



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej LSI Software S.A.
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku**

ZAWARTOŚĆ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Spis treści

1	SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA	5
2	SKONSOLIDOWANY BILANS PASYWA	6
3	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
4	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
5	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
6	WPROWADZENIE	10
6.1	INFORMACJE OGÓLNE	10
6.2	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI	11
6.3	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
6.4	GRUPA KAPITAŁOWA	11
6.4.1	Skład Grupy Kapitałowej	11
6.4.2	Spółki nie objęte konsolidacją	11
6.4.3	Zmiany w strukturze grupy i ich efekt, w tym łączenia działalności, nabycia i zbycia spółek zależnych oraz inwestycji długoterminowych	11
7	ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	12
7.1	PODSTAWOWE ZASADY	12
7.2	KONSOLIDACJA	12
7.3	SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	17
7.4	WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA	18
7.5	NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE KIMSF	18
8	PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	18
9	PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE	19
10	WYBRANE DANE FINANSOWE	20
11	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU	21
11.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21

11.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	22
11.3	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	26
11.4	AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	27
11.5	Zapasy.....	27
11.6	NALEŻNOŚCI.....	28
11.7	POZOSTAŁE AKTYWA	31
11.8	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31
11.9	KAPITAŁ AKCYJNY.....	32
11.10	KAPITAŁ Z WYCENY PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH.....	32
11.11	REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO.....	32
11.12	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE	33
11.13	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	33
11.14	ZOBOWIĄZANIA.....	34
11.15	REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
11.16	ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	36
12	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	37
12.1	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW I TOWARÓW.....	37
12.2	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW, PRODUKTÓW I TOWARÓW, KOSZT SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	39
12.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY / KOSZTY OPERACYJNE.....	40
12.4	PRZYCHODY / KOSZTY FINANSOWE.....	42
12.5	UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.....	42
12.6	PODATEK DOCHODOWY.....	43
12.7	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	43
13	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	44
14	POZYCJE WARUNKOWE	46
14.1	UDZIELONE GWARANCJE.....	46
14.2	SPRAWY SPORNE.....	46
15	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
15.1	JEDNOSTKI POWIĄZANE	46
15.2	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I ICH ZBYWANIE	46

15.3	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	46
15.4	PRZYCHODY I KOSZTY, ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO.....	47
15.5	INNE TRANSAKCJE.....	47
15.6	WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU.....	47
16	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	48
17	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	48
17.1	POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	48
17.2	RYZYZKO BRANŻOWE	49
17.3	RYZYZKO CENOWE	49
17.4	RYZYZKO KREDTOWE	49
17.5	RYZYZKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ	49
18	INNE INFORMACJE	50

1. SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
AKTYWA					
Aktywa trwałe	aa	17 059	16 646	D	
Rzeczowe aktywa trwałe	aaa	5 598	5 854	D	
Wartości niematerialne	aab	4 434	3 597	D	
Wartość firmy	aaj	4 430	4 430	D	
Nieruchomości inwestycyjne	aac	2 255	2 255	D	
Inwestycje w jednostkach zależnych	aad	0	0	D	
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	aae	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	aaf	0	120	D	
Należności w tytułu leasingu finansowego	aag	0	0	D	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	342	390	D	
Pozostałe aktywa	aai	0	0	D	
Aktywa obrotowe	ab	5 992	8 354	D	
Zapasy	aba	1 278	2 162	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 390	5 772	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	abc	2	142	D	
Należności w tytułu leasingu finansowego	abd	0	0	D	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	abe	666	169	D	
Pozostałe aktywa	abf	656	109	D	
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	abg	0	0	D	
Aktywa razem	a	23 051	25 000	D	0

2. SKONSOLIDOWANY BILANS PASYWA

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
PASYWA					
Kapitał własny	ba	15 635	17 082	C	
Kapitał podstawowy	baaa	3 260	3 260	C	
Kapitał zapasowy (bez wyników)	baab	13 167	13 167	C	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	baac	0	0	C	
Akcje własne	baad	0	0	D	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	baae	-1 603	-792	C	
Zysk netto okresu obrotowego	baaf	811	1 447	C	0
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą	baag	0	0	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	baa	15 635	17 082	C	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	bab	0	0	C	
Zobowiązanie długoterminowe	bb	3 648	3 862	C	
Pożyczki i kredyty bankowe	bba	3 291	3 140	C	
Pozostałe zobowiązania finansowe	bbb	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	112	88	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bbd	1	1	C	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bbe	244	633	C	
Rezerwy długoterminowe	bbf	0	0	C	
Zobowiązania krótkoterminowe	bc	3 768	4 056	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 847	2 236	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bcb	0	0	C	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bcc	495	311	C	
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	bcd	495	1 092	C	
Pozostałe zobowiązania finansowe	bce	766	22	C	
Rezerwy krótkoterminowe	bcf	165	395	C	
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	bcg	0	0	C	
Pasywa razem	b	23 051	25 000	C	

3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
RACHUNEK					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży produktów	caaaaa	12 397	14 067	C	
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	caaaac	6 180	6 473	C	
Działaln. kontyn. koszt wytworzenia sprzedanych produktów	caaaab	9 358	10 292	D	
Działaln. kontyn. wartość sprzedanych towarów i materiałów	caaaad	4 056	4 664	D	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	caaaa	5 163	5 584	C	
Działaln. kontyn. koszty sprzedaży	caaab	490	831	D	
Działaln. kontyn. koszty ogólnego zarządu	caaac	3 663	2 679	D	
Działaln. kontyn. pozostałe przychody operacyjne	caaad	435	375	C	
Działaln. kontyn. pozostałe koszty operacyjne	caaa	212	544	D	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	caaaa	1 233	1 905	C	
Działaln. kontyn. zyski z inwestycji	caaba	0	0	C	
Działaln. kontyn. straty z inwestycji	caabb	0	0	D	
Działaln. kontyn. przychody finansowe	caabc	668	39	C	
Działaln. kontyn. koszty finansowe	caabd	1 034	372	D	
Zyski (straty) finansowe - netto	caab	-366	-333	C	
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	caac	0	0	C	
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	caaca	0	0	C	
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych	caacb	0	0	D	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	caa	867	1 572	C	
Działaln. kontyn. podatek dochodowy	cab	-56	-125	C	
Podatek bieżący	caba	0	198	D	
Podatek odroczone zwiększenie obciążeń	cabb	112	-48	D	
Podatek odroczone zmniejszenie obciążeń	cab	56	25	C	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	ca	811	1 447	C	
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	cb	0	0	C	
Zysk netto z działalności zaniechanej	cba	0	0	C	
Strata netto z działalności zaniechanej	cbb	0	0	D	
Zysk (strata) netto	c	811	1 447	C	
Przypadający: Akcjonariuszom podmiotu dominującego	xca	811	1 447	C	
Przypadający: Akcjonariuszom mniejszościowym	xcb	0	0	C	

Inne całkowite dochody					
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		0	0		
- dochody (straty) ujęte w okresie w in. dochodach całk.		0	0		
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		811	1 447		
Całkowite dochody przypadające:					
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		811	1 447		

