterminowych udziałów.

- f) Poprawki do MSSF (2015-2017) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

- Zmiana do MSSF 3 *Połączenia jednostek* MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* Precyzuje, co następuje:
 - a) jednostka dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, gdy uzyskuje nad nim kontrolę.
 - b) jednostka nie dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, jeśli zmiana udziału we wspólnej działalności powoduje powstanie spółkontroli lub jej utrzymanie.
- Zmiana do MSR 12 *Podatek dochodowy* Precyzuje, iż konsekwencje podatkowe wypłaty dywidend są ujmowane w taki sam sposób jak innych transakcji.
- Zmiana do MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego* Precyzuje, iż jednostka traktuje jako część finansowania zewnętrznego o ogólnym charakterze każde finansowanie związane z wytworzeniem aktywa, kiedy aktywo to jest gotowe do użytkowania lub sprzedaży

- g) Zmiany dotyczące MSR 19 Świadczenia pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

Zmiana ta wymaga, aby w przypadku zmian, ograniczeń lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka:

- przyjmowała aktualne założenia w celu ustalenia kosztów bieżącego zatrudnienia oraz wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń dotyczącego pozostałego okresu,
- ujmowała w wyniku, jako „koszty przeszłego zatrudnienia” lub „zyski lub straty” z tytułu rozliczenia programu, kwoty wynikające z wyceny wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, przed i po zmianie, przy obecnych założeniach i wartości godziwej aktywów programu na dzień dokonania zmiany, w tym także zmianę nadwyżki nierozpoznanej.”

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Według szacunków Spółki dominującej, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 16 ma zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku stosowania MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Standard ten nie został jeszcze przyjęty przez Unię Europejską.

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing zastąpi Międzynarodowy Standard Rachunkowości 17 Leasing oraz Interpretację KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing. MSSF 16, w odróżnieniu do obecnie stosowanego odrębnego sposobu rozpoznawania w sprawozdaniu finansowym leasingu operacyjnego oraz leasingu finansowego, wprowadza jednolity model księgowy dla wszystkich leasingów, w którym to modelu leasingobiorca ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, w przypadku modelu kosztowego, podlega amortyzacji oraz odpisom z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania, która będzie prezentowana w kosztach operacyjnych oraz odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu, które będą prezentowane jako koszty finansowe, zastąpią opłaty z tytułu leasingu, które prezentowane są obecnie w kosztach operacyjnych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka klasyfikuje jako leasing operacyjny i prezentuje leasing samochodów. W nocie 39 zaprezentowano łączną kwotę przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nieodwołalnego leasingu operacyjnego na dzień 30 września 2018 roku.

Spółka przeprowadziła proces analizy wpływu MSSF 16 na sprawozdanie finansowe. Jednakże, następujące kluczowe decyzje dotyczące sposobu implementacji MSSF 16 nie zostały jeszcze podjęte:

- metoda przejścia na MSSF 16: pełna retrospektywna czy też retrospektywna z łącznym efektem pierwszego zastosowania (bez przekształcania danych porównawczych),
- zastosowania lub nie praktycznego rozwiązania w zakresie niedokonywania ponownej oceny czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, czyli zastosowanie klasyfikacji obecnie stosowanej do umów zawartych przez Spółkę na dzień zastosowania MSSF 16, przy jednoczesnym rozpoznaniu aktywów i zobowiązań związanych z tymi umowami,
- stosowania uproszczeń w zakresie leasingu krótkoterminowych oraz leasingu aktywów o niskiej wartości,
- wyodrębniania jako osobnej pozycji składników aktywów z tytułu prawa użytkowania lub prezentowania ich razem z podobnymi aktywami własnymi.

Zarząd Spółki oczekuje, iż MSSF 16 nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki ale ze względu na powyższe, wiarygodne oszacowanie wpływu nie jest możliwe na tym etapie.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego rozszerzonego o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, w związku z połączeniem spółek LSI Software S.A. i Softech Sp. z o.o. z zastosowaniem metody łączenia udziałów, zostały określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LSI Software obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki LSI Software i jednostek (w tym jednostek współzależnych) kontrolowanych przez Spółkę LSI Software i jej jednostki zależne. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Spółka ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować w szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dotądowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przejście je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcją dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, która ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące 30 września 2018 roku i 30 września 2017 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)		
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
LSI Software S.A.	Jednostka dominująca		
Softech Sp. z o.o.	-	100	100
LSI Software s.r.o.	100	100	100
GiP Sp. z o.o.	100	100	100
Positive Software USA LLC	100	100	100

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsza spółka nie została objęta skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 września 2018 i 2017 roku.

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
BluePocket S.A.	50	Utrata kontroli

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

W Grupie LSI Software dokonywana jest analiza marżowości (liczonej według metodologii wewnętrznej) w ujęciu produktowym i strukturalnym. Ujawnieniu podlega udział poszczególnych działów lub też produktów w wygenerowanej marży liczonej jako 100% (za porównywalne okresy).

Dla potrzeb analiz segmentów działalności Spółka nie sporządza rachunków wyników poszczególnych działów lub też produktów. Analiza taka nie jest wdrożona, gdyż poszczególne działy realizują swoje zadania z wykorzystaniem wspólnych zasobów i bezcelowe (sztuczne) jest przypisywanie im kosztów kluczami podziałowymi. Analogiczna sytuacja dotyczy produktów, których dystrybucja odbywa się z wykorzystaniem tych samych kanałów i zasobów.

Sporządzenie powyżej opisanych rachunków wyników pociągałoby za sobą dodatkowe koszty i zaangażowanie zasobów, które nie znajduje odzwierciedlenia w wartości otrzymanej informacji.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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.

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.

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności towarów.

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu takiego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółki spodziewają się odzyskać.

Koszty działalności operacyjnej to koszty związane ze zwykłą działalnością spółek. Do kosztów operacyjnych zaliczane są koszty rodzajowe, głównie takie jak: wartość sprzedanych towarów koszt, koszty wynagrodzeń pracowników, koszty usług obcych oraz kosztu zużytych materiałów i energii.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne to pozycje pozostające w związku pośrednim z podstawową działalnością spółki. Koszty i przychody finansowe ujmowane są w wynikach okresu, którego dotyczą, za wyjątkiem kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem, budową składnika aktywów. Otrzymane zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy od jednostek zależnych ujmuje się w okresie ich otrzymania analizując tym samym zdolność spółki zależnej do jej wypłaty tj. czy posiada środki wystarczające na wypłatę.

Dotacje państwowe

Dotacje rządowe są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana.

Dotacja jest księgowana w ten sam sposób niezależnie od tego, czy została ona otrzymana w formie środków pieniężnych, czy też przybrała formę redukcji zobowiązań wobec rządu. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód (lub pomniejszenie kosztów) w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów, poprzez zmniejszenie kosztów odpisu amortyzacyjnego. Dotacje prezentowane są w aktywach poprzez odjęcie kwoty dotacji od wartości składnika aktywów, który został nią sfinansowany w całości lub części.

Podatki

Spółki Grupy Kapitałowej LSI Software stanowią samodzielne podmioty dla rozliczeń z tytułu podatku dochodowego z budżetem, tym samym Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Bieżący podatek dochodowy ujmowany jest metodą zobowiązań bilansowych w wartości nominalnej. Do ustalenia wartości w danym roku obrotowym przyjmowane są obowiązujące stawki podatku. Podatek dochodowy zagranicznych spółek zależnych ustalany jest według obowiązującego, lokalnego prawa podatkowego.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich istotnych dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich istotnych ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego weryfikowana jest na każdy dzień bilansowy. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że jednostka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Podatek odroczony ujmowany jest w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Podatek odroczony wykazywany jest przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą występować w okresie, w którym zgodnie z przewidywaniami nastąpi odwrócenie różnic przejściowych. Jeżeli nie ma pewności odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych w okresie przewidzianym przez obowiązujące przepisy podatkowe spółki odstępują od ujmowania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Pasywa z tytułu dodatnich różnic przejściowych tworzone są w pełnym zakresie, niezależnie od przyszłych rozliczeń z tytułu podatku dochodowego. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są persaldowane.

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 umarżane 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 do 7 lat
- pozostałe środki trwałe - od 3 do 10 lat
- grunty własne nie podlegają amortyzacji

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują nabyte prawa majątkowe oraz koszty 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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy podmioty z Grupy dokonują analizy, czy występują obiektywne dowody na potwierdzenie, że poszczególne składniki aktywów niefinansowych utraciły wartość.

Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcyjnych. Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym powstały, z uwzględnieniem powiązanego wpływu na podatek odroczony.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie dywidend lub innych pożytków. Wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z wyjątkiem inwestycji w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmowanych w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 i MSR 28, aktywa i zobowiązania finansowe są ujmowane i wyceniane zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wyceniane są w zależności od charakteru instrumentu finansowego według wartości godziwej w przypadku gdy instrumenty notowane są na giełdzie, bądź wyceniane według skorygowanej ceny nabycia ustalonej na podstawie wewnętrznej stopy zwrotu.

Do pozostałych zobowiązań finansowych zalicza się:

- zobowiązania z tytułu leasingu,
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych (udziały),
- zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych.

Zapasy

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.

Grupa na każdy dzień bilansowy sporządza analizę wiekową towarów i na jej podstawie dokonuje odpisów aktualizujących.

Należności handlowe i pozostałe

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Stosownie do zasady memoriału w księgach rachunkowych Spółek ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółki zaliczają do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z podziałem na długo- i krótkoterminowe:

- krótkoterminowe - to rozliczenia, które będą trwałe nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- długoterminowe - to rozliczenia mające trwać dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział ten ma charakter płynny i odpowiednio do zmiany okresu ich dalszego rozliczania od dnia bilansowego, będą następowały przeklasyfikowania rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zaliczone do aktywów czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są następnie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych – aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe. Ujemne saldo rachunku bieżącego wykazywane jest jako składnik pozycji „Kredyty i pożyczki”.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży, a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży a także grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w bilansie skonsolidowanym w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zakładowy wynika z objęcia akcji spółki dominującej przez jej akcjonariuszy i jest wykazany według wartości nominalnej, w wysokości stanowiącej iloczyn ilości akcji i wartości nominalnej jednej akcji zgodnej ze Statutem spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy

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.

Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze stanowią grupę zobowiązań i rezerw, które są wyliczane na podstawie wiarygodnych szacunków i dotyczą pracowników poszczególnych spółek. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są w przypadkach, w których powyższy obowiązek wynika z obowiązujących przepisów prawa, funkcjonującego zakładowego systemu wynagradzania, zbiorowego układu pracy lub innych umów zawartych z pracownikami.

Spółki tworzą rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będą musiały ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty i pożyczki są następnie wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy obliczaniu skorygowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w przypadku naliczania odpisu.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz tę część zobowiązań z pozostałych tytułów, która jest bezsporna i wymagalna na dzień bilansowy. Pozostałe zobowiązania są to te wszystkie zobowiązania, których nie można przyporządkować do zobowiązań handlowych.

Płatności w formie akcji

Płatności w formie akcji są ujmowane jako koszt świadczeń pracowniczych w okresie ich faktycznego świadczenia.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w okresie, w którym je poniesiono zgodnie z podejściem wzorcowym określonym w MSR 23.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że można je przyporządkować bezpośrednio nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów. Są one wtedy aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

Wypłata dywidend

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Płatności dywidend na rzecz udziałowców ujmuje się w księgach rachunkowych jako zobowiązanie w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Zawarte umowy leasingu środków transportu zakwalifikowano do kategorii leasingu finansowego. Spółki grupy nie rozpoznały umów, w których występowałyby jako leasingodawca.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Grupa na bieżąco kontroluje przydatność aktywów dla prowadzenia działalności. W przypadku gdy zaistnieją przesłanki do utraty wartości przez dany składnik aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 41. Zmiana wskaźników finansowych będących podstawą szacunku tj. wzrost stopy dyskonta o 1% i spadek wskaźnika wynagrodzeń o 1% spowodowałyby spadek rezerwy o 0,1 tys. zł.

Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów zostały oszacowane dla poszczególnych spółek na podstawie posiadanych informacji kadrowych i finansowo księgowych. Rezerwy wyliczane są na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększonej o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni dla każdego pracownika mnożona jest przez średnią stawkę dzienną opartą o średnie wynagrodzenie przyjęte do ustalenia wynagrodzenia za czas urlopu.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy wyliczane są na koniec każdego roku, tzn. korekta rezerw o faktycznie poniesione koszty urlopów wykorzystanych dokonywana jest na koniec każdego roku.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 43.

Ujmowanie przychodów

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Gdyby proporcja ta była o 10% wyższa niż oszacowania Grupy, kwota przychodu zostałaby zwiększona o 100 tys. zł przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów o 80 tys. zł.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

W roku 2017 dokonano zmiany szacunków związanych z przewidywanymi okresami ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych w GiP Sp. z o.o. Wydłużenie okresów amortyzacji spowodowało zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej w roku 2017 o kwotę 152 tys. zł z jednoczesnym zmniejszeniem pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu dotacji o kwotę 93 tys. zł. Powyższa zmiana będzie miała zbliżony wpływ na kolejne okresy sprawozdawcze.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania – test na utratę wartości

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy, koszty niezakończonych prac rozwojowych oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. Na każdy śródroczny dzień bilansowy Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje przeglądu przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia trwałej utraty wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy lub/i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. W przypadku zidentyfikowania takich przesłanek, test na utratę wartości przeprowadzany jest na śródroczny dzień bilansowy.

Każdorazowo, przeprowadzenie testu na utratę wartości wymaga oszacowania wartości użytkowych ośrodków lub grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy lub/i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek lub ośrodki i ustalenia stopy dyskontowej, która jest następnie wykorzystywana do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W III pierwszych kwartałach 2018 roku nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości i nie odbiegają one w znaczący sposób od zasad wyceny wskazanych dla Grupy Kapitałowej w roku 2017. Zmianie nie uległy zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	15 714	17 036
Sprzedaż produktów	5 794	3 813
Sprzedaż usług	12 724	13 006
SUMA przychodów ze sprzedaży	34 232	33 855
Pozostałe przychody operacyjne	1 059	1 124
Przychody finansowe	82	92
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	35 373	35 071
Przychody z działalności zaniechanej		0
SUMA przychodów ogółem	35 373	35 071

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział na segmenty geograficzne, czyli związane z prowadzeniem działalności w różnych obszarach geograficznych określonych według kryterium lokalizacji rynków zbytu. Wyodrębnione zostały dwa segmenty:

- rynek krajowy (Polska),
- pozostałe kraje.

Dla potrzeb analiz segmentów działalności Grupa nie sporządza rachunków wyników poszczególnych działów lub też produktów. Analiza taka nie jest wdrożona, gdyż poszczególne spółki z Grupy jak i działy realizują swoje zadania z wykorzystaniem wspólnych zasobów i bezcelowe (sztuczne) jest przypisywanie im kosztów kluczami podziałowymi. Analogiczna sytuacja dotyczy produktów, których dystrybucja odbywa się z wykorzystaniem tych samych kanałów i zasobów.

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. Przychody dotyczące segmentów poza terenem Polski wynoszą ok.4% odpowiednich wartości.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017	
	w PLN	Udział w %	w PLN	Udział w %
Kraj	32 365	95%	32 802	97%
Eksport, w tym:	1 867	5%	1 053	3%
Unia Europejska	1 798	5%	886	3%
USA	0	0%	3	0%
Azja	27	0%	79	0%
Pozostałe	42	0%	85	0%
Razem	34 232	100%	33 855	100%

Przychody według segmentów rynkowych

	01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017	
	w PLN	Udział w %	w PLN	Udział w %
Retail, w tym:	7 254	21%	7 878	23%
Towary	3 777	52%	4 480	57%
Licencje	570	8%	601	8%
Usługi, w tym:	2 907	40%	2 797	36%
Oplaty stałe	2 177	-	1 972	-
Hospitality, w tym:	24 748	72%	23 719	70%
Towary	10 637	43%	11 335	48%
Licencje	5 224	21%	3 212	14%
Usługi, w tym:	8 887	36%	9 172	39%
Oplaty stałe	5 009	-	4 003	-
Inne, w tym:	2 230	7%	2 259	7%
Towary	1 300	58%	1 222	54%
Outsourcing	782	35%	862	38%
Najem	148	7%	175	8%
Razem, w tym:	34 232	100%	33 855	100%
Towary	15 714	46%	17 036	50%
Licencje	5 794	17%	3 813	11%
Usługi	11 794	34%	11 969	35%
Outsourcing	782	2%	862	3%
Najem	148	0%	175	1%

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Marża brutto według segmentów rynkowych**

	01.01 -30.09.2018			01.01 -30.09.2017		
	w PLN	Udział w %	Wskaźnik rentowności	w PLN	Udział w %	Wskaźnik rentowności
Retail, w tym:	1 796	20%	25%	2 171	22%	28%
Towary	1 127	63%	30%	1 285	59%	29%
Licencje	207	12%	36%	195	9%	32%
Usługi	462	26%	16%	692	32%	25%
Hospitality, w tym:	6 689	73%	27%	7 030	71%	30%
Towary	4 217	63%	40%	3 943	56%	35%
Licencje	1 165	17%	22%	1 068	15%	33%
Usługi	1 307	20%	15%	2 019	29%	22%
Inne, w tym:	653	7%	29%	650	7%	29%
Towary	436	67%	34%	369	57%	30%
Outsourcing	166	25%	21%	187	29%	22%
Najem	51	8%	34%	95	15%	54%
Razem, w tym:	9 138	100%	27%	9 851	100%	29%
Towary	5 780	63%	37%	5 597	57%	33%
Licencje	1 372	15%	24%	1 263	13%	33%
Usługi	1 769	19%	15%	2 710	28%	23%
Outsourcing	166	2%	21%	187	2%	22%
Najem	51	1%	34%	95	1%	54%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Dane dotyczące kosztów działalności operacyjnej przedstawiono w sprawozdaniu „Skonsolidowany rachunek zysków i strat”.

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk ze zbycia majątku trwałego	54	51
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	91	0
Dotacje rządowe	822	615
Rozwiązanie rezerw	68	100
Spisanie zobowiązań	11	0
Wynajem	0	155
Pozostałe	13	203
RAZEM	1 059	1 124

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Opłaty i koszty sądowe	2	14
Spisane należności	13	0
Zapłacone kary i odszkodowania	30	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	68	0
Pozostałe	17	105
RAZEM	130	119

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Należności	68	0
Zapasy	0	0
RAZEM	68	0

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Przychody z tytułu odsetek	24	17
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	45	75
Wycena instrumentów pochodnych	13	0
Pozostałe	0	0
RAZEM	82	92

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Koszty z tytułu odsetek	84	79
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	0
Pozostałe	7	7
RAZEM	91	86

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01.– 30.09.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	13	0	0	0	0	0	0	13
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody/koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	24	0	-84	-60
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	38	0	0	0	0	0	0	38
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zysk strata	51	0	0	0	24	0	-84	-9

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY**

Główne składniki obciążenia podatkowego za prezentowane okresy przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Bieżący podatek dochodowy	654	799
Dotyczący roku obrotowego	654	799
Odroczony podatek dochodowy	89	22
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	89	22
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	743	821

Wykazywany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2018
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	195	0	195	0
Pozostałe rezerwy	132	0	132	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	942	326	0	1 269
Niewypłacone delegacje	16	0	11	5
Ujemne różnice kursowe	121	0	63	58
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	242	0	11	231
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	2 305	0	0	2 305
Odpisy aktualizujące zapasy	463	0	95	369
Odpisy aktualizujące należności	342	53	0	395
Pozostałe	-147	147	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	4 611	526	506	4 631
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	876	100	96	880

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2018
Dodatnie różnice kursowe i naliczone odsetki	455	42	0	498
Wycena środków trwałych w leasingu	1 587	474	0	2 061
Przeszacowanie wartości jednostek	223	0	27	196
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 265	516	27	2 754
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	431	98	5	523

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	880	876	876
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	523	431	445
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	357	445	431

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W prezentowanym okresie nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej	4 774	3 779
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	4 774	3 779
Efekt rozwodnienia:	0	0
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0	0
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0	0
- instrument rozwadniający zysk 1	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	4 774	3 779

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	3 260 762	3 260 762
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
- opcje na akcje	0	0
- obligacje zamienne na akcje	0	0
- instrumenty rozwadniający zysk 1	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	3 260 762	3 260 762

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA
 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2018	-	0	0	-	0	0
31.12.2017	-	0	0	-	0	0

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

W okresach objętych Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły transakcje kwalifikowane, które należałoby zgodnie z MSR 1 zakwalifikować jako „inne dochody całkowite”, dlatego też wartość pozycji zysk netto oraz całkowity dochód są równe.

