

AGENDA

Do: Pan Rafał Czupryński – Prezes Zakłady Lniarskie Orzeł S.A.

Od: Paweł Kubik – Starszy Menedżer MDDP

Data: 30 kwietnia 2009 r.

Dot.: Informacja dotycząca stanu ksiąg rachunkowych na dzień 30 kwietnia 2009 r.

PKK

W związku z problemami Zakładów Lniarskich Orzeł S.A. („Spółka”) związanymi z implementacją i funkcjonowaniem systemu spółka MDDP Sp. z o.o. Finanse i Księgowość Sp.k. zostało poproszone o pomoc w implementacji systemu oraz zamknięciu ksiąg rachunkowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.

Zakres prac, jaki został ustalony po wstępnym zapoznaniu się z sytuacją w Spółce zawierał:

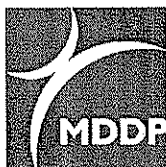
- modyfikację i uproszczenie planu kont,
- uzgodnienie bilansu otwarcia na 1 października 2008 r.,
- zadekretowanie dokumentów wprowadzonych do systemu za 4 kwartał 2008 roku,
- analizę poprawności księgowania w drugim półroczu 2008 roku,
- korektę niepoprawnie ujętych transakcji w 2008 roku,
- sporządzenie sprawozdania finansowego za 2008 rok.

Zakończenie wszystkich prac był o przewidziane do dnia 30 kwietnia 2009 r.

Ze względu na szereg problemów, jakie pojawiły się w trakcie prac, księgi rachunkowe za 2008 rok nie zostały jeszcze ostatecznie zamknięte a przez to, nie można było zakończyć procesu przygotowania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. Nieprzygotowanie sprawozdania finansowego w terminie było spowodowane między innymi:

- brakiem dekretacji dokumentów księgowych wprowadzonych wcześniej do systemu,
- brakiem implementacji głównego modułu księgowego,
- koniecznością dostosowania istniejących i zaimplementowanych modułów (handlowego i rozrachunkowego) z modułem głównym,
- brakiem schematów księgowych dla dokumentów,
- problemami systemowymi związanymi z przeniesieniem bilansu otwarcia na 1 października 2008 r.,
- problemami technicznymi związanymi ze sposobem funkcjonowania nowego systemu księgowego innym niż w starym systemie księgowym.

W związku z powyższym mimo współpracy Zarządu oraz wzmożonej pracy konsultantów zewnętrznych i pracowników Spółki nie udało się do dnia 30 kwietnia 2009 r. zamknąć powyższych tematów.



Na dzień 30 kwietnia 2009 r. status prac związanych z implementacją systemu i zamknięciem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2008 r. przedstawia się następująco:

- modyfikację i uproszczenie planu kont – wykonano,
- uzgodnienie bilansu otwarcia na 1 października 2008 r. – proces powinien się zakończyć w pierwszym tygodniu maja 2009,
- zadekretowanie dokumentów wprowadzonych do systemu za 4 kwartał 2008 roku – do zakończenia w pierwszym tygodniu maja 2009,
- analizę poprawności księgowania w drugim półroczu 2008 roku – wykonano,
- korektę niepoprawnie ujętych transakcji w 2008 roku – wykonano,
- sporządzenie sprawozdania finansowego za 2008 rok – do wykonania po pełnym zamknięciu ksiąg.

Uważamy, że po zakończeniu procesu implementacji systemu i zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2008 r. system księgowy będzie działał poprawnie, a księgi rachunkowe będą przedstawiały rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

.....Warszawa 30/04/2009

Data

.....Paweł Urbik.....

Podpis