4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
ZMIANY KAPITAŁÓW					
Razem kapitały własne stan na początek okresu	xea	14 824	15 635	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na początek okresu	xeb	14 824	15 635	C	
Kapitał podstawowy stan na początek okresu	eaaa	3 260	3 260	C	
emisja	eaab	0	0	C	
inne zwiększenia	eaac	0	0	C	
inne zmniejszenia	eaae	0	0	D	
Kapitał podstawowy stan na koniec okresu	eaa	3 260	3 260	C	
Kapitał zapasowy stan na początek okresu	eaba	13 167	13 167	C	
agio	eabb	0	0	C	
inne zwiększenia	eabc	0	0	C	
inne zmniejszenia	eabd	0	0	D	
Kapitał zapasowy stan na koniec okresu	eab	13 167	13 167	C	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stan na początek okresu	eaca	0	0	C	
utworzony celowo	each	0	0	C	
inne zwiększenia	eacc	0	0	C	
inne zmniejszenia	eace	0	0	D	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stan na koniec okresu	eac	0	0	C	
Akcje własne stan na początek okresu	eada	0	0	C	
nabycie akcji własnych	eadb	0	0	C	
inne zwiększenia	eadc	0	0	C	
inne zmniejszenia	eade	0	0	D	
Akcje własne stan na koniec okresu	ead	0	0	C	
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych stan na początek okresu	eaea	-1 603	-792	C	
przeniesienie wyniku okresu "+"	eaeb	0	0	C	
inne zwiększenia	eaec	0	0	C	
wypłata dywidend	eaed	0	0	D	
przeniesienie wyniku okresu "-"	eaee	0	0	D	
inne zmniejszenia	eaef	0	0	D	
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych stan na koniec okresu	eae	-1 603	-792	C	
zysk okresu	eafa	811	1 447	C	
strata okresu	eafb	0	0	D	
Zysk/Strata netto stan na koniec okresu	eaf	811	1 447	C	
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na początek okresu	eaga	0	0	C	
inne zwiększenia	eagb	0	0	C	
inne zmniejszenia	eagc	0	0	C	
Różnice z przeliczenia jednostek działających za granicą stan na koniec okresu	eag	0	0	C	
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego stan na koniec okresu	ea	15 635	17 082	C	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych stan na początek okresu	eba	0	0	C	
inne zwiększenia	ebb	0	0	C	
inne zmniejszenia	ebc	0	0	D	
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych stan na koniec okresu	eb	0	0	C	
Razem kapitały własne stan na koniec okresu	e	15 635	17 082	C	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
CASH FLOW					
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	daaa	867	1 572	C	0
II. Korekty razem	daab	2 869	65	C	
Amortyzacja	daaba	2 413	2 221	C	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	daabb	0	0	C	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	daabc	866	319	C	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	daabd	3	16	C	
Zmiana stanu rezerw	daabe	10	312	C	
Zmiana stanu zapasów	daabf	538	-940	C	
Zmiana stanu należności	daabg	-453	-2 150	C	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz leasingu finansowego	daabh	-272	242	C	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	daabi	-400	60	C	
Inne korekty	daabi	164	-15	C	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	daa	3 736	1 637	C	
Podatek dochodowy zapłacony	dab	0	-198	C	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	da	3 736	1 439	C	
Odsetki otrzymane	dba	0	0	C	
Dywidendy otrzymane od podmiotów konsolidowanych metodą praw własności	dbb	0	0	C	
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	dbd	0	141	C	
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	dbe	0	0	D	
Splata pożyczek / kredytów	dbg	0	100	C	
Udzielenie pożyczek / kredytów	dbh	0	360	D	
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	dbi	0	0	C	
Zakup podmiotu zależnego	dbj	0	0	D	
Splata inne	dbl	0	309	C	
Wydatki na zakup majątku trwałego	dbm	149	825	D	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	db	-149	-635	C	
Środki uzyskane z emisji	dca	0	0	C	
Zaciągnięcie pożyczek / kredytów	dcb	0	438	C	
Splata pożyczek / kredytów	dcc	1 385	825	D	
Zaciągnięcie inne	dcd	0	0	C	
Splata inne	dce	0	0	D	
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	dcf	775	595	D	
Dywidendy wypłacone	dcg	0	0	D	
Odsetki zapłacone	dci	866	319	D	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	dc	-3 026	-1 301	C	
Zwiększenie / zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	d	561	-497	C	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	xda	561	-497	C	0
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	xdab	105	666	D	
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	xdac	666	169	C	

6. WPROWADZENIE

INFORMACJE OGÓLNE

LSI SOFTWARE SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Łodzi
ul. Przybyszewskiego 176/178

Spółka Akcyjna **LSI Software S.A.** z siedzibą w Łodzi przy ul. Przybyszewskiego 176/178 jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w rejestrze przedsiębiorców pod nr **KRS 0000059150** prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest:

- Działalność związana z oprogramowaniem 62.01.Z

LSISOFT / LSI / PLLSFT00016
Informatyka
Rynek Podstawowy 5 MINUS

Czas trwania działalności przedsiębiorstwa jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LSI Software S.A. sporządzone zostało za okres od **01.01.2010** do **31.12.2010r.**

Okres porównywalny od **01.01.2009** do **31.12.2009r.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą oraz jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej nie istnieją obecnie okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Główne zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej. Zasady te były stosowane w sposób ciągły we wszystkich latach objętych sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działają poszczególne jednostki (w „walucie funkcjonalnej”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych polskich (PLN), które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki dominującej.

Wszystkie dane finansowe przedstawia się w tysiącach polskich złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego.

Jednostka ustala, jako dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 29.04.2011 roku.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe:

- bilans według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 31 grudnia 2009 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za 2010 rok oraz za 2009 rok,
- rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres od 01-12.2010, 01-12.2009,
- rachunek przepływów środków pieniężnych obejmujący dane za za okres od 01-12.2010, 01-12.2009,
- noty objaśniające do w/w sprawozdań finansowych.

GRUPA KAPITAŁOWA

Skład Grupy Kapitałowej

Jednostką dominującą jest LSI Software S.A.

W skład grupy wchodzi:

- Spółka LSI Software S.A. jednostka dominująca z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki,
- Softech Sp. z o.o. jednostka zależna (udział w kapitale 100%; udział w głosach 100%) z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki;
- Horeca Online Sp. z o.o. jednostka zależna (udział w kapitale 70%; udział w głosach 70% - LSI Software S.A. - udział w kapitale 30%; udział w głosach 30% - Softech Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi (Polska) – działalność w zakresie informatyki.

Spółki nie objęte konsolidacją

Konsolidacją objęte są wszystkie jednostki zależne. Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

Zmiany w strukturze grupy i ich efekt, w tym łączenia działalności, nabycia i zbycia spółek zależnych oraz inwestycji długoterminowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

PODSTAWOWE ZASADY

Prezentacja transakcji:

Transakcje gospodarcze są rozpoznawane w księgach rachunkowych w chwili wystąpienia i rejestrowane odpowiednio w okresach których dotyczą.

Koszt historyczny:

Podstawą ujęcia w księgach rachunkowych jest koszt historyczny. Późniejsza wycena dokonywana jest zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, których opis załączono do niniejszego opracowania.

Przewaga treści ekonomicznej nad formą prawną:

Transakcje ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Spółka rejestruje zawierane umowy i transakcje w sposób zapewniający prawdziwe i rzetelne oddanie sytuacji finansowej jednostki.

Istotności:

Informację uznaje się za istotną jeżeli jej pominięcie mogłoby mieć wpływ na decyzje ekonomiczne podejmowane przez użytkowników sprawozdań finansowych.

KONSOLIDACJA

Konsolidacja ma na celu przedstawienie aktywów i zobowiązań, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, tak jakby była to jedna jednostka.

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz jednostki powiązane (zależne).

Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą.

Jednostki powiązane to te, w odniesieniu, do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną poprzez powiązania kapitałowe i osobowe. Jednostki zależne Softech Sp. z o.o. i Horeca Online Sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą pełną od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Zaprzymanie konsolidowania następuje z dniem ustania kontroli.

Koszt przejęcia ustala się, jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się, jako wartość firmy. Utratę wartości firmy dokonuje się w ciężar kosztów Grupy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki (goodwill), różnice ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski/straty na transakcjach pomiędzy jednostkami grupy są eliminowane, z zachowaniem zasady istotności. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki Grupy są ujednolicone w zakresie pokrywających się działalności. Przypadki występowania różnic stosowanych zasad rachunkowości w poszczególnych jednostkach objętych konsolidacją eliminowane są poprzez korekty konsolidacyjne doprowadzające do ujednolicenia zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone w taki sposób, jakby było ono sprawozdaniem pojedynczej jednostki gospodarczej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zawiera:

1. skonsolidowany bilans,
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat,
3. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
4. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
5. informację dodatkową

Grupa Kapitałowa nie obejmuje podmiotów zagranicznych.

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 umarzane 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 zakończonych 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

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

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, w sprawozdaniu jednostkowym jednostki dominującej, wykazuje się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości aktywów.

Różnice kursowe

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Pozycje pieniężne w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

Program motywacyjny

W Grupie kapitałowej nie funkcjonuje Program Motywacyjny.

Zapasy - Towary handlowe

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.

Należności

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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują w szczególności:

- ubezpieczenia majątkowe,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- niezakończone prace rozwojowe,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty itp.).