Nota 11. WARTOŚĆ GODZIWA

Wyceny wartości godziwej gruntów i budynków Grupy na dzień 30 września 2018 r. i 30 września 2017 roku zostały przeprowadzone w oparciu o operat szacunkowy z dnia 19 sierpnia 2016 roku sporządzony przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanego z Grupą, który jest członkiem Polskiej Izby Rzecznawstwa Majątkowego i ma odpowiednie kwalifikacje i aktualne doświadczenie w zakresie wyceny wartości godziwej nieruchomości. Zarząd jednostki zweryfikował wartość operatu szacunkowego na dzień 30.09.2018 i w jego ocenie nie uległy zmianie warunki rynkowe od dokonania powyższej wyceny.

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Własne	5 961	4 078	4 049
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 961	1 728	1 673
Razem	7 922	5 806	5 722

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	5 460	3 533	3 280
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych	0	0	0
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0	0
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 961	1 728	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	7 421	5 261	3 280

Spółki Grupy kapitałowej mają możliwość wykupu przedmiotów umów leasingowych po ich zakończeniu. Wysokość zobowiązań umownych z tego tytułu można zatem szacować jako 1% wartości przedmiotu leasingu.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.09.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	520	3 731	1 554	4 170	336	62	10 373
Zwiększenia, z tytułu:	0	2 006	113	668	4	0	2 791
- nabycia środków trwałych		391	113		4	0	508
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- przejęcia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu				668			668
- przeszacowania							0
- otrzymania aportu							0
- inne		1 615					1 615
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	34	744	17	62	857
- zbycia				744			744
- likwidacji			34		17		51
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne						62	62
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2018 roku	520	5 737	1 633	4 094	323	0	12 307
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	0	718	1 372	2 195	282	0	4 567
Zwiększenia, z tytułu:	0	79	50	404	18	0	551
- amortyzacji		79	50	404	18		551
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	31	685	17	0	733
- likwidacji			31		17		48
- sprzedaży				685			685
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 30.09.2018 roku	0	797	1 391	1 914	283	0	4 385
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	520	4 940	242	2 180	40	0	7 922

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	520	3 447	1 381	3 741	306	3	9 398
Zwiększenia, z tytułu:	0	284	189	978	33	202	1 686
- nabycia środków trwałych		284	74	448	17	202	1 025
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- przejęcia jednostek gospodarczych			115	530	16		661
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymania aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	16	549	3	143	711
- zbycia				549	3	143	695
- likwidacji			16				16
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku	520	3 731	1 554	4 170	336	62	10 373
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku	0	640	1 194	1 718	236	0	3 788
Zwiększenia, z tytułu:	0	78	194	1 000	48	0	1 320
- amortyzacji		78	79	525	32		714
- przeszacowania							0
- inne			115	475	16		606
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	16	523	2	0	541
- likwidacji			16				16
- sprzedaży					2		2
- przeszacowania							0
- inne				523			523
Umorzenie na dzień 31.12.2017 roku	0	718	1 372	2 195	282	0	4 567
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	520	3 013	182	1 975	54	62	5 806

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-30.09.2017 r.**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	520	3 447	1 381	3 741	306	3	9 398
Zwiększenia, z tytułu:	0	10	177	970	16	141	1 314
- nabycia środków trwałych		10	177	924	16	141	1 268
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych				46			46
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	311	2	3	316
- zbycia				311	2	3	316
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2017 roku	520	3 457	1 558	4 400	320	141	10 396
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku	0	640	1 194	1 718	236	0	3 788
Zwiększenia, z tytułu:	0	57	172	876	30	0	1 135
- amortyzacji		57	57	407	30		551
- inne			115	469			584
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	249	0	0	249
- inne				249			249
Umorzenie na dzień 30.09.2017 roku	0	697	1 366	2 345	266	0	4 674
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2017 roku	520	2 760	192	2 055	54	141	5 722

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyceny wartości godziwej nieruchomości Grupy na dzień 30 września 2018 r. zostały przeprowadzone w oparciu o operat szacunkowy z dnia 19 sierpnia 2016 roku sporządzony przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanego z Grupą. Zarząd jednostki zweryfikował wartość operatu szacunkowego na dzień 30.09.2018 i w jego ocenie nie uległy zmianie warunki rynkowe od dokonania powyższej wyceny.

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.09.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
62	424	391	95	0	0	0	0

Stan na 01.01.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.09.2017
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
3	141	3	0	0	0	0	141

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 30.09.2018	Wartość na 30.09.2018	Powierzchnia działki [m ²] na 30.09.2018	Wartość na 30.09.2018
93-120 Łódź ul. Przybyszewskiego 176/178	-	231/12, 231/58, 231/32	4 975	520	4 975	520
OGÓLEM			4 975	520	4 975	520

Grunty oraz ich zabudowa stanowią zabezpieczenie na rzecz mBank S.A. z tytułu pozyskanych kredytów.

W prezentowanym okresie nie wystąpiła kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego oraz nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	30.09.2018			30.09.2017		
	Wartość brutto	Wartość brutto	Wartość brutto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	54	12	42	37	1	36
Środki transportu	2 609	701	1 908	1 992	371	1 621
Pozostałe środki trwałe	25	14	11	25	9	16
Razem	2 688	727	1 961	2 054	381	1 673

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.09.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	18 300	0	0	0	10 636	0	28 936
Zwiększenia, z tytułu:	6 706	0	0	0	86	0	6 792
- nabycia	2 165				86		2 251
- przejęcia jednostek gospodarczych							0
- inne	4 541						4 541
Zmniejszenia, z tytułu:	1 204	0	0	0	2 516	0	3 720
- zbycia							0
- likwidacji							0
- przeszacowania							0
- inne	1 204				2 516		3 720
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2018 roku	23 802	0	0	0	8 206	0	32 008
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	11 024	0	0	0	6 873	0	17 897
Zwiększenia, z tytułu:	2 492	0	0	0	878	0	3 370
- amortyzacji	1 232				878		2 110
- przeszacowania							0
- inne	1 260						1 260
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	1 599	0	1 599
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne					1 599		1 599
Umorzenie na dzień 30.09.2018 roku	13 516	0	0	0	6 152	0	19 668
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	10 286	0	0	0	2 054	0	12 340

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)
Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017 roku	14 979	0	0	0	7 745	0	22 724
Zwiększenia, z tytułu:	3 321	0	0	0	2 891	0	6 212
- nabycia					427		427
- przejęcia jednostek gospodarczych					2 464		2 464
- inne	3 321						3 321
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia							0
- likwidacji							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku	18 300	0	0	0	10 636	0	28 936
Umorzenie na dzień 01.01.2017	10 471	0	0	0	3 844	0	14 315
Zwiększenia, z tytułu:	1 041	0	0	0	3 181	0	4 222
- amortyzacji	1 041				1 615		2 656
- przeszacowania							0
- inne					1 566		1 566
Zmniejszenia, z tytułu:	488	0	0	0	152	0	640
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne	488				152		640
Umorzenie na dzień 31.12.2017	11 024	0	0	0	6 873	0	17 897
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	7 276	0	0	0	3 763	0	11 039

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-30.09.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	14 979	0	0	0	7 745	0	22 724
Zwiększenia, z tytułu:	2 229	0	0	0	2 692	0	4 921
- nabycia					2 692		2 692
- inne	2 229						2 229
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2017	17 208	0	0	0	10 437	0	27 645
Umorzenie na dzień 01.01.2017	10 471	0	0	0	3 844	0	14 315
Zwiększenia, z tytułu:	809	0	0	0	2 944	0	3 753
- amortyzacji	809				1 341		2 150
Zmniejszenia, z tytułu:	488	0	0	0	344	0	832
- inne	488				344		832
Umorzenie na dzień 30.09.2017	10 792	0	0	0	6 444	0	17 236
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2017	6 416	0	0	0	3 993	0	10 409

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

W prezentowanym okresie nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Własne	12 340	11 039	10 409
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Razem	12 340	11 039	10 409

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Softech Sp. z o.o.	0	4 427	4 427
LSI Software s.r.o.	8	8	8
GiP Sp. z o.o.	2 514	2 514	2 514
Wartość firmy (netto)	2 522	6 949	6 949

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	6 949	4 435
Zwiększenia, z tytułu:	0	2 514
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	0	2 514
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	4 427	0
Połączenia spółek	4 427	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 522	6 949
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	0	0
Pozostałe zmiany	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość firmy (netto)	2 522	6 949

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE**Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 479	2 479	2 479
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- przeszacowania	0	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- reklasyfikacji do innej kategorii aktywów	1 615	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	864	2 479	2 479

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 479	2 479	2 479
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- zysk netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej	0	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- reklasyfikacji do innej kategorii aktywów	1 615	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	864	2 479	2 479

Wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Grupy na dzień 30 września 2018 r. i 30 września 2017 roku zostały przeprowadzone w oparciu o operat szacunkowy z dnia 19 sierpnia 2016 roku sporządzony przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanego z Grupą. Wybrany rzeczoznawca jest członkiem Polskiej Izby Rzecznictwa Majątkowego i ma odpowiednie kwalifikacje i aktualne doświadczenie w zakresie wyceny wartości godziwej nieruchomości. Zarząd jednostki zweryfikował wartość operatu szacunkowego na dzień 30 września 2018 r. i w jego ocenie nie uległy zmianie warunki rynkowe od dokonania powyższej wyceny.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

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 lata 2014 – 2017 oraz III kwartały 2018 roku. Jednocześnie LSI Software S.A. w wyniku nie stawiania się na posiedzeniu 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.

Nota 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	2 307	2 307	2 307
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	0	0	0
Razem	2 307	2 307	2 307

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2018 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
BluePocket S.A. - Rzeszów	2 307	2 307	0	50%	50%	Utrata kontroli
RAZEM	2 307	2 307	0			

Z uwagi na utratę kontroli nad BluePocket S.A. nie jest możliwe uzyskanie sprawozdań finansowych. W związku z brakiem Zarządu spółka zaprzestała prowadzenie działalności operacyjnej. Ze względu na powyższe czynniki jednostka ta nie jest objęta konsolidacją.

