



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego
oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

LSI Software Spółka Akcyjna

W

Łodzi

za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
LSI Software S.A.****z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skróconego
śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmujących okres
od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych:

- skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego LSI Software S.A. z siedzibą w Łodzi, na które składa się: skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2016 r., skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat, skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym, skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz skróconą informację dodatkową
- skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LSI Software z siedzibą w Łodzi, na które składa się: skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 roku, skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz dane objaśniające.

Zarząd **LSI Software S.A.** jest odpowiedzialny za sporządzenie, rzetelną i jasną prezentację powyższych skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”), jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tych skróconego śródrocznego jednostkowego i skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047), Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3 wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach w nim nieuregulowanych, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego i skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości – Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu

Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

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

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone:

- skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej **LSI Software S.A.** na dzień 30 czerwca 2016 r., jej wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanych na jej podstawie przepisami wykonawczymi jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej **Grupy Kapitałowej LSI Software** na dzień 30 czerwca 2016 r., jej wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. zgodnie z wymogami MSR 34 jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.



Marta Komorowska

Biegły rewident nr 11272

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

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

Łódź, dnia 25 sierpnia 2016 r.