Kapitały

Kapitał podstawowy grupy jest kapitałem podstawowym LSI Software S.A. i wykazywany jest w wysokości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Wynik z lat ubiegłych obejmuje zyski (nie pokryte straty) z lat ubiegłych, skorygowane o ewentualne skutki błędów podstawowych, wartość przeszacowania majątku (wraz z odroczonym podatkiem) i kapitałów.

Rezerwy na zobowiązania

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.

Zobowiązania

Zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej wymaganej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Przychody

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.

Sprzedaż towarów i produktów

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.

Świadczenie usług

Przychody z transakcji na dzień bilansowy ujmuje się na podstawie stopnia realizacji (zaawansowania prac) transakcji.

Koszty

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie kalkulacyjnym.

Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Rozliczenia kosztów następują w okresach miesięcznych.

Na wynik finansowy Emitenta wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostek w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, darowizn itp.
- przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend, odsetek, różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej, aktualizacji wartości inwestycji, zysków i strat z inwestycji.

Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy tworzony jest na przejściowe różnice między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku ustala się przy zachowaniu zasady ostrożności, tzn. bez uwzględnienia aktywów w stosunku, do których istnieje niskie prawdopodobieństwo realizacji.

Nie później niż na dzień bilansowy następuje weryfikacja figurujących w księgach rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych bilansu, a rezerwy na odroczonego podatku w rezerwach na zobowiązania. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dotyczące rozliczenia pozycji kapitałowych odnoszone są w wynik okresu bieżącego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przypadającego na akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych.

W sprawozdaniu **Rachunek zysków i strat** prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu **Przepływy środków pieniężnych** prezentowane są według metody pośredniej.

Sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w notach do niniejszego sprawozdania.

W prezentowanym okresie nie miały miejsca połączenia Spółek.

SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Spółkę jest układ produktowy z uwzględnieniem wykonawców usług.

Grupa wydzieliła następujące segmenty branżowe - produktowe:

- Sprzedaż usług wdrożeniowych,
- Sprzedaż produktów,
- Sprzedaż towarów.

Przychodami segmentu są przychody osiągnięte ze sprzedaży klientom zewnętrznym dające się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu oraz część przychodów, które można do danego segmentu przyporządkować na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Kosztami segmentu są koszty działalności operacyjnej segmentu, które można do niego przyporządkować, wraz z kosztami, które można przyporządkować do tego segmentu przypisać na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Aktywa segmentu:

- Wykorzystywane są w segmencie na prowadzenie działalności operacyjnej,
- Dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub też przyporządkować do niego na podstawie uzasadnionych przesłanek.

Zobowiązania segmentu:

- Zobowiązania zaliczane do działalności operacyjnej,
- Dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub przyporządkować do niego na podstawie uzasadnionych przesłanek.

WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA

Oszacowania i założenia poddawane są cyklicznej weryfikacji. Opierają się one o dotychczasowe doświadczenia oraz inne czynniki dotyczące przyszłych zdarzeń, które oceniane są jako zasadne.

Ważne oszacowania i osądy księgowe.

Grupa dokonuje oszacowań przede wszystkim w obszarach:

- Szacowana utrata wartości firmy - coroczny test wartości firmy pod kątem utraty wartości,
- Szacowana utrata wartości aktywów trwałych – coroczny test ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów,
- Szacowana rezerwa na odprawy emerytalne tworzone są w wysokości oszacowanej przy uwzględnieniu istotności,
- Szacowane okresy ekonomicznej użyteczności oraz wielkość odpisów amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie aktualnej wiedzy dotyczącej przewidywanego okresu użytkowania. Oczekiwany okres użytkowania podlega cyklicznej weryfikacji.

NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE KIMSF

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy LSI Software S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Grupa nie skorzystała z możliwości zastosowania wcześniejszego nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską lub przewidziane do zatwierdzenia najbliższej przyszłości, które wejdą w życie po dniu bilansowym – jak również ocenia ich potencjalny wpływ na sprawozdanie finansowe jako nieistotny.

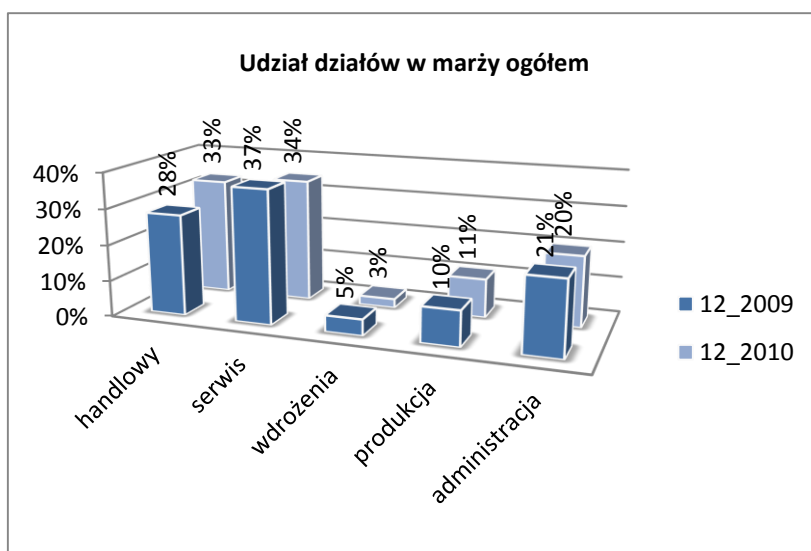
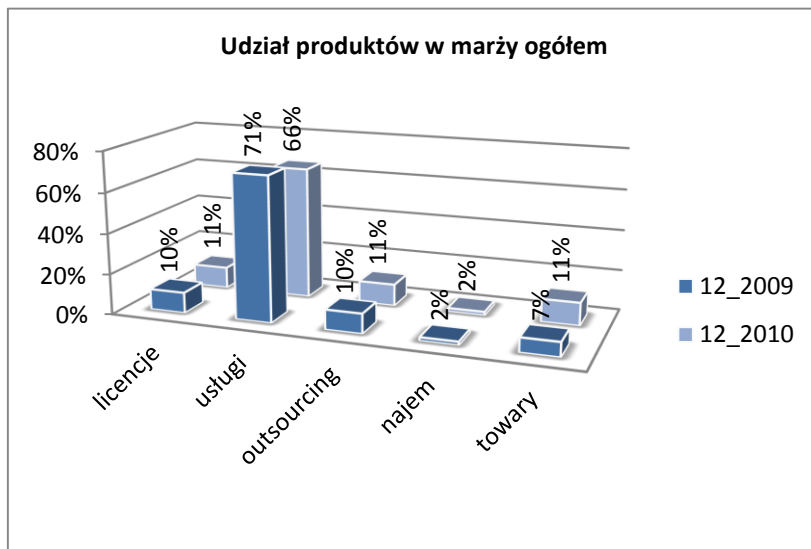
8. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W Spółce LSI Software dokonywana jest analiza marżowości (liczonej według metodologii wewnętrznej) w ujęciu produktowym i strukturalnym. Załączone wykresy prezentują 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.

Struktura rynkowa	12_2009	12_2010
retail	17%	15%
hospitality	37%	37%
outsourcing	12%	14%
inne	34%	34%



9. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Działalność Grupy, z uwagi na swój charakter nie podlega sezonowości

10. WYBRANE DANE FINANSOWE

euro BZ	3,9603	4,1082
euro średnia	4,0044	4,3406

	PLN	PLN	EUR	EUR
	01-12.2010	01-12.2009	01-12.2010	01-12.2009
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
dane skonsolidowane za okres				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 540	18 577	5 129	4 280
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 905	1 233	476	284
Zysk (strata) brutto	1 572	867	393	200
Zysk (strata) netto	1 447	811	361	187
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 439	3 736	359	861
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-635	-149	-159	-34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 301	-3 026	-325	-697
Przepływy pieniężne netto, razem	-497	561	-124	129
Aktywa, razem	25 000	23 051	6 313	5 611
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 918	7 416	1 999	1 805
Zobowiązania długoterminowe	3 862	3 648	975	888
Zobowiązania krótkoterminowe	4 056	3 768	1 024	917
Kapitał własny	17 082	15 635	4 313	3 806
Kapitał zakładowy	3 260	3 260	823	794
Liczba akcji (w szt.)	3 260 762	3 260 762	3 260 762	3 260 762
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,44	0,25	0,11	0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,44	0,25	0,11	0,06
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,24	4,79	1,32	1,17
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,24	4,79	1,32	1,17
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0

Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 2010-12-31

Tabela nr 255/A/NBP/2009 z dnia 2009-12-31

Średnia arytmetyczny za okres 01-01-2010 - 31-12-2010

Średnia arytmetyczny za okres 01-01-2009 - 31-12-2009

11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Wartości Niematerialne					
Wartości niematerialne	aab	4 434	3 597	D	0
Oprogramowanie i licencje komputerowe	aaba	0	0	D	0
Brutto BO	aabaa	0	0	D	0
Umorzenia BO	aabab	0	0	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabac	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabad	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabae	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aabah	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aabai	0	0	C	
Odpisy aktualizujący RW	aabaj	0	0	C	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabak	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aabal	0	0	D	
Prace rozwojowe	aabb	3 993	3 367	D	0
Brutto BO	aabba	11 053	9 147	D	0
Umorzenia BO	aabbb	6 059	5 154	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabbc	795	857	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabbd	2 701	1 799	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabbe	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aabbh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aabbi	0	0	C	
Amortyzacja	aabbj	1 796	1 483	C	
Odpisy aktualizujący RW	aabbk	0	0	C	
Odwroćenie odpisu aktualizującego RW	aabbl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabbm	2 701	1 799	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aabbn	0	0	D	
Pozostałe	aabc	441	230	D	0
Brutto BO	aabca	1 550	1 182	D	0
Umorzenia BO	aabcb	1 008	741	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aabcc	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aabcd	368	418	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aabce	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aabch	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aabci	0	0	C	
Amortyzacja	aabcj	101	210	C	
Odpisy aktualizujący RW	aabck	0	0	C	
Odwroćenie odpisu aktualizującego RW	aabcl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aabcm	368	418	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aabcn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aabco	0	1	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aabcp	0	0	D	

Grupa posiada wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie. Nie występują wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów w spółce zależnej Softech Sp. z o.o.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Grupy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Aktywa Trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	aaa	5 598	5 854	D	0
Grunty, budynki i budowle	aaaa	3 442	3 366	D	0
Brutto BO	aaaaa	3 597	3 597	D	0
Umorzenia BO	aaaab	78	155	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaaac	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaaad	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaaae	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaaaf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaaag	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaaah	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaai	0	0	C	
Amortyzacja	aaaaj	77	76	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaaak	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaaal	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaaam	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaaan	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaaao	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaaap	0	0	D	
Urządzenia	aaab	446	333	D	0
Brutto BO	aaaba	1 192	1 054	D	0
Umorzenia BO	aaabb	576	608	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaabc	13	62	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaabd	151	205	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaabe	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaabf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaabg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaabh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaabi	0	0	C	
Amortyzacja	aaabj	183	165	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaabk	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaabl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaabm	151	195	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaabn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaabo	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaabp	0	0	D	

Środki transportu	aaac	1 604	2 055	D	0
Brutto BO	aaaca	2 037	2 243	D	0
Umorzenia BO	aaacb	418	639	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaacc	213	900	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaacd	7	349	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaace	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaacf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaacg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaach	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaci	0	0	C	
Amortyzacja	aaacj	228	257	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaack	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaacl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaacm	7	157	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaacn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaaco	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaacp	0	0	D	
Wyposażenie i inne aktywa trwałe	aaad	106	100	D	0
Brutto BO	aaada	301	181	D	0
Umorzenia BO	aaadb	164	75	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaadc	0	26	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaadd	120	3	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaade	0	0	C	
Transfer brutto zwiększenie	aaadf	0	0	D	
Transfer brutto zmniejszenie	aaadg	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaadh	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaadi	0	0	C	
Amortyzacja	aaadj	28	30	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaadk	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaadl	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaadm	117	1	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaadn	0	0	D	
Transfer umorzenia zwiększenie	aaado	0	0	C	
Transfer umorzenia zmniejszenie	aaadp	0	0	D	
Środki trwałe w budowie	aaae	0	0	D	0
Brutto BO	aaaea	0	0	D	0
Umorzenia BO	aaaeab	0	0	C	
Brutto zwiększenie nabycie	aaaec	0	0	D	
Brutto zmniejszenie zbycie	aaaed	0	0	C	
Brutto przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	aaae	0	0	C	
Brutto przeszacowanie zwiększenie	aaae	0	0	D	
Brutto przeszacowanie zmniejszenie	aaaei	0	0	C	
Amortyzacja	aaaej	0	0	C	
Odpisy aktualizujący RW	aaae	0	0	C	
Odwrócenie odpisu aktualizującego RW	aaael	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie zbycie	aaae	0	0	D	
Umorzenia zmniejszenie przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	aaae	0	0	D	

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Nieruchomości Inwestycyjne					
Nieruchomości inwestycyjne	aac	2 255	2 255	D	0
Grunty	aaca	2 255	2 255	D	
Netto BO	aacaa	2 255	2 255	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacab	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacac	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacad	0	0	D	
Zbycia	aacae	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacaf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacag	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacah	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacai	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacaj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacak	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacal	0	0	C	
Budynki i budowle					
Netto BO	aacba	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacbb	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacbc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacbd	0	0	D	
Zbycia	aacbe	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacbf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacbg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacbh	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacbi	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacbj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacbk	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacbl	0	0	C	
Nieruchomości inwestycyjne w leasingu					
Netto BO	aacca	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aaccb	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aaccd	0	0	D	
Zbycia	aacce	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aaccf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aaccg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacc	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacci	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aaccj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacc	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacc	0	0	C	

Prawo do użytkowania przez leasingobiorcę nieruchomości inwestycyjnych	aacd	0	0	D	
Netto BO	aacda	0	0	D	
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	aacdb	0	0	D	
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	aacdc	0	0	D	
Pozostałe przejęcia	aacdd	0	0	D	
Zbycia	aacde	0	0	C	
Nieruchomości przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	aacdf	0	0	C	
Zyski netto z korekty wartości godziwej	aacdg	0	0	D	
Strata netto z korekty wartości godziwej	aacdh	0	0	C	
Różnice kursowe dodatnie	aacdi	0	0	D	
Różnice kursowe ujemne	aacdj	0	0	C	
Pozostałe zmiany in plus	aacdk	0	0	D	
Pozostałe zmiany in minus	aacdl	0	0	C	

Grunty oraz ich zabudowa stanowią zabezpieczenie na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz BZ WBK S.A. z tytułu pozyskanych kredytów:

- kredytu inwestycyjnego na nabycie przedmiotowej nieruchomości – specyfikacja w notach,
- kredytu walutowego w CHF – specyfikacja w notach,
- kredytów obrotowych – na prowadzenie działalności obrotowej – specyfikacja w notach.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Pozostałe Aktywa Finansowe					
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	aaf	0	120	D	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - grupa I	aafa	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - grupa II	aafb	0	120	D	
weksle	aafba	0	0	D	
skrypty dłużne	aafbb	0	0	D	
inwestycje dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	aafbc	0	0	D	
obligacje umarzalne	aafbd	0	0	D	
akcje	aafbe	0	0	D	
kredyty wykazane w koszcie zamortyzowanym	aafbf	0	0	D	
kredyty udzielone podmiotom powiązanym	aafbg	0	0	D	
kredyty dla pozostałych podmiotów	aafbh	0	120	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	abc	2	142	D	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - grupa I	abca	0	0	D	
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	abcaa	0	0	D	
Kontrakt forward w walutach obcych	abcab	0	0	D	
Swapy stóp procentowych	abcac	0	0	D	
Aktywa finansowe w wartości godziwej poprzez rachunek wyników	abcad	0	0	D	
Aktywa finansowe w wartości godziwej poprzez rachunek wyników inne niż pochodne	abcae	0	0	D	
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	abcaf	0	0	D	
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia inne niż instrumenty pochodne	abcag	0	0	D	
Inwestycje utrzymywane do zapadalności wykazane w koszcie zamortyzowanym	abcah	0	0	D	
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - grupa II	abcb	2	142	D	
weksle	abcba	0	0	D	
skrypty dłużne	abcbb	0	0	D	
inwestycje dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	abcbc	0	0	D	
obligacje umarzalne	abcbd	0	0	D	
akcje	abcbe	2	2	D	
kredyty wykazane w koszcie zamortyzowanym	abcbf	0	0	D	
kredyty udzielone podmiotom powiązanym	abcbg	0	0	D	
kredyty dla pozostałych podmiotów	abcbh	0	140	D	