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

W opisywanym okresie pozycja nie występowała.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

W prezentowanych okresach spółki tworzące Grupę Kapitałową nie posiadały aktywów finansowych kwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

W opisywanym okresie pozycja nie występowała.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótkoterminowe	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Pożyczki udzielone, w tym:	259	253	252
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	259	253	251
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	13	0	0
RAZEM	272	253	252

Udzielone pożyczki

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Udzielone pożyczki, w tym:	259	253	252
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	259	253	251
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości			0
Suma netto udzielonych pożyczek	259	253	252
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	259	253	251

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalne	efektywne		
Wg stanu na 30.09.2018 r.	240	259				
Grzegorz Siewiera	240	259	3,00%	3,00%	28-02-2018	Weksel
Wg stanu na 31.12.2017 r.	240	253				
Grzegorz Siewiera	240	253	3,00%	3,00%	28-02-2018	Weksel
Wg stanu na 30.09.2017 r.	390	252				
Grzegorz Siewiera	240	251	3,00%	3,00%	28-02-2018	Weksel
Chochołowskie Termy Spółka z o.o.	150	1	3,00%	3,00%	29-02-2016	

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota bazowa (tys. USD)	Wartość godziwa (tys. PLN)
Wg stanu na dzień 30.09.2018 r.				13
Wycena forward w USD	24.09.2018	15.10.2018	60	2
Wycena forward w USD	24.09.2018	15.11.2018	360	11
Wg stanu na dzień 31.12.2017 r.				-9
Wycena forward w USD	16.11.2017	16.01.2018	76	-9
Wg stanu na dzień 30.09.2017 r.				-6
Wycena forward w USD	27.09.2017	03.11.2017	150	-6

Nota 22. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Towary	4 301	3 097	4 553
Zapasy brutto	4 301	3 097	4 553
Odpis aktualizujący stan zapasów	239	239	243
Zapasy netto, w tym:	4 062	2 858	4 310
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0	0
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	0	0

Przyczyną utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów jest ich długi okres zalegania i związana z tym utrata wartości. W wartości zapasów nie kapitalizowano również kosztów finansowania zewnętrznego.

Nota 23. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Pozycja nie występuje.

Nota 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności handlowe	8 718	8 284	7 634
- od jednostek powiązanych	0	0	0
- od pozostałych jednostek	8 718	8 284	7 634
Odpisy aktualizujące	2 009	1 941	1 803
Należności handlowe brutto	10 727	10 225	9 437

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Jednostki powiązane			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	68	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	68	0	0
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 941	1 717	1 717
Zwiększenia, w tym:	0	398	86
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	0	312	0
- nabycie jednostki zależnej	0	86	86
Zmniejszenia w tym:	0	174	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	98	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	0	76	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 941	1 941	1 803
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 009	1 941	1 803

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	1 941	1 941	1 803
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	1 941	1 941	1 803
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0

Nota 25. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Pozostałe należności, w tym:	1 499	1 208	2 336
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	583	499	0
- inne	916	709	2 336
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	0	0	0
Pozostałe należności brutto	1 499	1 208	2 336

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
- ubezpieczenia majątkowe i prenumeraty	185	159	161
- ZFŚS	8	0	8
- faktury zaliczkowe	101	149	370
- podatek od nieruchomości	12	0	5
- wieczyste użytkowanie gruntów	14	0	7
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	34	559
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	320	342	1 110

Nota 27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 696	2 834	2 396
Kasa	195	273	270
Bank	2 501	2 561	2 126
Inne środki pieniężne:	691	761	100
Środki pieniężne w drodze	1	1	0
Lokaty overnight	690	760	100
Inne aktywa pieniężne:	0	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0	0
Razem	3 387	3 595	2 496

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 28. KAPITAŁ ZAKŁADOWY**Kapitał zakładowy - struktura**

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A na okaziciela i imienne	-	-	600	1	600	gotówka	09-1998
seria B imienne	5 głosów	-	400	1	400	aport	09-1999
seria C imienne	-	-	46	1	46	gotówka	09-1999
seria C imienne	-	-	29	1	29	gotówka	09-1999
seria D imienne	-	-	268	1	268	gotówka	09-1999
seria E imienne	-	-	236	1	236	gotówka	08-2000
seria F imienne	-	-	59	1	59	gotówka	08-2000
seria G imienne	-	-	428	1	428	gotówka	07-2006
seria I imienne	-	-	1 000	1	1 000	gotówka	03-2007
seria J imienne	-	-	195	1	195	gotówka	06-2008

Na dzień 30 września 2018 roku akcje imienne serii B łącznie w ilości 400 tys. są uprzywilejowane co do głosu, w ten sposób, że każdej z tych akcji przysługuje 5 (pięć) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co daje łącznie 2.000 tys. głosów będących w posiadaniu Grzegorza Siewiery. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
SG Invest Sp. z o.o./ Grzegorz Siewiera	1 000 000	30,67%	2 600 000	53,49%
Yavin Limited / Piotr Kraska	455 444	13,97%	455 444	9,37%
Inmuebles Polo SL	250 000	7,67%	250 000	5,14%
Pozostali	1 514 073	46,43%	1 514 073	31,15%
LSI Software S.A. (akcje własne)	41 245	1,26%	41 245	0,85%
Razem	3 260 762	100,00%	4 860 762	100,00%

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 29. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Pozycja nie występuje.

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zarząd Spółki LSI Software S.A. w wykonaniu uchwały Nr 7/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2017 r. rozpoczął z dniem 23 października 2017 r. Program Skupu Akcji Własnych. Łącznie LSI Software SA do dnia 30 września 2018 roku skupiło 41 245 akcji własnych, które stanowią 1,26% kapitału zakładowego i uprawniają do 41 245 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Średnia cena zakupu jednej akcji wyniosła 12,06 PLN. W celu realizacji Programu Skupu Akcji Własnych Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 2 060 tys. PLN.

Pozostałe kapitały

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitał zapasowy	8 150	12 924	13 096
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	2 060	2 060	2 060
Akcje własne (-)	-499	-150	-11
RAZEM	9 711	14 834	15 145

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Nota 32. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 33. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kredyty w rachunku bieżącym	712	825	47
Kredyty bankowe	1 665	1 429	1 517
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	2 377	2 254	1 564
- długoterminowe	1 197	1 079	1 167
- krótkoterminowe	1 180	1 175	397

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	712	1 175	397
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 665	1 079	1 167
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	929	1 050	1 044
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	268	29	123
- płatne powyżej 5 lat	0	0	0
Kredyty i pożyczki razem	2 377	2 254	1 564

Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000	712	Wibor + marża banku	26.09.2019	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
mBank S.A. kredyt inwestycyjny	1 750	1 167	Wibor + marża banku	31.01.2022	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
mBank S.A. kredyt inwestycyjny	575	498	Wibor + marża banku	31.01.2023	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
RAZEM	4 325	2 377			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 500	825	Wibor + marża banku	27.09.2018	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
mBank S.A. kredyt inwestycyjny	1 750	1 429	Wibor + marża banku	31.01.2022	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
RAZEM	4 250	2 254			

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 500	47	Wibor + marża banku	27.09.2018	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
mBank S.A. kredyt inwestycyjny	1 750	1 517	Wibor + marża banku	31.01.2022	hipoteka umowna łączna na nieruchomości
RZAEM	4 250	1 564			

Nota 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Zobowiązania leasingowe	1 181	729	1 207
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	1 150	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	9	0
Razem zobowiązania finansowe	1 181	1 888	1 207
- długoterminowe	580	522	656
- krótkoterminowe	601	207	551

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	601	207	551
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	580	522	656
- od roku do pięciu lat	580	522	656
Zobowiązania leasingowe razem	1 181	729	1 207

Nota 35. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 36. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE**Zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Zobowiązania handlowe	6 003	5 995	5 379
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	6 003	5 995	5 379

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Poręczenie spłaty kredytu	500	1 500	1 500
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	1 917	2 716	2 490
Razem zobowiązania warunkowe	2 417	4 216	3 990

W dniu 9 sierpnia 2017 roku LSI Software S.A. poręczyło do wysokości 500 tys. PLN kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty przez GiP Sp. z o.o. w mBank S.A. Wartość wynagrodzenia Emitenta za udzielenie powyższego poręczenia wyniosło 8 tys. PLN. W sierpniu 2018 roku powyższe poręczenie zostało ponownie udzielone spółce zależnej w związku z odnowieniem kredytu w rachunku bieżącym na kolejne 12 miesięcy.

Ponadto LSI Software S.A. udzieliła gwarancji CaixaBank S.A. - w wysokości 57 tys. EUR z bezterminową datą ważności oraz gwarancji terminowej zapłaty na rzecz POSIFLEX TECHNOLOGY INC o wartości 425 tys. USD z datą ważności do dnia 31 grudnia 2018 r. Emitent udzielił również gwarancji zapłaty zobowiązań z tytułu umowy najmu na rzecz AmRest Sp. z o.o. w wysokości 111 tys. PLN z datą ważności do dnia zakończenia umowy najmu.

