

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU Q 2/2008

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za II kwartał 2008 roku.

a) Zgodność z wymogami MSSF

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

b) Informacje dotyczące segmentów działalności

30.06.2008	PLN						
	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
Uzupełniający układ sprawozdawczy - segmenty geograficzne	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem		
Przychody i wynik segmentu							
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	30 877 568,54	29 828 238,68	423 678,85	0,00	61 129 486,07		61 129 486,07
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami							
Przychody segmentu ogółem	30 877 568,54	29 828 238,68	423 678,85	0,00	61 129 486,07		61 129 486,07
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	4 200 659,07	1 005 727,39	104 462,25	0,00	5 310 848,71		5 310 848,71
Przychody/koszty finansowe netto	217 761,42	-128 348,94	-1 821,78	0,00	87 590,70		87 590,70
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych wspólnych przedsięwzięć (metoda praw własności)							
Zysk przed opodatkowaniem	4 418 420,49	877 378,45	102 640,47	0,00	5 398 439,41		5 398 439,41
Podatek dochodowy	743 360,42	147 611,22	17 268,36	0,00	908 240,00		908 240,00
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 675 060,07	729 767,23	85 372,11	0,00	4 490 199,41		4 490 199,41
Aktywa i zobowiązania (pasywa)							
Aktywa segmentu	41 741 432,45	40 330 154,78	521 597,75	11 482 314,00	94 075 498,98		94 075 498,98
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej/wspólnych przedsięwzięciach (metoda praw własności)							
Suma aktywów	41 741 432,45	40 330 154,78	521 597,75	11 482 314,00	94 075 498,98		94 075 498,98
Suma zobowiązań	8 002 020,75	7 731 114,87	109 312,89	10 042 575,94	25 885 024,45		25 885 024,45

Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:							
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	2 977 647,61	2 876 840,31	40 676,64	0,00	5 895 164,56		5 895 164,56
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	3 614,56	3 492,20	49,38	0,00	7 156,14		7 156,14
Suma nakładów inwestycyjnych	2 981 262,17	2 880 332,51	40 726,02		5 902 320,70		5 902 320,70
Nakłady niepieniężne-rezerwa na naprawy gwarancyjne							
Nakłady niepieniężne-rezerwa na inne tytuły	1 073 781,19	1 037 428,67	14 668,56	0,00	2 125 878,42		2 125 878,42
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 335 829,03	1 289 604,65	18 234,16	0,00	2 643 667,84		2 643 667,84
Amortyzacja wartości niematerialnych	5 920,15	5 719,73	80,87	0,00	11 720,75		11 720,75
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat	8 549,91	0,00	0,00	0,00	8 549,91		8 549,91
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości odniesione na kapitał własny							
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych na kapitał własny							

30 czerwiec 2007 roku	PLN						
	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
Uzupełniający układ sprawozdawczy - segmenty geograficzne	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem		
Przychody i wynik segmentu							
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych(przychody ze sprzedaży)	23 767 444,33	34 107 446,40	255 827,97	0,00	58 130 718,70		58 130 718,70
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami							
Przychody segmentu ogółem	23 767 444,33	34 107 446,40	255 827,97	0,00	58 130 718,70		58 130 718,70
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	3 280 645,08	2 608 822,09	51 078,29	0,00	5 940 545,46		5 940 545,46
Przychody/koszty finansowe netto	11 712,17	-176 318,55	-1 322,42	0,00	-165 928,80		-165 928,80
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych wspólnych przedsięwzięć							

(metoda praw własności)							
Zysk przed opodatkowaniem	3 292 357,25	2 432 503,54	49 755,87	0,00	5 774 616,66		5 774 616,66
Podatek dochodowy	645 538,70	476 945,57	9 755,73	0,00	1 132 240,00		1 132 240,00
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 646 818,55	1 955 557,97	40 000,14	0,00	4 642 376,66		4 642 376,66
<i>Aktywa i zobowiązania (pasywa)</i>							
Aktywa segmentu	31 167 760,38	41 795 503,16	365 014,37	2 663 297,00	75 991 574,91		75 991 574,91
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej/wspólnych przedsięwzięciach (metoda praw własności)							
Suma aktywów	31 167 760,38	41 795 503,16	365 014,37	2 663 297,00	75 991 574,91		75 991 574,91
Suma zobowiązań	5 408 265,21	7 759 914,90	58 196,06	7 613 106,93	20 839 483,10		20 839 483,10
<i>Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:</i>							
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	560 512,54	804 237,49	6 031,44	0,00	1 370 781,47		1 370 781,47
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	4 939,46	7 087,27	53,15	0,00	12 079,88		12 079,88
Suma nakładów inwestycyjnych	565 452,00	811 324,76	6 084,59	0,00	1 382 861,35		1 382 861,35
Nakłady niepieniężne- rezerwa na naprawy gwarancyjne							
Nakłady niepieniężne- rezerwa na inne tytuły	395 183,72	567 019,54	4 252,40	0,00	966 455,66		966 455,66
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 008 477,27	1 445 502,98	10 840,66	0,00	2 464 820,91		2 464 820,91
Amortyzacja wartości niematerialnych	9 659,73	13 860,01	103,94	0,00	23 623,68		23 623,68
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat	103 635,29	0,00	0,00	0,00	103 635,29		103 635,29
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości odniesione na kapitał własny							
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych na kapitał własny							