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Aktywa Podatek Odroczony 1					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	342	390	D	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	aaha	362	390	D	
ujęty w rachunku wyników na BO	aahaa	362	390	D	
ujęty w kapitale własnym na BO	aahab	0	0	D	
inne na BO	aahac	0	0	D	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aahb	-20	0	D	
zwiększenia przez rachunek wyników	aahba	415	0	D	
zwiększenia przez kapitał własny	aahbb	0	0	D	
zwiększenia inne	aahbc	0	0	D	
zmniejszenia przez rachunek wyników	aahbd	359	0	C	
zmniejszenia przez kapitał własny	aahbe	0	0	C	
zmniejszenia inne	aahbf	76	0	C	

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Aktywa Podatek Odroczony 2					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aah	342	390	D	0
wycena CIRS	aahc	0	0	D	
wycena bilansowa (różnice kursowe)	aahd	0	0	D	
świadczenia emerytalne	aahe	0	0	D	
świadczenia urlopowe	aahf	3	3	D	
niewypłacone świadczenia	aahg	0	0	D	
odpisy wątpliwych należności	aahh	5	15	D	
rezerwy na prawdopodobne straty	aahi	0	61	D	
leasing	aahj	0	0	D	
straty podatkowe	aahk	334	310	D	
ulgi podatkowe	aahl	0	0	D	
inne (poniżej 5% pozycji)	aahm	0	1	D	

Zapasy

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zapasy					
Zapasy	aba	1 278	2 162	D	0
Materiały	abaa	0	0	D	
Półprodukty i produkty w toku	abab	0	0	D	
Produkty gotowe	abac	0	0	D	
Towary	abad	1 278	2 162	D	
Zaliczki	abae	0	0	D	

NALEŻNOŚCI

Należności przedstawione są w poniższej tabeli

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Należności 1					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 390	5 772	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbaa	0	0	D	
LSI Software	abbaaa	0	0	D	
Softech	abbaab	0	0	D	
Horeca Online	abbaac	0	0	D	
powiązany 4	abbaad	0	0	D	
powiązany 5	abbaae	0	0	D	
powiązany 6	abbaaf	0	0	D	
powiązany 7	abbaag	0	0	D	
Inne	abbab	0	0	D	
LSI Software	abbaba	0	0	D	
Softech	abbabb	0	0	D	
Horeca Online	abbabc	0	0	D	
powiązany 4	abbabd	0	0	D	
powiązany 5	abbabe	0	0	D	
powiązany 6	abbabf	0	0	D	
powiązany 7	abbabg	0	0	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 390	5 772	D	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbbba	2 732	5 415	D	
Należności z tytułu podatku dochodowego	abbbb	0	0	D	
Należności z tytułu innych podatków i ubezpieczeń społecznych	abbbbc	574	294	D	
Inne należności	abbbbd	84	63	D	
Należności dochodzone na drodze sądowej	abbbbe	0	0	D	

Poniższa tabela przedstawia zmianę odpisów aktualizujących należności:

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Należności 2					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 390	5 772	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	0
należności brutto	abbac	0	0	D	
odpisy aktualizujące BO	abbad	0	0	C	
odpisy aktualizujące zwiększenia	abbae	0	0	C	
odpisy aktualizujące zmniejszenia	abbaf	0	0	D	
odpisy aktualizujące wykorzystanie	abbag	0	0	D	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 390	5 772	D	0
należności brutto	abbbf	3 655	6 155	D	
odpisy aktualizujące BO	abbbg	175	265	C	
odpisy aktualizujące zwiększenia	abbbh	265	123	C	
odpisy aktualizujące zmniejszenia	abbbi	175	5	D	
odpisy aktualizujące wykorzystanie	abbbj	0	0	D	

Poniższa tabela przedstawia podział należności krótkoterminowych według okresu przeterminowania wraz z odpisami aktualizującymi

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Należności 4					
Należności z tytułu dostaw i usług	abbaa	0	0	D	0
Niewymagalne o okresie spłaty	abbaah	0	0	D	
do 1 miesiąca	abbaaha	0	0	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbaahb	0	0	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbaahc	0	0	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbaahd	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbaahe	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbaahf	0	0	C	
Przeterminowane o okresie przeterminowania	abbaai	0	0	D	
do 1 miesiąca	abbaaia	0	0	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbaaib	0	0	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbaaic	0	0	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbaaid	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbaaie	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbaaif	0	0	C	
Należności z tytułu dostaw i usług	abbba	2 732	5 415	D	0
Niewymagalne o okresie spłaty	abbbaa	996	2 852	D	
do 1 miesiąca	abbbaaa	961	2 756	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbbaab	30	38	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbbaac	5	58	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbbaad	0	0	D	
powyżej 1 roku	abbbaae	0	0	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbbaaf	0	0	C	
Przeterminowane o okresie przeterminowania	abbbab	1 736	2 563	D	
do 1 miesiąca	abbbaba	556	1 300	D	
powyżej 1 miesiąca do 3 miesiąca	abbbabbb	683	564	D	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	abbbabbc	423	255	D	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	abbbabbd	323	420	D	
powyżej 1 roku	abbbabbe	16	407	D	
odpisy aktualizujące PLN	abbbabf	265	383	C	

Należności krótkoterminowe w podziale na waluty zawiera tabela poniżej

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Należności 3					
Należności handlowe oraz pozostałe należności	abb	3 390	5 772	D	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	abba	0	0	D	0
w walucie PLN	abbah	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	abbai	0	0	D	
w walucie oryginalnej Euro	xabbaa	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone USD)	abbaj	0	0	D	
w walucie oryginalnej USD	xabbab	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	abbak	0	0	D	
w walucie oryginalnej CHF	xabbac	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	abbal	0	0	D	
w walucie oryginalnej GBP	xabbad	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	abbam	0	0	D	
w walucie oryginalnej HUF	xabbae	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	abban	0	0	D	
w walucie oryginalnej RUB	xabbaf	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone inne)	abbao	0	0	D	
w walucie oryginalnej inne	xabbag	0	0	D	
odpis aktualizujący PLN	abbap	0	0	C	
Należności handlowe oraz pozostałe należności od pozostałych jednostek	abbb	3 390	5 772	D	0
w walucie PLN	abbbk	3 095	5 717	D	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	abbbi	8	0	D	
w walucie oryginalnej Euro	xabbba	2	0	D	
w walucie PLN (przeliczone USD)	abbbm	552	438	D	
w walucie oryginalnej USD	xabbbb	193	148	D	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	abbbn	0	0	D	
w walucie oryginalnej CHF	xabbbc	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	abbbp	0	0	D	
w walucie oryginalnej GBP	xabbbd	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	abbbq	0	0	D	
w walucie oryginalnej HUF	xabbbe	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	abbbq	0	0	D	
w walucie oryginalnej RUB	xabbbf	0	0	D	
w walucie PLN (przeliczone inne)	abbbbr	0	0	D	
w walucie oryginalnej inne	xabbbg	0	0	D	
odpis aktualizujący PLN	abbbbs	265	383	C	

POZOSTAŁE AKTYWA

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Pozostałe Aktywa					
Pozostałe aktywa	aai	0	0	D	0
koszty usług poza okresem	aaia	0	0	D	
koszty marketingu poza okresem	aaib	0	0	D	
opłaty poza okresem	aaic	0	0	D	
targi, wystawy poza okresem	aaid	0	0	D	
ubezpieczenia poza okresem	aaie	0	0	D	
inne poza okresem	aaif	0	0	D	
Pozostałe aktywa	abf	656	109	D	0
prace rozwojowe	abfa	505	0	D	
koszty marketingu poza okresem	abfb	0	0	D	
opłaty poza okresem	abfc	50	0	D	
targi, wystawy poza okresem	abfd	0	0	D	
ubezpieczenia poza okresem	abfe	101	109	D	
inne poza okresem	abff	0	0	D	

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Środki Pieniężne					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	abe	666	169	D	0
Środki pieniężne w kasie	abea	0	46	D	
Środki pieniężne w banku	abeb	666	123	D	
Krótkoterminowe depozyty bankowe	abec	0	0	D	

Brak ograniczeń w dysponowaniu środkami pieniężnymi.

KAPITAŁ AKCYJNY

Zarząd Grupy Kapitałowej zamierza zarekomendować zatrzymanie wypracowanych zysków.