Łączna wartość udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń na dzień 30 września 2018 roku wynosi 2.417 tys. PLN.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2018	31.12.2017
Poręczenie kredytu w rachunku bieżącym	GiP Sp. z o.o.	Kredyt	PLN	500	750
Gwarancja należytego wykonania umowy	POSIFLEX TECHNOLOGY INC	Gwarancja	USD	425	350
Gwarancja zapłaty zobowiązań z tyt. umowy najmu	AmRest Sp. z o.o.	Gwarancja	PLN	111	111
Gwarancja terminowej zapłaty	Leszek Guzowski	Gwarancja	PLN	0	383
Gwarancja terminowej zapłaty	Maciej Guzowski	Gwarancja	PLN	0	383
Gwarancja terminowej zapłaty	Marek Pawlak	Gwarancja	PLN	0	383
Gwarancja bankowa	CaixaBank S.A.	Gwarancja	EUR	57	57
Razem				1 093	3 167

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na koniec prezentowanych okresów bilansowych przysię minimalne opłaty leasingowe z tytułu zawartych umów leasingu oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	30.09.2018		31.12.2017		30.09.2017	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	601	601	207	207	551	551
W okresie od 1 do 5 lat	580	580	522	522	656	656
Powyżej 5 lat						
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 181	1 181	729	729	1 207	1 207
Przyszły koszt odsetkowy		x		x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat	1 181	1 181	729	729	1 207	1 207
- krótkoterminowe	601	601	207	207	551	551
- długoterminowe	580	580	522	522	656	656

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 30.09.2018 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Środków transportu	0	0	1 908	0	1 908
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	11	11
Maszyny i urządzenia	0	42	0	0	42
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	42	1 908	11	1 961

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Dotacje	61	0	0
Przychody przyszłych okresów	723	798	1 773
Faktury zaliczkowe	723	798	1 772
Pozostałe	0	0	1
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	784	798	1 773
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	784	798	1 773

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2	2	1
Razem, w tym:	2	2	1
- długoterminowe	1	1	1
- krótkoterminowe	1	1	0

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie własnej wyceny tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Rezerwy na urlopy	0	78	0
Rezerwa restrukturyzacyjna	0	0	0
Rezerwa na koszty prowadzonych postępowań sądowych	32	100	100
Razem, w tym:	32	178	100
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	32	178	100

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na urlopy	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2018	78	0	100	178
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	78	0	68	146
Stan na dzień 30.09.2018, w tym:	0	0	32	32
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	32	32
Stan na dzień 01.01.2017	0	20	0	20
Utworzone w ciągu roku obrotowego	78	0	100	178
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	0	20	0	20
Stan na dzień 31.12.2017, w tym:	78	0	100	178
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	78	0	100	178
Stan na 01.01.2017	0	20	0	20
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	100	100
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	0	20	0	20
Stan na 30.09.2017, w tym:	0	0	100	100
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	100	100

Rezerwa restrukturyzacyjna

W roku 2015 Grupa utworzyła rezerwę restrukturyzacyjną w związku z planowanymi zmianami w strukturze Emitenta. W roku 2017 roku rezerwa na przewidywane koszty restrukturyzacji wewnętrznej w kwocie 20 tys. PLN została rozwiązana.

Nota 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wycena wg wartości godziwej lub zamortyzowanego kosztu			Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe *	Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
- Obligacje pożyczkowe	0	0	0	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	Pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 262	9 895	9 970	10 262	9 895	9 970	1 026	Należności
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
- pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:	0	0	0	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	259	253	252	259	253	252	13	
- udzielone pożyczki	259	253	252	259	253	252	13	Pożyczki
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 387	3 595	2 496	3 387	3 595	2 496	0	
- środki pieniężne	3 387	3 595	2 496	3 387	3 595	2 496	0	Środki pieniężne

* nie uwzględniając żadnego posiadanego zabezpieczenia ani innych elementów powodujących poprawę warunków kredytowania (np. porozumień dotyczących rozliczania w kwocie netto niekwalifikujących się do kompensaty zgodnie z MSR 32)

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wycena wg wartości godziwej lub zamortyzowanego kosztu			Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w	2 377	2 254	1 564	2 377	2 254	1 564	
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	1 197	1 079	1 167	1 197	1 079	1 167	Kredyty
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	0	0	0	0		0	
- kredyt w rachunku bieżącym	712	825	47	712	825	47	Kredyty
- pozostałe – krótkoterminowe	468	350	350	468	350	350	Kredyty
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w	1 181	729	1 207	1 181	729	1 207	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 181	729	1 207	1 181	729	1 207	Leasingi
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 180	6 440	7 734	6 180	6 440	7 734	Pozostałe zobowiązania
Zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają pozycji zobowiązań, które byłyby wykazywane w wartości godziwej dlatego też nie ujawnia się założeń służących jej określeniu. W okresie zakończonym 30 września 2018 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Zabezpieczenia

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń za wyjątkiem kontraktów walutowych forward na kupno USD. Szczegółowe parametry kontraktów zawartych na dzień 30 września 2018 roku zawiera nota 21.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W III pierwszych kwartałach 2018 i 2017 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Oprocentowane kredyty i pożyczki	2 377	2 254	1 564
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 092	6 137	7 563
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 387	3 595	2 496
Zadłużenie netto	5 082	4 796	6 631
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0	0
Kapitał własny	31 752	32 101	31 749
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	0	0	0
Kapitał razem	31 752	32 101	31 749
Kapitał i zadłużenie netto	36 834	36 897	38 380
Wskaźnik dźwigni	14%	13%	17%

Nota 45. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Grupa nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 46. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Jednostka dominująca												
LSI Software S.A.	1 095	2 478	749	7 895	157	604	147		401	1 713	90	
Jednostki zależne:												
Softech Sp. z o.o.		2 993		2 693		66				568		
LSI Software s.r.o.	27	258		39				77	155	88	145	77
GiP Sp. z o.o.	397		1 134	64	356	9	84		7	21	1	
Positive Software USA LLC	6				6	548	6					
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem:												
Zarząd Spółek Grupy												
Bartłomiej Grduszak	117	117	3	3	16	16						
Michał Czwojdziański	207	204		0	23			1	1	1	1	1
Henryk Nester			1	4						1		
Grzegorz Strąk	45		2	2	6							
Maciej Guzowski		1 550				383						
Leszek Guzowski		1 550	3			383					2	
Marek Pawlak		1 550	2			383						
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

Jednostka dominująca całej Grupy

LSI Software S.A.

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Na dzień 30 września 2018 roku SG Invest Sp. z o.o./ Grzegorz Siewiera jest właścicielem 30,67% akcji zwykłych LSI Software S.A. (30 września 2017: 30,67%).

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 września 2018 roku Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 30 września 2018 roku w Grupie nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Emitent zawiera transakcje kupna / sprzedaży z wszystkimi podmiotami powiązanymi. Transakcje odbywają się na warunkach rynkowych stosowanych dla transakcji z innymi podmiotami.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W III pierwszych kwartałach 2018 roku nie wystąpiły umowy udzielenia pożyczki członkom Zarządu.

W dniu 26 lutego 2016 roku LSI Software S.A. udzieliła Panu Grzegorzowi Siewierze – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej – pożyczki w wysokości 240 tys. zł. Zwrot pożyczki miał nastąpić w terminie do dnia 28 lutego 2018 r. Ze względu na brak spłaty pożyczka ta stanowi nadal krótkoterminowe aktywo finansowe.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W III pierwszych kwartałach 2018 roku wystąpiły transakcje zakupu pomiędzy Grupą, a członkami Zarządu Grupy przedstawione w powyższej tabeli, które dotyczyły świadczenia usług menedżerskich oraz doradczych.

Nota 47. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2018	01.01 -30.09.2017
Zarząd	4	5
Administracja	11	12
Dział sprzedaży	43	53
Pion produkcji	42	42
Pozostali	60	68
RAZEM	160	180

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -30.09.2018	01.01 -30.09.2017
Liczba pracowników przyjętych	31	35
Liczba pracowników zwolnionych	42	32
RAZEM	-11	3

Nota 48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Spółki z Grupy Kapitałowej zawierają umowy leasingu operacyjnego z mLeasing Sp. z o.o. na finansowanie zakupu środków transportu. Umowy zawierane są z reguły na okres 35 miesięcy i uwzględniają opłatę wstępną na poziomie 20% wartości przedmiotu leasingu oraz wartość resztową wykupu 1%. Umowy oprocentowane są w oparciu o stopę bazową WIBOR1M.

Nota 49. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWEANIA ZEWNĘTRZNEGO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie aktywowała odsetek związanych z zadłużeniem zewnętrznym.

Nota 50. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Działalność Grupy Kapitałowej nie wykazuje znamion sezonowości lub cykliczności.

Nota 51. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień przekazania przedmiotowego sprawozdania, ani Emitent ani jednostki powiązane nie są stroną żadnych postępowań sądowych i arbitrażowych, w których jednostkowa lub łączna wartość przedmiotu sporu przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 52. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 30 września 2018 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 53. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

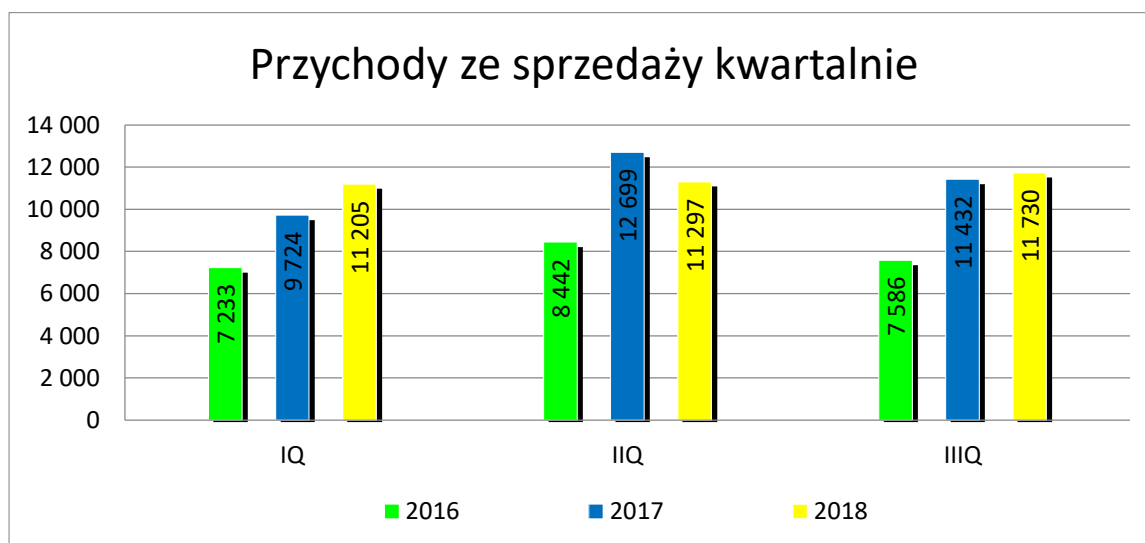
Nota 54. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Grupa Kapitałowa na dzień 30 września 2018 roku nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym BluePocket S.A. 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 lata 2014 - 2017 rok oraz III pierwsze kwartały 2018 roku.

Nota 55. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE III KWARTAŁÓW 2018 ROKU, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

W III kwartale 2018 roku Grupa Kapitałowa odnotowała blisko 4% wzrost przychodów ze sprzedaży, które osiągnęły poziom 11 730 tys. zł w stosunku do 11 297 tys. zł za II kwartał 2018 roku. Z kolei porównanie sprzedaży narastającej za trzy kwartały 2018 roku wskazuje, że Emitent zrealizował przychody ze sprzedaży na zbliżonym poziomie do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2017 roku (wzrost 1% r/r). Wpływ na stosunkowo niewielką dynamikę przychodów w relacji do 2017 roku miało obniżenie wielkości sprzedaży towarów i materiałów, która odnotowała 8% spadek r/r w związku ze zmniejszeniem ilości rolloutów wykonywanych w 2018 roku przez głównych odbiorców sieciowych Grupy. Dodatkowo czynnik ten został wzmocniony przez zmianę struktury sprzedaży zagranicznej, w której zwiększył się udział obrotów realizowanych w oparciu o lokalnych dystrybutorów.