30.06.2008	PLN				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
Podstawowy układ sprawozdawczy - segmenty branżowe	Sprzedaż produktu płyta	Pozycje nieprzypisane	Razem		
Przychody ze sprzedaży segmentu					
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	60 886 570,60	242 915,47	61 129 486,07		61 129 486,07
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami					
Przychody segmentu ogółem	60 886 570,60	242 915,47	61 129 486,07		61 129 486,07
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:					
Aktywa segmentu	82 478 558,29	11 596 940,69	94 075 498,98		94 075 498,98
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej/wspólnych przedsiębiorstwach (metoda praw własności)					
Suma aktywów	82 478 558,29	11 596 940,69	94 075 498,98		94 075 498,98
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	5 895 164,56		5 895 164,56		5 895 164,56
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	7 156,14		7 156,14		7 156,14
Suma nakładów inwestycyjnych	5 902 320,70		5 902 320,70		5 902 320,70

30 czerwiec 2007 roku	PLN				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
Podstawowy układ sprawozdawczy - segmenty branżowe	Sprzedaż produktu płyta pilśniowa	Pozycje nieprzypisane	Razem		
Przychody ze sprzedaży segmentu					
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	57 984 963,07	145 755,63	58 130 718,70		58 130 718,70
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami					
Przychody segmentu ogółem	57 984 963,07	145 755,63	58 130 718,70		58 130 718,70
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:					
Aktywa segmentu	73 106 564,25	2 885 010,66	75 991 574,91		75 991 574,91
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej/wspólnych przedsiębiorstwach (metoda praw własności)					
Suma aktywów	73 106 564,25	2 885 010,66	75 991 574,91		75 991 574,91
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	1 370 781,47	0,00	1 370 781,47		1 370 781,47
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	12 079,88	0,00	12 079,88		12 079,88
Suma nakładów inwestycyjnych	1 382 861,35	0,00	1 382 861,35		1 382 861,35

c) Informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W 2008r zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości dotyczyły ujęcia w sprawozdaniach finansowych następujących pozycji:

	W 2007	W 2008	Wpływ na zysk netto i sumę bilansową
Wydatki związane z emisją akcji	W bilansie, w „pozostałych należnościach krótkoterminowych”	W bilansie, w „krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych” aktywów	- nie dotyczy, zmiana polegała na przesunięciu między pozycjami aktywów obrotowych
Wycena instrumentów finansowych (forward) na dzień bilansowy	W rachunku zysków i strat, w przychodach finansowych/kosztach finansowych „inne”	W rachunku zysków i strat, w przychodach finansowych/kosztach finansowych „aktualizacja wartości inwestycji”	- nie dotyczy, zmiana polegała na przesunięciu między pozycjami przychodów finansowych / kosztów finansowych w rachunku zysków i strat
Zysk/strata z realizacji instrumentów finansowych (forward)	W rachunku zysków i strat, w przychodach finansowych/kosztach finansowych „inne”	W rachunku zysków i strat, w przychodach finansowych/kosztach finansowych „zysk/strata ze zbycia inwestycji”	- nie dotyczy, zmiana polegała na przesunięciu między pozycjami przychodów finansowych i kosztów finansowych w rachunku zysków i strat
Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu	W porównawczym rachunku zysków i strat ujmowane w kosztach operacyjnych w miesiącu płatności podatku W bilansie – nie dotyczyło	Przedmiotowe podatki ujęte zostały poprzez rozliczenia międzyokresowe. W związku z czym w porównawczym rachunku zysków i strat ujmowane w kosztach operacyjnych w miesiącu złożenia deklaracji o wysokości podatków oraz w zmianie stanu produktów. W bilansie w aktywach w rozliczeniach międzyokresowych i pasywach w zobowiązaniach krótkoterminowych	- brak wpływ na zysk netto zmiana polegała na ujęciu w przychodach netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi oraz kosztach działalności operacyjnej - w bilansie suma bilansowa została powiększona o naliczony lecz jeszcze nie rozliczony podatek, tj. na 30.06.2007r. o 575.882zł. Ponieważ podatki te rozliczane są w okresie roku sprawozdawczego dlatego przedmiotowa zmiana nie ma wpływu na dane bilansowe na 31.12.2007r.

d) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

	Stan na 31.12.2007	Zmiana	Stan na 30.06.2008
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 516 876,00	351 138,00	1 868 014,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 364 978,00	-176 306,00	5 188 672,0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 155 443,92	270 673,85	1 426 117,77
Pozostałe rezerwy	16 473,52	1 855 204,57	1 871 678,09

W II kwartale 2008r. dokonano odpisu w wysokości 6.839,93zł aktualizującego należności przeterminowane. Nie nastąpiło odwrócenie odpisów aktualizujących.

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W II kwartale 2008r. Spółka rozpoczęła realizację kolejnych inwestycji, będących celami przeprowadzonej emisji akcji, czyli „zakup rębaka” i „instalacja do odparowania wód technologicznych”.

Obecnie w trakcie realizacji są wszystkie inwestycje wskazane w prospekcie emisyjnym Spółki na 2008 rok. Łączny koszt tych inwestycji to ok. 9 mln zł. Ponadto wprowadzane są mniej kapitałochłonne nowości techniczne, wymieniane wyeksploatowane składniki majątkowe (głównie środki transportowe, odzież maszynowa, sprzęt komputerowy).

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W opisywanym okresie nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, które mogłyby mieć znaczący wpływ na osiągane wyniki finansowe.

Niekorzystnie na wyniki Spółki wpływa aprecjacja złotych.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności HARDEX S.A. w prezentowanym okresie

Produkcja płyt pilśniowych w Hardex S.A. jest produkcją ciągłą. Sprzedaż ma również charakter ciągły. W drugim kwartale 2008 roku produkcja oraz sprzedaż utrzymane były na podobnym poziomie do pierwszego kwartału.

5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

03 kwietnia 2008r. Hardex S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych

Oferta publiczna obejmowała do 400 980 akcji oferowanych, w tym: do objęcia 260 980 akcji serii B oraz do sprzedaży 140 000 akcji serii A należących do BBI Capital Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. po cenie 100,00 zł za akcję.

Akcje oferowane były w transzach:

- Transza Inwestorów Instytucjonalnych – do objęcia 195 980 akcji serii B oraz do sprzedaży 105 000 akcji serii A,
- Transza Otwarta – do objęcia 65 000 akcji serii B oraz do sprzedaży 35 000 akcji serii A.

W dniu 26.03.2008r. nastąpił przydział 96 143 oferowanych akcji serii B.

Wartość emisji akcji serii B wynosi 9 614 300 zł.

W dniu 30.06.2008r. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, wynikające z w/w emisji.

6. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W II kwartale 2008r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24.06.2008r. podjęło uchwałę nr 15 w sprawie podziału zysku za 2007 rok.

Podział zysku netto za 2007 rok:

- 1) kapitał zapasowy - 4.631.451,73 zł

2) dywidenda - 4.627.803,18 zł.

Prawo do dywidendy ustala się na dzień 22.08.2008r.

Dywidenda zostanie wypłacona w dniu 12.09.2008r.

Dywidenda na jedną akcję: 4,06zł

7. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe HARDEX S.A

Po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie kwartalne nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

8. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Według stanu na 30.06.2008r. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych. W stosunku do stanu na koniec poprzedniego kwartału nie odnotowano zmiany zobowiązań ani aktywów warunkowych.

Równocześnie, na zlecenie Hardex S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A. 15 stycznia 2008r. wystawiły niżej wymienione gwarancje stanowiące zabezpieczenie płatności z tytułu dostaw surowca drzewnego:

- dla Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Poznaniu na kwotę 110 000,00zł z terminem obowiązywania do 15.02.2009r.
- dla Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Szczecinie na kwotę 430 000,00zł z terminem obowiązywania do 15.02.2009r.
- dla Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze na kwotę 1 250 000,00zł z terminem obowiązywania do 15.02.2009r.