Poniższe zestawienie specyfikuje akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji

Wg stanu na dzień 31-12-2010.

Osoba	Ilość akcji	Ilość głosów	% głosów na WZ
Grzegorz Siewiera	1 053 788	5 237 788	70,36%

KAPITAŁ Z WYCENY PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH

Na dzień 31 grudnia 2010 roku nie występuje.

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Podatek Odroczony 1					
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	112	88	C	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	bbca	3	112	C	
ujęty w rachunku wyników na BO	bbcaa	3	112	C	
ujęty w kapitale własnym na BO	bbcab	0	0	C	
inne na BO	bbcac	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbcb	109	-24	C	
zwiększenia przez rachunek wyników	bbcba	112	0	C	
zwiększenia przez kapitał własny	bbcbb	0	0	C	
zwiększenia inne	bbcbc	0	0	C	
zmniejszenia przez rachunek wyników	bbcbd	3	24	D	
zmniejszenia przez kapitał własny	bbcbe	0	0	D	
zmniejszenia inne	bbcbf	0	0	D	

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Podatek Odroczony 2					
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	bbc	112	88	C	0
różnicy w wycenie (amortyzacji)	bbcc	112	87	C	
różnicy w wycenie środków trwałych w leasingu finansowym	bbcd	0	0	C	
różnicy w wycenie wycenie zobowiązań w walutach obcych	bbce	0	1	C	
różnice inne (poniżej 5% pozycji)	bbcf	0	0	C	

REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Świadczenia Emerytalne					
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bbd	1	1	C	0
BO	bbda	1	1	C	
zwiększenia	bbdb	0	0	C	
zmniejszenia	bbdc	0	0	D	
wykorzystanie	bbdd	0	0	D	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	bcb	0	0	C	0
BO	bcba	0	0	C	
zwiększenia	bcbb	0	0	C	
zmniejszenia	bcbc	0	0	D	
wykorzystanie	bcbd	0	0	D	

Rezerwa na świadczenia emerytalne wyliczona jest indywidualnie dla każdego pracownika. Podstawą obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej skorygowana o szacowane prawdopodobieństwo dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego, jako pracownika Grupy.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Leasing					
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bbe	244	633	C	0
od 1 roku do 3 lat	bbea	244	467	C	
powyżej 3 roku do 5 lat	bbeb	0	166	C	
powyżej 5 lat	bbec	0	0	C	
Niezrealizowany dochód finansowy	bbed	0	0	D	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	bcc	495	311	C	0
wartość brutto	bcca	495	311	C	
Niezrealizowany dochód finansowy	bccb	0	0	D	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Kredyty 1					
Pożyczki i kredyty bankowe	bba	3 291	3 140	C	0
od 1 roku do 3 lat	bbaa	1 477	1 311	C	
powyżej 3 roku do 5 lat	bbab	908	1 075	C	
powyżej 5 lat	bbac	906	754	C	

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania przedstawione są w poniższej tabeli

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Handlowe i Pozostałe 1					
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 847	2 236	C	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	bcaa	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	bcaaa	0	0	C	
LSI Software	bcaaaa	0	0	C	
Softtech	bcaaab	0	0	C	
Horeca Online	bcaaac	0	0	C	
powiązany 4	bcaaad	0	0	C	
powiązany 5	bcaaae	0	0	C	
powiązany 6	bcaaaaf	0	0	C	
powiązany 7	bcaaaag	0	0	C	
Inne	bcaab	0	0	C	
LSI Software	bcaaba	0	0	C	
Softtech	bcaabb	0	0	C	
Horeca Online	bcaabc	0	0	C	
powiązany 4	bcaabd	0	0	C	
powiązany 5	bcaabe	0	0	C	
powiązany 6	bcaabf	0	0	C	
powiązany 7	bcaabg	0	0	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od pozostałych jednostek	bcab	1 847	2 236	C	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	bcaba	934	1 003	C	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	bcabb	0	0	C	
Zobowiązania z tytułu innych podatków i ubezpieczeń społecznych	bcabc	639	906	C	
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (wynagrodzenia, urlopy)	bcabd	239	307	C	
Inne zobowiązania	bcabe	35	20	C	

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Zobowiązania Handlowe i Pozostałe 2					
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	bca	1 847	2 236	C	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	bcaa	0	0	C	0
w walucie PLN	bcaad	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	bcaae	0	0	C	
w walucie oryginalnej Euro	xbcaaa	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone USD)	bcaaf	0	0	C	
w walucie oryginalnej USD	xbcaab	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	bcaag	0	0	C	
w walucie oryginalnej CHF	xbcaac	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	bcaah	0	0	C	
w walucie oryginalnej GBP	xbcaad	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	bcaai	0	0	C	
w walucie oryginalnej HUF	xbcaae	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	bcaaj	0	0	C	
w walucie oryginalnej RUB	xbcaaf	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone inne)	bcaak	0	0	C	
w walucie oryginalnej inne	xbcaag	0	0	C	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania od pozostałych jednostek	bcab	1 847	2 236	C	0
w walucie PLN	bcabf	1 847	2 236	C	
w walucie PLN (przeliczone Euro)	bcabg	0	0	C	
w walucie oryginalnej Euro	xbcabg	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone USD)	bcabh	0	0	C	
w walucie oryginalnej USD	xbcabh	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone CHF)	bcabi	0	0	C	
w walucie oryginalnej CHF	xbcabg	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone GBP)	bcabj	0	0	C	
w walucie oryginalnej GBP	xbcabd	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone HUF)	bcabk	0	0	C	
w walucie oryginalnej HUF	xbcabg	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone RUB)	bcabl	0	0	C	
w walucie oryginalnej RUB	xbcabf	0	0	C	
w walucie PLN (przeliczone inne)	bcabm	0	0	C	
w walucie oryginalnej inne	xbcabg	0	0	C	

REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Nazwa	Kod	31.12.2009	31.12.2010		Kontrol
Nota Rezerwy Na Zobowiązania					
Rezerwy (zobowiązania) długoterminowe	bbf	0	0	C	0
Zobowiązania kontraktowe	bbfa	0	0	C	
Rękojmie, poręczenia i gwarancje	bbfb	0	0	C	
Koszty restrukturyzacji	bbfc	0	0	C	
Koszty zakończenia działalności	bbfd	0	0	C	
Płatności realizowane w formie akcji	bbfe	0	0	C	
Inne	bbff	0	0	C	
Rezerwy (zobowiązania) krótkoterminowe	bcb	165	395	C	0
Zobowiązania kontraktowe	bcbfa	113	86	C	
Rękojmie, poręczenia i gwarancje	bcbfb	0	0	C	
Koszty restrukturyzacji	bcbfc	0	250	C	
Koszty zakończenia działalności	bcbfd	0	0	C	
Płatności realizowane w formie akcji	bcbfe	0	0	C	
Inne	bcbff	52	59	C	

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży. Jednostka nie wykazała na 31.12.2010 żadnych aktywów trwałych jako przeznaczone do sprzedaży.

12. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW I TOWARÓW

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Przychody Ze Sprzedaży 1					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży	caaaaa	18 577	20 540	C	0
Działalność w zakresie oprogramowania	caaaaaa	3 756	4 703	C	
inni	caaaaaaa	3 756	4 703	C	
LSI Software	caaaaaab	0	0	C	
Softtech	caaaaaac	0	0	C	
Horeca Online	caaaaaad	0	0	C	
powiązany 4	caaaaaae	0	0	C	
powiązany 5	caaaaaaf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaaag	0	0	C	
powiązany 7	caaaaaah	0	0	C	
Sprzedaż komputerów, sprzętu telekomunikacyjnego	caaaaab	6 180	4 761	C	
inni	caaaaaba	6 180	4 761	C	
LSI Software	caaaaabb	0	0	C	
Softtech	caaaaabc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaabd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaabe	0	0	C	
powiązany 5	caaaaabf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaabg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaabh	0	0	C	
Usługi wdrożeniowe i inne	caaaaac	8 641	11 076	C	
inni	caaaaaca	8 641	11 076	C	
LSI Software	caaaaacb	0	0	C	
Softtech	caaaaacc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaacd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaace	0	0	C	
powiązany 5	caaaaacf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaacg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaach	0	0	C	