Pomimo wystąpienia powyższego zjawiska podkreślenia wymaga odnotowany wzrost marży brutto na towarach, która zwiększyła się z 33% za trzy kwartały 2017 roku do 37% w analogicznym okresie 2018 roku, przynosząc dodatkowe 183 tys. zł marży. Jednocześnie spółki Grupy Kapitałowej odnotowały spadki rentowności świadczonych usług w stosunku do 2017 roku w związku ze wzrostem kosztów zatrudnienia pracowników z tego obszaru działalności.



Pomimo braku wzrostu przychodów Emitent odnotował poprawę rentowności prowadzonej działalności na poziomie EBIT, gdzie widoczny jest ponad 20% wzrost tej wartości w stosunku do III pierwszych kwartałów 2017 roku. Realizowana strategia wzmocnienia

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

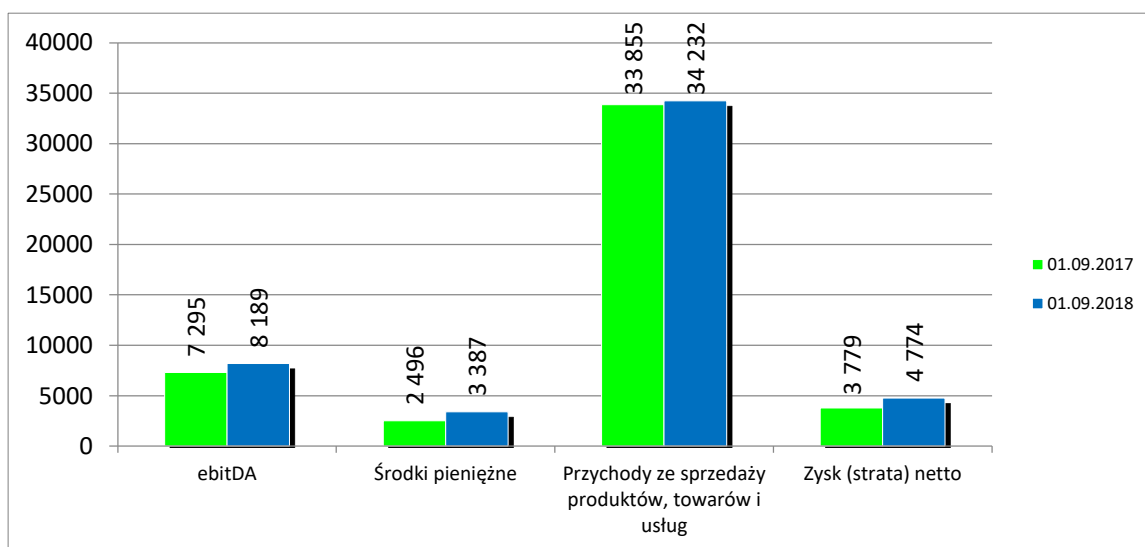
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

efektywności i rentowności prowadzonej działalności przyniosła również efekty w postaci wielkości zysku netto na rekordowym w historii działalności Grupy poziomie ponad 4 774 tys. zł, tj. o blisko 26% wyższym niż po III kwartałach 2017 roku.

Głównym czynnikiem pozytywnie oddziałującym na te elementy sprawozdania finansowego są bardzo dobre wyniki GiP Sp. z o.o. zrealizowane w ciągu III kwartałów 2018 roku, które na poziomie EBIT wyniosły 1 111 tys. zł. Dla porównania za cały 2017 rok EBIT tej spółki zależnej zamknął się w kwocie 483 tys. zł. Uruchomione pod koniec 2017 roku procesy zmian, mające na celu podniesienie efektywności funkcjonowania spółki zależnej oraz realizację zaplanowanych efektów synergii, wygenerowały dodatnią kontrybucję do wyników Grupy Kapitałowej, która jest tendencją stałą i będzie zauważalna w całym 2018 roku jak i kolejnych okresach.

Dodatkowe informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej:

- nastąpił materialny **36%** przyrost **środków pieniężnych** z 2 496 tys. zł na koniec trzeciego kwartału 2017 roku do **3 387 tys. zł** na koniec września 2018 roku,
- wartość **kapitału pracującego** również uległa znacznemu przyrostowi z kwoty 7 583 tys. zł do **9 526 tys. zł** co stanowi wzrost o **26%** w stosunku do 3 kwartałów 2017 roku,
- widoczny spadek marży brutto na sprzedaży związany jest z wprowadzeniem od 2018 roku w GiP Sp. z o.o. rachunku kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz zmianę zasad klasyfikacji kosztów sprzedaży w tej spółce na obowiązujące w Grupie Kapitałowej; powyższa zmiana spowodowała przeniesienie części kosztów sprzedaży do kosztów wytworzenia sprzedanych produktów i usług w stosunku do danych prezentowanych po III kwartałach 2017 roku.



Wybrane dane	9 miesięcy do 30.09.2017	9 miesięcy do 30.09.2018	Zmiana
Przychody	33 855	34 232	101%
Zysk/strata brutto na sprzedaży	9 851	9 138	93%
EBIT	4 594	5 526	120%
EBITDA (EBIT+Amortyzacja)	7 295	8 189	112%
Zysk/strata netto	3 779	4 774	126%
Środki pieniężne	2 496	3 387	136%

Wskaźniki rentowności	9 miesięcy do 30.09.2017	9 miesięcy do 30.09.2018	Zmiana
Marża zysku brutto ze sprzedaży	29,1%	26,7%	-2,4 p.p
Marża zysku EBITDA	21,5%	23,9%	2,4 p.p
Marża zysku operacyjnego	13,6%	16,1%	2,5 p.p
Marża zysku netto	11,2%	13,9%	2,7 p.p

Marża zysku brutto na sprzedaży = zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Marża zysku EBITDA = EBITDA/przychody ze sprzedaży

Marża zysku operacyjnego = zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży

Marża zysku netto = zysk netto/przychody ze sprzedaży

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wskaźniki płynności	30.09.2017	30.09.2018	Zmiana
Kapitał pracujący	7 583	9 526	126%
Wskaźnik płynności bieżącej	1,7	2,1	0,4 p.
Wskaźnik płynności szybkiej	1,2	1,6	0,4 p.
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,2	0,4	0,2 p.

Kapitał pracujący = Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - Zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) / Zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej = (Aktywa obrotowe - Zapasy - Rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik natychmiastowej płynności = Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe / Zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźniki zadłużenia	30.09.2017	30.09.2018	Zmiana
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	27,2%	25,9%	-1,3 p.p
Dług / Kapitał własny	8,7%	11,2%	2,5 p.p
Dług / (Dług + Kapitał własny)	8,0%	10,1%	2,1 p.p

Wskaźnik zadłużenia ogólnego = (Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe) / Aktywa

Dług/Kapitał własny = (oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu finansowego)/Kapitały własne

Dług / (Dług + Kapitał własny) = (Oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe + Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego)/(Oprocentowane kredyty bankowe, Dłużne papiery wartościowe + Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego + Kapitały własne)

Nota 56. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W ocenie Zarządu w prezentowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Nota 57. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Zdaniem Zarządu Spółki dominującej nie odnotowano innych zdarzeń gospodarczych, które byłyby istotne dla oceny sytuacji finansowej oraz możliwości realizacji zobowiązań Grupy Kapitałowej.

Nota 58. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE GRUPY KAPITAŁOWEJ BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Strategicznymi kierunkami rozwoju Grupy LSI Software są:

- rozwój sprzedaży zagranicznej, ze szczególnym uwzględnieniem rynków europejskich i azjatyckich,
- dywersyfikacja oferty poprzez sprzedaż produktów i usług do klientów z wielu sektorów gospodarki,
- stały rozwój własnych, zaawansowanych technologicznie rozwiązań informatycznych,
- rozwój produktów i usług informatycznych dla branży kinowej,
- rozwój sprzedaży produktów i usług informatycznych w modelu usługowym (SaaS / cloud computing),
- wysokie nakłady na prace R&D,
- stałe inwestowanie w kapitał ludzki,
- rozwój nowoczesnej, własnej bazy produkcyjnej w Polsce.

Budowa wartości Grupy Kapitałowej opiera się na dwóch filarach. Pierwszy to rozwój organiczny, którego podstawą jest własne oprogramowanie i usługi, natomiast drugi to zwiększanie skali działalności przez akwizycje i zawiązywanie nowych podmiotów działających na wybranych rynkach poza Polską.

Realizowana strategia rozwoju Grupy Kapitałowej, zmierzająca do umacniania pozycji stabilnego i uznanego producenta oprogramowania, zakłada kontynuowanie dynamicznego wzrostu skali jego działania na powyższych filarach. Głównym elementem realizacji strategii jest rozwój sieci dystrybucyjnej POSitive® Cinema. W związku z tym Grupa pozyskała na początku 2017 roku nowego dystrybutora Cinestar na kraje Ameryki Południowej, a w dniu 28 czerwca 2017 roku zawiązała nową spółkę zależną Positive Software USA LLC, której celem jest wprowadzenie tego produktu na rynki Ameryki Północnej. Efektem tych działań jest realizowany projekt wdrożenia systemu POSitive® Cinema w jednej z sieci kin działających na terenie Chile. Ponadto LSI Software S.A. nawiązało współpracę z Cine Project Group - partnerem z branży kinowej, wraz z którym pozyskuje klientów z Europy Zachodniej i Wschodniej. W chwili obecnej Spółka przystępuje również do realizacji kolejnych projektów w sieciach kin działających w Europie oraz na Bliskim Wschodzie.

