

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ LSI SOFTWARE SPÓŁKA AKCYJNA**

Dla:

- **Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy**
- **Rady Nadzorczej**

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 Grupy Kapitałowej LSI SOFTWARE Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi, ul. Przybyszewskiego 176/178

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2007r. i obejmuje:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2007, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **26.795 773,71zł.**
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 wykazujący zysk netto w kwocie **1 504 238,71zł.**
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **11 961 232,35zł.**
- 5) skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych netto

wykazujący w ciągu roku obrotowego zmianę środków pieniężnych in plus **2 848 168,46zł.**

6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną. Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki Akcyjnej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości ksiąg rachunkowych i dokumentacji konsolidacyjnej stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania skonsolidowanego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09. 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych.
3. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
4. kodeksu spółek prawa handlowego.

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółki powiązane zasad rachunkowości, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę sprawozdania skonsolidowanego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie skonsolidowane, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej LSI SOFTWARE na dzień 31 grudnia 2007r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2007r.

- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie, a w szczególności w rozdziale 6, zasadami (polityką) rachunkowości oraz przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r.
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej LSI SOFTWARE jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego, są z nim zgodne.

Biegły rewident

AUDYTOR

Wojciech Pisarski

Nr 10103/7465

Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS"

Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Prezes Zarządu - Wojciech Pisarski

Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 64

Decyzja nr Uchwała 94/50/95 KRBR z dnia 07-02-1995 r

Łódź, dnia 9.06.2008r.