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Przychody Ze Sprzedaży 2					
Działaln. kontyn. przychody ze sprzedaży	caaaaa	18 577	20 540	C	0
sprzedaż kraj	caaaaaf	17 435	19 172	C	
inni	caaaaafa	17 435	19 172	C	
LSI Software	caaaaafb	0	0	C	
Softech	caaaaafc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaafd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaafe	0	0	C	
powiązany 5	caaaaaff	0	0	C	
powiązany 6	caaaaafg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaafh	0	0	C	
sprzedaż zagranica	caaaaag	1 142	1 368	C	
inni	caaaaaga	1 142	1 368	C	
LSI Software	caaaaagb	0	0	C	
Softech	caaaaagc	0	0	C	
Horeca Online	caaaaagd	0	0	C	
powiązany 4	caaaaage	0	0	C	
powiązany 5	caaaaagf	0	0	C	
powiązany 6	caaaaagg	0	0	C	
powiązany 7	caaaaagh	0	0	C	

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG, MATERIAŁÓW, PRODUKTÓW I TOWARÓW, KOSZT SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Koszty Wytworzenia					
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	caaaab	9 358	10 292	C	0
Amortyzacja	caaaaba	2 413	2 221	C	0
Zużycie materiałów i energii	caaaabb	769	902	C	
inni	caaaabba	769	902	C	
LSI Software	caaaabbb	0	0	C	
Softech	caaaabbc	0	0	C	
Horeca Online	caaaabbd	0	0	C	
powiązany 4	caaaabbe	0	0	C	
powiązany 5	caaaabbf	0	0	C	
powiązany 6	caaaabbg	0	0	C	
powiązany 7	caaaabbh	0	0	C	
Usługi obce	caaaabc	4 842	3 443	C	
inni	caaaabca	4 842	3 443	C	
LSI Software	caaaabcb	0	0	C	
Softech	caaaabcc	0	0	C	
Horeca Online	caaaabcd	0	0	C	
powiązany 4	caaaabce	0	0	C	
powiązany 5	caaaabcf	0	0	C	
powiązany 6	caaaabcg	0	0	C	
powiązany 7	caaaabch	0	0	C	
Podatki i opłaty	caaaabd	282	321	C	
Wynagrodzenia	caaaabe	4 509	5 800	C	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	caaaabf	864	894	C	
Dodatnie różnice kursowe	caaaabg	0	0	D	
Ujemne różnice kursowe	caaaabh	0	0	C	
Pozostałe koszty według rodzaju	caaaabi	538	781	C	
inni	caaaabia	538	781	C	
LSI Software	caaaabib	0	0	C	
Softech	caaaabic	0	0	C	
Horeca Online	caaaabid	0	0	C	
powiązany 4	caaaabie	0	0	C	
powiązany 5	caaaabif	0	0	C	
powiązany 6	caaaabig	0	0	C	
powiązany 7	caaaabih	0	0	C	
Zmiana stanu produktów	caaaabj	-706	-560	C	
Towary	caaaabk	0	0	C	
Działaln. kontyn. koszty sprzedaży	caaaabl	490	831	D	0
Działaln. kontyn. koszty ogólnego zarządu	caaaabm	3 663	2 679	D	0

Rezerwy na niewykorzystane urlopy i rezerwy na odprawy emerytalne prezentowane są w pozycji „koszty ogólnego zarządu”.

POZOSTAŁE PRZYCHODY / KOSZTY OPERACYJNE

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Przychody Pozostałe					
Działaln. kontyn. pozostałe przychody operacyjne	caaad	435	375	C	0
Rozwiązanie odpisów na należności	caaada	19	0	C	
Zbycie aktywów niefinansowych	caaadb	2	0	C	
Wynajem	caaadc	201	217	C	
Otrzymane odszkodowania i kary	caaadd	137	92	C	
Przedawnienia zobowiązań	caaade	0	0	C	
Dotacje	caaadf	10	47	C	
Refaktury	caaadg	53	10	C	
Dofinansowanie	caaadh	0	0	C	
Koszty refakturowane w grupie	caaadi	0	0	C	
inni	caaadia	0	0	C	
LSI Software	caaadib	0	0	C	
Softech	caaadic	0	0	C	
Horeca Online	caaadid	0	0	C	
powiązany 4	caaadie	0	0	C	
powiązany 5	caaadif	0	0	C	
powiązany 6	caaadig	0	0	C	
powiązany 7	caaadih	0	0	C	
Z tytułu kart stałego klienta	caaadj	0	0	C	
Pozostałe	caaadk	13	9	C	
inni	caaadka	13	9	C	
LSI Software	caaadkb	0	0	C	
Softech	caaadkc	0	0	C	
Horeca Online	caaadkd	0	0	C	
powiązany 4	caaadke	0	0	C	
powiązany 5	caaadkf	0	0	C	
powiązany 6	caaadkg	0	0	C	
powiązany 7	caaadkh	0	0	C	

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Koszty Pozostałe					
Działaln. kontyn. pozostałe koszty operacyjne	caaaee	212	544	C	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	caaaeea	136	124	C	
Zawiązanie rezerw na kontrakty	caaaeeb	0	0	C	
Zawiązanie rezerw innych	caaaeec	0	250	C	
Zapłacone odszkodowania i kary	caaaeed	64	80	C	
Przedawnienie należności	caaaeee	5	16	C	
Spisanie rozrachunków	caaaef	0	0	C	
Odpisy inne	caaaeg	0	18	C	
Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	caaaeh	0	0	C	
Koszty refakturowane w grupie	caaaei	0	0	C	
inni	caaaeia	0	0	C	
LSI Software	caaauib	0	0	C	
Softech	caaaieic	0	0	C	
Horeca Online	caaaieid	0	0	C	
powiązany 4	caaaieie	0	0	C	
powiązany 5	caaaieif	0	0	C	
powiązany 6	caaaieig	0	0	C	
powiązany 7	caaaieih	0	0	C	
Darowizny	caaaiej	0	0	C	
Reklamacje	caaaiek	0	0	C	
Opłaty i koszty sądowe	caaaiel	0	0	C	
Pozostałe	caaaem	7	56	C	
inni	caaaema	7	56	C	
LSI Software	caaaemb	0	0	C	
Softech	caaaemc	0	0	C	
Horeca Online	caaaemd	0	0	C	
powiązany 4	caaaeme	0	0	C	
powiązany 5	caaaemf	0	0	C	
powiązany 6	caaaemg	0	0	C	
powiązany 7	caaaemh	0	0	C	

PRZYCHODY / KOSZTY FINANSOWE

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Przychody Finansowe					
Działaln. kontyn. przychody finansowe	caabc	668	39	C	0
Dodatnie różnice kursowe	caabca	499	3	C	
Odsetki od kredytów i pożyczek	caabcb	0	33	C	
inni	caabcba	0	33	C	
LSI Software	caabcbb	0	0	C	
Softech	caabcbc	0	0	C	
Horeca Online	caabcbd	0	0	C	
powiązany 4	caabcbe	0	0	C	
powiązany 5	caabcbf	0	0	C	
powiązany 6	caabcbg	0	0	C	
powiązany 7	caabcbh	0	0	C	
Inne	caabcc	169	3	C	

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Koszty Finansowe					
Działaln. kontyn. koszty finansowe	caabd	1 034	372	C	0
Ujemne różnice kursowe	caabda	583	41	C	
Odsetki od kredytów i pożyczek	caabdb	327	284	C	
inni	caabdba	327	284	C	
LSI Software	caabdbb	0	0	C	
Softech	caabdbc	0	0	C	
Horeca Online	caabdbd	0	0	C	
powiązany 4	caabdbe	0	0	C	
powiązany 5	caabdbf	0	0	C	
powiązany 6	caabdbg	0	0	C	
powiązany 7	caabdbh	0	0	C	
Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	caabdc	3	0	C	
Pozostałe odsetki	caabdd	26	2	C	
Część odsetkowa rat leasingowych	caabde	95	45	C	

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie dotyczy

PODATEK DOCHODOWY

Nie występują ujemne różnice przejściowe, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe, w związku z którymi nie ujęto w bilansie składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ograniczenie w aktywowaniu podatku odroczonego w wysokości 227 tys. zł wynika z ograniczonego okresu rozliczania strat podatkowych oraz zachowania zasady ostrożności.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W Grupie Kapitałowej nie podjęto decyzji o zaniechaniu żadnego rodzaju działalności.

13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	Kod	01-12.2009	01-12.2010		Kontrol
Nota Cash Flow					
Zmiana stanu rezerw	daabe	10	312	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabea	10	312	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabeb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabec	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabed	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabee	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabef	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabeg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabeh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabei	0	0	D	
inne "+"	daabej	0	0	C	
inne "-"	daabek	0	0	D	
Zmiana stanu zapasów	daabf	538	-940	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabfa	538	-940	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabfb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabfc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabfd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabfe	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabff	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabfg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabfh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabfi	0	0	D	
inne "+"	daabfj	0	0	C	
inne "-"	daabfk	0	0	D	
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	daabg	-853	-2 090	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabga	-853	-2 090	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabgb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabgc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabgd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabge	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabgf	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabgg	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabgh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabgi	0	0	D	
inne "+"	daabgj	0	0	C	
inne "-"	daabgk	0	0	D	

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz zobowiązań z tytułu przedpłat, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz leasingu finansowego	daabh	-272	242	C	0
zmiana stanu bilansowa	daabha	-2 432	-740	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	daabhb	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	daabhc	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	daabhd	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	daabhe	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	daabhf	2 160	1 420	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	daabhg	0	438	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	daabhh	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	daabhi	0	0	D	
inne "+"	daabhj	0	0	C	
inne "-"	daabhk	0	0	D	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	xda	561	-497	C	0
zmiana stanu bilansowa	xdad	561	-497	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "+"	xdae	0	0	C	
korekta o stany podmiotów przejętych w okresie "-"	xdaf	0	0	D	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "+"	xdag	0	0	C	
przeniesienie do działalności inwestycyjnej "-"	xdah	0	0	D	
przeniesienie do działalności finansowej "+"	xdai	0	0	C	
przeniesienie do działalności finansowej "-"	xdaj	0	0	D	
wpływ wzajemnych wyłączeń "+"	xdak	0	0	C	
wpływ wzajemnych wyłączeń "-"	xdal	0	0	D	
inne "+"	xdam	0	0	C	
inne "-"	xdan	0	0	D	

14. POZYCJE WARUNKOWE

UDZIELONE GWARANCJE

Nie występują.

SPRAWY SPORNE

Nie występują poza objętymi odpisami.

15. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W rozumieniu MSR 24 Podmiotami powiązanyymi z Grupą są poza spółkami objętymi konsolidacją również członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej.

JEDNOSTKI POWIĄZANE

Wykaz jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiono w poniższej tabeli:

Spółka LSI Software S.A. posiada dwie jednostki powiązane:

Softech Sp. z o.o. w której posiada 100% udziałów – objęcie 2007 rok,

Horeca Online Sp. z o.o. w której posiada 70% udziałów, a 30% udziałów posiada Softech Sp. z o.o. – utworzona w 2007 roku.

Jednostka nie posiada podmiotów powiązanych, które nie byłyby objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I ICH ZBYWANIE

W 2010 roku nie nastąpiło zbycie ani nabycie jednostek gospodarczych wchodzących w skład grupy

Pomiędzy dniem bilansowym, a dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiło zbycie ani nabycie jednostek gospodarczych wchodzących w skład grupy.

UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają udziałów we wspólnych przedsięwzięciach

PRZYCHODY I KOSZTY, ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO

Pomiędzy jednostkami nie zawierano transakcji o warunkach odbiegających od rynkowych.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych

Bilans 2010 rok:

LSI Software – Softech: należności 0 tys. zł, zobowiązania 10 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: należności 215 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł.

Rachunek wyników 2010 rok:

LSI Software – Softech: przychody 949 tys. zł, koszty 647 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: przychody 28 tys. zł, koszty 120 tys. zł.

Bilans 2009 rok:

LSI Software – Softech: należności 0 tys. zł, zobowiązania 54 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: należności 364 tys. zł, zobowiązania 0 tys. zł.

Rachunek wyników 2009 rok:

LSI Software – Softech: przychody 561 tys. zł, koszty 405 tys. zł.

LSI Software – Horeca Online: przychody 36 tys. zł, koszty 380 tys. zł.

INNE TRANSAKCJE

Nie dotyczy

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru Spółki dominującej przedstawione zostały poniżej w podziale na kategorie wymagane przez MSR 24 „Podmioty powiązane – ujawnienia”.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia w zł.	
	31.12.2010	31.12.2009
Siewiera Grzegorz	36	30
Tarnowski Paweł	36	30
Łęzak Mariusz	0	0
Łochowski Jerzy	11	0
RAZEM	83	60

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	31.12.2010	31.12.2009
Wilkowski Piotr	6	4
Jeżak Jan	2	2
Kalinowski Krzysztof	5	5
Kurzyp Radosław	0	2
Podgórny Paweł	5	5
Pyrek Anna	0	1
Sierański Edward	5	2
RAZEM	23	21

Softech Sp. z o.o.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia	
	31.12.2010	31.12.2009
Siewiera Grzegorz	36	28
Tarnowski Paweł	12	1
Ziółkowski Andrzej	0	13
Żychski Piotr	0	24
RAZEM	48	29

Horeca Online Sp. z o.o.

Wynagrodzenie Zarządu	Wysokość wynagrodzenia	
	31.12.2010	31.12.2009
Siewiera Grzegorz	12	20
RAZEM	12	20

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W opinii Zarządu pomiędzy dniem bilansowym, a zatwierdzeniem niniejszego raportu nie miały miejsca wydarzenia znaczące dla działalności grupy.

17. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne ryzyka, na które narażona jest Grupa Kapitałowa to:

- Ryzyko branżowe,
- Ryzyko cenowe,
- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko związane z płynnością.

Wdrożono jednolitą politykę zarządzania ryzykiem finansowym wraz z monitoringiem obszarów ryzyka w celu zminimalizowania ujemnych efektów zmienności rynku.

Polityka i strategia zarządzania ryzykiem jest określona i monitorowana przez Zarząd.

RYZYO BRANŻOWE

Grupa działa głównie na obszarze branży: gastronomiczno – hotelarskiej i jest w związku z tym podatna na wszelkie zaburzenia działalności tej branży. Ryzyko ograniczane jest poprzez dywersyfikację działalności i wychodzenie z produktami poza obszar zainteresowań branży gastronomiczno – hotelarskiej oraz poprzez świadczenie wyspecjalizowanych usług pisania oprogramowania dedykowanego.

RYZYO CENOWE

Ryzyko cenowe obejmuje:

- Ryzyko związane z konkurencją

Próba wejścia na rynek jednego z potencjalnych konkurentów może prowadzić do zaostrzenia walki cenowej. Spółka zdywersyfikowała swoje produkty będąc w stanie zaspokoić potrzeby różnej wielkości klientów ograniczając tym samym możliwość podmiotów konkurencyjnych. znych

- Ryzyko związane z produktem

W związku z ekonomicznym cyklem życia produktu oraz nieustannymi zmianami technologicznymi Spółka musi nieustannie dostosowywać oraz rozwijać swoje produkty utrzymując wysoki stopień innowacyjności. Nieodpowiedni dobór rozwiązań może spowodować ograniczenia możliwości sprzedaży oraz niezadowolenie klientów. Wyeliminowanie tego ryzyka jest możliwe poprzez nieustanny kontakt z klientem oraz monitoring satysfakcji klientów.

RYZYO KREDTOWE

Ryzyko kredytowe wynika z wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania dla potrzeb rozwoju firmy oraz z zaostrzenia polityki kredytowej będącej następstwem globalnego kryzysu. Ryzyko związane z tym zagadnieniem minimalizowane jest poprzez wykorzystywanie, jako źródeł finansowania długoletnich partnerów finansowych i dywersyfikację wykorzystywanych produktów (leasing, kredyt itp.).

RYZYO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Grupa monitoruje płynność finansową. Zabezpieczeniem płynności Grupy jest pozyskanie kredytów obrotowych mających zabezpieczyć transakcje w okresach niskiej płynności. Duży nacisk kładziony jest również na windykację należności z tytułu dostaw i usług.

18. INNE INFORMACJE

Nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia wymagające dodatkowych ujawnień.

Sporządził:

Zarząd:

Grzegorz Siewiera

Tarnowski Paweł

Łęzak Mariusz

Dariusz Górski

Łochowski Jerzy

Łódź, dnia 29.04.2011 roku.