Dotychczasowa współpraca z sieciami kin w Polsce zaowocowała również zawarciem w dniu 11 lipca 2018 roku umowy na wdrażanie oraz utrzymanie rozwiązań LSI Software S.A. w tworzonej przez Foodio Concepts Sp. z o.o. (Grupa Helios) sieci lokali gastronomicznych. Jednocześnie w dniu 1 października 2018 roku LSI Software S.A. zawarło umowę na wdrożenie i utrzymanie systemu Gastro w sieci lokali prowadzonych przez Sodexo Polska Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podstawę szybszego wzrostu w roku 2018 na rynku krajowym LSI Software S.A. upatruje również w zawartej w dniu 1 lutego 2017 roku umowie nabycia 100% udziałów GiP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. GiP Sp. z o.o. jest jedną z najdłużej działających, polskich firm informatycznych, założoną w 1989 roku. Obecnie spółka ta posiada znaczne udziały w rynku hotelarskim (szacowane na ok. 11%) i rynku gastronomicznym. Nabycie 100% udziałów, spółki konkurującej dotychczas na rynku z rozwiązaniami LSI Software S.A., pozwoliło na konsolidację wielu obszarów działania oraz poszerzenie dotychczasowego portfolio produktów Grupy Kapitałowej o kolejne innowacyjne rozwiązania, które cechują się dużym potencjałem wzrostów zwłaszcza w systemach inteligentnego budynku - BMS.

Wpływ na osiągnięte wyniki finansowe przez Emitenta w kolejnych okresach niewątpliwie będzie mieć również Elektroniczna Karta Meldunkowa - najnowsza aplikacja Grupy przeznaczona dla hoteli, która została pokazana po raz pierwszy na tegorocznych targach EuroGastro/WorldHotel. Aplikacja ta została wyróżniona jako najlepszy produkt dla hoteli – „THE BEST OF WORLDHOTEL 2018”.

Z dniem 13 kwietnia 2018 r. dokonany został wpis połączenia LSI Software S.A. (spółki przejmującej) z Softech sp. z o.o. (spółką przejmowaną). Powyższa data stanowi dzień połączenia w rozumieniu art. 493 § 2 Kodeksu spółek handlowych (dalej „KSH”). Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia LSI Software S.A. stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Softech sp. z o.o. Spółki Uczestniczące dokonały połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej, w tym ograniczenia kosztów działalności wynikających z funkcjonowania odrębnych struktur w Spółkach Uczestniczących oraz osiągnięcia w przyszłości dodatkowych przychodów, wynikających z możliwych do uzyskania efektów synergii, co w ocenie Zarządu przyczyni się do poprawy wyników finansowych Grupy w 2018 roku jak i latach kolejnych.

W chwili obecnej Zarząd Spółki podejmuje również działania mające na celu zwiększenie udziałów rynkowych Grupy w poszczególnych branżach poprzez bezpośrednie akwizycje lub inwestycje w nowe produkty. Działania te prowadzone są w oparciu o podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 27 czerwca 2015 roku uchwałę dotyczącą zmiany statutu Spółki w zakresie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału w ramach realizacji procedury podwyższenia kapitału docelowego. Biorąc jednak pod uwagę znaczne zasoby środków pieniężnych oraz niski poziom zadłużenia Grupy, Zarząd zakłada finansowanie transakcji środkami własnymi oraz kredytem bankowym w celu uniknięcia rozwodnienia kapitału podstawowego obecnych akcjonariuszy.

Kierunki rozwoju Emitenta związane będą również z pozyskiwaniem przez niego środków z Funduszy Europejskich na lata 2014 – 2020. W chwili obecnej spółki z Grupy Kapitałowej realizują projekty unijne o łącznej wartości dofinansowania bliskiej 2 mln PLN. Środki unijne, w ocenie Zarządu, powinny również zwiększyć sprzedaż Grupy w związku ze wzrostem nakładów inwestycyjnych podmiotów z branż obsługiwanych przez LSI Software.

Nota 59. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

W skład Grupy Kapitałowej LSI Software na dzień 30 września 2018 roku wchodzi:

- LSI Software S.A. jako jednostka dominująca,
- GiP Sp. z o.o., w której LSI Software S.A. jest właścicielem 100% udziałów (jednostka nabyta w dniu 1 lutego 2017 roku)
- LSI Software s.r.o. jako jednostka zależna, w której LSI Software S.A. jest właścicielem 100% udziałów (jednostka zawiązana w dniu 13 września 2016 roku),
- Positive Software USA LLC, w której LSI Software S.A. jest właścicielem 100% udziałów (jednostka zawiązana w dniu 28 czerwca 2017 roku)
- BluePocket S.A. jako jednostka współzależna, w której LSI Software S.A. jest właścicielem 50% akcji.

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi XX Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego wydanego w dniu 13 kwietnia 2018 r. dokonany został wpis połączenia LSI Software S.A. (spółki przejmującej) z Softech sp. z o.o. (spółką przejmowaną). Powyższa data stanowi dzień połączenia w rozumieniu art. 493 § 2 Kodeksu spółek handlowych (dalej „KSH”). Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia LSI Software S.A. stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Softech sp. z o.o.

Spółki Uczestniczące dokonały połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej, w tym ograniczenia kosztów działalności wynikających z funkcjonowania odrębnych struktur w Spółkach Uczestniczących oraz osiągnięcia w przyszłości dodatkowych przychodów, wynikających z możliwych do uzyskania efektów synergii.

Plan połączenia został sporządzony na podstawie art. 499 Kodeksu spółek handlowych (zwanego dalej KSH) a jego pełna treść została zamieszczona pod adresem: www.softech.eu Połączenie odbyło się w trybie połączenia przez przejęcie uregulowanego w art. 492 § 1 pkt 1) KSH z uwzględnieniem uproszczenia procedury uregulowanego w art. 516 KSH z ograniczeniami wynikającymi z faktu, że Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, w następstwie czego:

- Spółka Przejmowana została rozwiązana bez przeprowadzenia jej likwidacji; oraz
- Wszystkie aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej przejdą lub zostaną przejęte przez Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej; oraz
- Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Rachunkowo połączenie zostało rozliczone jako połączenie pod wspólną kontrolą zgodnie z art. 44C. Ustawy o rachunkowości (metoda łączenia udziałów). Wylączono kapitał podstawowy i część kapitału zapasowego spółki Softech Sp. z o.o. z udziałami w jednostkach zależnych w spółce LSI Software S.A. Wylączono wzajemne rozrachunki, obroty i wyniki. Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, zaprezentowano w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym dane te zostały przekształcone.

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 lata 2014-2017 oraz III kwartały 2018 roku. 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 2018 BluePocket S.A. nie jest objęta konsolidacją i nie będzie do chwili odzyskania zdolności do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki przez LSI Software S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA LSI SOFTWARE**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.09.2018 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Nota 60. OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI A WCZEŚNIEJ
PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW**

Nie publikowano prognoz wyników roku 2018.

**Nota 61. OKREŚLENIE ŁĄCZNEJ LICZBY I WARTOŚCI AKCJI BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB
ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji w PLN
Michał Czwojdziański (Wiceprezes Zarządu)	19 000	19 000
Grzegorz Siewiera (Przewodniczący Rady Nadzorczej)	1 000 000	1 000 000
Krzysztof Wolski (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej)	1 000	1 000
Piotr Kraska (Członek Rady Nadzorczej)	455 444	455 444

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:*Bartłomiej Grduszak**Michał Czwojdziański**Grzegorz Strąk**Prezes Zarządu**Wiceprezes Zarządu**Członek Zarządu***Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:***Bartłomiej Grduszak**Dariusz Górski**Dyrektor Finansowy**Główny Księgowy*

D. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
LSI SOFTWARE S.A. ZA III KWARTAŁY ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane jednostkowe za okres	PLN	PLN	EUR	EUR
	01-09.2018	01-09.2017 (dane przekształcone)	01-09.2018	01-09.2017 (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług	29 971	29 681	7 046	6 973
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 632	8 159	1 794	1 917
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 659	4 547	1 095	1 068
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 948	4 560	1 163	1 071
Zysk (strata) netto	4 388	3 738	1 032	878
Aktywa razem	43 251	39 804	10 126	9 543
Kapitał własny	32 418	28 102	7 590	6 738
Kapitał podstawowy	3 261	3 261	763	782
Zobowiązanie długoterminowe	2 205	1 917	516	460
Zobowiązania krótkoterminowe	8 628	9 785	2 020	2 346
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 451	5 151	1 046	1 210
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 685	-7 435	-1 101	-1 747
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	178	-1 243	42	-292
Zwiększenie / zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-56	-3 527	-13	-829
Liczba akcji (w szt.)	3 260 762	3 260 762	3 260 762	3 260 762
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/eur)	1,35	1,15	0,32	0,27
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/eur)	9,94	8,62	2,33	2,07

LSI Software S.A. – Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Nazwa	30.09.2018	31.12.2017 (dane przekształcone)	30.09.2017 (dane przekształcone)
Aktywa trwałe	26 743	24 674	24 210
Rzeczowe aktywa trwałe	7 651	5 208	5 296
Wartości niematerialne i prawne	11 921	10 679	10 150
Inwestycje długoterminowe – nieruchomości	864	2 479	2 479
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych	5 436	5 436	5 433
Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	871	872	852
Aktywa obrotowe	16 508	15 130	15 352
Zapasy	3 856	2 732	3 984
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	155	273	169
Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych	9 436	9 016	8150
Inne inwestycje krótkoterminowe	272	253	252
Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 494	2 531	1 770
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295	325	1 027
Aktywa razem	43 251	39 804	39 562

LSI SOFTWARE S.A.
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**
LSI Software S.A. - Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Nazwa	30.09.2018	31.12.2017 (dane przekształcone)	30.09.2017 (dane przekształcone)
Kapitał własny	32 418	28 102	27 124
Kapitał zakładowy	3 261	3 261	3 261
Kapitał zapasowy	23 208	18 076	18 076
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 060	2 060	2 060
Akcje własne	-499	-150	-11
Zysk (strata) z lat ubiegłych/Zysk zatrzymany	0	0	0
Zysk netto okresu obrotowego	4 388	4 855	3 738
Zobowiązania długoterminowe	2 205	1 917	2 164
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	516	430	445
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2	2	1
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - pożyczki i kredyty bankowe	1 197	1 079	1 167
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu finansowego	490	406	551
Zobowiązania krótkoterminowe	8 628	9 785	10 274
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	362	348	348
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	5 773	5 452	5 270
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego i inne	590	1 699	1 702
Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki i kredyty bankowe	1 180	1 176	397
Fundusze specjalne	2	0	2
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	73	134	683
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	648	976	1 872
Pasywa razem	43 251	39 804	39 562

LSI Software S.A. – Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

Nazwa	01-09.2018	01-09.2017 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 325	13 684
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 646	15 997
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 064	9 752
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 275	11 770
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 632	8 159
Koszty sprzedaży	1 268	1 909
Koszty ogólnego zarządu	2 513	2 410
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 851	3 840
Pozostałe przychody operacyjne	914	790
Pozostałe koszty operacyjne	106	83
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 659	4 547
Przychody finansowe	372	91
Koszty finansowe	83	78
Zyski (straty) finansowe – netto	289	13
Zysk (strata) brutto	4 948	4 560
Podatek dochodowy w tym:	-560	-822
Podatek dochodowy bieżący	473	799
Podatek dochodowy odroczoney	87	23
Zysk (strata) netto	4 388	3 738

Inne całkowite dochody w III pierwszych kwartałach 2018 i 2017 roku nie wystąpiły.

LSI SOFTWARE S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

LSI Software S.A. – Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nazwa	01-09.2018	01-09.2017 (dane przekształcone)
I. Zysk (strata) netto	4 388	3 738
II. Korekty razem	63	1 413
Amortyzacja	2 410	2 342
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-19	23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-218	68
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-54	-15
Zmiana stanu rezerw	-61	15
Zmiana stanu zapasów	-1 124	-1 549
Zmiana stanu należności	-297	-376
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz leasingu finansowego	285	155
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-408	750
Inne korekty	-451	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 451	5 151
Wpływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	406	42
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111	42
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	295	0
Z aktywów finansowych w jednostkach pozostałych – inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	5 091	7 477
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 575	3 774
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	1 498	3 697
Na aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	18	6
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 685	-7 435
Wpływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 670	1 820
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	961	1 750
Inne wpływy finansowe	709	70
Wydatki środków pieniężnych z działalności finansowej	1 492	3 063
Nabycie udziałów (akcji) własnych	349	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	838	2 595
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	223	395
Odsetki	82	73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	178	-1 243
Przepływy pieniężne netto razem	-56	-3 527
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-37	-3 549
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	19	-23
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 562	5 286
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 506	1 760

LSI SOFTWARE S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

LSI Software S.A. – Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Nazwa	01-09.2018	01-12.2017 (dane przekształcone)	01-09.2017 (dane przekształcone)
Razem kapitały własne stan na początek okresu	28 102	23 386	23 386
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na początek okresu	28 102	23 386	23 386
Kapitał podstawowy stan na początek okresu	3 261	3 261	3 261
inne zwiększenia	0	0	0
inne zmniejszenia	0	0	0
Kapitał podstawowy stan na koniec okresu	3 261	3 261	3 261
Kapitał zapasowy stan na początek okresu	18 076	15 977	15 977
inne zwiększenia	5 132	2 099	2 099
inne zmniejszenia	0	0	0
Kapitał zapasowy stan na koniec okresu	23 208	18 076	18 076
Kapitał rezerwy celowy stan na początek okresu	0	0	0
inne zwiększenia	2 060	2 060	2 060
inne zmniejszenia	0	0	0
Kapitał rezerwy celowy stan na koniec okresu	2 060	2 060	2 060
Akcje własne stan na początek okresu	-150	-11	-11
inne zwiększenia	-349	-150	0
inne zmniejszenia	0	11	0
Akcje własne stan na koniec okresu	-499	-150	-11
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych/Zysk zatrzymany stan na początek okresu	4 855	4 159	4 159
przeniesienie wyniku okresu "+"	0	0	0
inne zwiększenia	0	0	0
przeniesienie wyniku okresu "-"	4 855	4 159	4 159
inne zmniejszenia	0	0	0
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych/Zysk zatrzymany stan na koniec okresu	0	0	0
Zysk okresu	4 388	4 855	3 738
Strata okresu	0	0	0
Zysk/Strata netto stan na koniec okresu	4 388	4 855	3 738
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na początek okresu	0	0	0
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na koniec okresu	0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na koniec okresu	32 418	28 102	27 124
Razem kapitały własne stan na koniec okresu	32 418	28 102	27 124

II. ISTOTNE ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH ZA III KWARTAŁY 2018 R.

1. Informacje o istotnych zmianach rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Świadczenie emerytalno- rentowe
a) stan na 01.01.2018 r.	2
b) zwiększenia	0
c) wykorzystanie	0
d) rozwiązanie	0
e) stan na 30.09.2018	2

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Świadczenie emerytalno- rentowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy
a) stan na 01.01.2018 r.	2	79
b) zwiększenia	0	0
c) wykorzystanie	0	0
d) rozwiązanie	0	79
e) stan na 30.09.2018	2	0

Na dzień 31.12.2017 oraz na 30.09.2018 brak innych tytułów rezerw, aniżeli rezerwy na świadczenia pracownicze.

2. Informacje o istotnych zmianach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ujemne różnice przejściowe	30.09.2018	31.12.2017
I AKTYWA		
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	75	65
2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	66	84
3. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	438	438
4. Pozostałe tytuły	1	3
II PASYWA		
1. Wycena bilansowa	11	23
2. Zobowiązania leasingowe	236	179
3. ZUS od wynagrodzeń	44	46
4. Pozostałe tytuły	0	34
Suma	871	872

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01 -30.09.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	872
a) odniesionych na wynik finansowy	872
b) odniesionych na kapitał własny	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0
2. Zwiększenia	68
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	68
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0
3. Zmniejszenia	69
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	69
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	871
a) odniesionych na wynik finansowy	871
b) odniesionych na kapitał własny	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0

Dodatnie różnice przejściowe - podstawa	30.09.2018	31.12.2017
I AKTYWA		
1. Wartość netto środków trwałych w leasingu	384	301
II PASYWA		
1. Wycena bilansowa	42	34
2. Inne	90	95
SUMA	516	430

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01 - 30.09.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	430
a) odniesionej na wynik finansowy	430
b) odniesionej na kapitał własny	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0
2. Zwiększenia	90
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	90
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0
3. Zmniejszenia	4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	516
a) odniesionej na wynik finansowy	516
b) odniesionej na kapitał własny	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0

LSI SOFTWARE S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

3. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
30.09.2018							
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	13 754	5 141	0	0	8 049	0	26 944
b) zwiększenia	4 032	0	0	0	57	0	4 089
c) zmniejszenia	0	941	0	0	0		941
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	17 786	4 200	0	0	8 106	0	30 092
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	11 062	0	0	0	5 203	0	16 265
f) amortyzacja za okres	1 037	0	0	0	869	0	1 906
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 099	0	0	0	6 072	0	18 171
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	5 687	4 200	0	0	2 034	0	11 921

W okresie III kwartału 2018 roku nie wystąpiły zmiany odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości niematerialnych i prawnych.

LSI SOFTWARE S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

4. Zmiana stanu środków trwałych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
30.09.2018						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	520	3 321	1 452	3 694	309	9 296
b) zwiększenia	0	2 006	113	668	4	2 791
c) zmniejszenia	0	0	0	705	0	705
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	520	5 327	1 565	3 657	313	11 382
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	718	1 273	1 904	255	4 150
f) amortyzacja za okres	0	70	50	366	18	504
g) likwidacja i zbycie środków trwałych	0	0	0	646	0	646
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	788	1 323	1 624	273	4 008
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	277	0	0	0	277
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	277	0	0	0	277
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	520	4 816	242	2 033	40	7 651

W okresie III kwartału 2018 roku nie wystąpiły zmiany odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.

LSI SOFTWARE S.A.**Sródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2018 -30.09.2018
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0

6. Zmiana zapasów oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017
Materiały (brutto)	0	0
Materiały (odpisy)	0	0
Materiały netto	0	0
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	0	0
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	0	0
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0	0
Produkty gotowe (brutto)	0	0
Produkty gotowe (odpisy)	0	0
Produkty gotowe (netto)	0	0
Towary (brutto)	4 080	2 956
Towary (odpisy)	224	224
Towary (netto)	3 856	2 732

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	224	224
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0	0	0	0	0
- wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 30.09.2018 roku	0	0	0	224	224

7. Zmiana należności długoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Na dzień 30.09.2018 oraz na 31.12.2017 nie wystąpiły należności długoterminowe oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

LSI SOFTWARE S.A.**Sródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

8. Zmiana należności krótkoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Należności krótkoterminowe	30.09.2018	31.12.2017
a) od jednostek powiązanych	155	273
- Softech Sp. z o.o.	0	0
- BluePocket S.A.	0	68
- LSI Software s.r.o..	154	142
- GiP Sp. z o.o.	1	63
- Positive Software USA LLC	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których Emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	9 436	9 016
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 591	9 289
d) odpisy aktualizujące wartość należności	1 999	1 931
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 590	11 220

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	30.09.2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	155
- od jednostek zależnych	155
- od jednostek współzależnych	0
- od jednostek stowarzyszonych	0
- od znaczącego inwestora	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0
- od jednostki dominującej	0
b) inne, w tym:	0
- od jednostek zależnych	0
- od jednostek współzależnych	0
- od jednostek stowarzyszonych	0
- od znaczącego inwestora	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0
- od jednostki dominującej	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	155
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	68
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	223

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.09.2018
a) do 1 miesiąca	5 075
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	135
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0
e) powyżej 1 roku	0
f) należności przeterminowane	5 185
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 395
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 999
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 396

LSI SOFTWARE S.A.**Sródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LSI Software S.A.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	30.09.2018
a) do 1 miesiąca	1 123
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	344
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	252
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	537
e) powyżej 1 roku	2 929
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 185
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 999
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 186

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	30.09.2018
Stan na początek okresu	1 931
a) zwiększenia	68
b) zmniejszenia	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 999

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie od 1.01. – 30.09.2018 Emitent nie dokonał istotnego nabycia bądź zbycia rzeczowych składników majątku trwałego.

IV. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30.09.2018 nie występują zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych składników aktywów trwałych poza zobowiązaniami z tytułu obowiązujących umów leasingowych.

V. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

VI. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI

W okresie objętym przedmiotowym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności przez Emitenta, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

VII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie objętym przedmiotowym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły problemy z regulowaniem zobowiązań finansowych Emitenta, ani też nie naruszone zostały postanowienia umów kredytowych.

VIII. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W prezentowanym okresie Emitent nie dokonał zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaszły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

X. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd LSI Software S.A. w składzie:

- Bartłomiej Grduszak - Prezes Zarządu
- Michał Czwojdziański - Wiceprezes Zarządu
- Grzegorz Strąk – Członek Zarządu

oświadcza, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartały 2018 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej.

Łódź, dnia 22 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Bartłomiej Grduszak

Michał Czwojdziański

Grzegorz Strąk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Bartłomiej Grduszak

Dariusz Górski

Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy