

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU Q 1/2009

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za I kwartał 2009 roku.

a) Zgodność z wymogami MSSF

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

b) Informacje dotyczące segmentów działalności

Hardex S.A prowadzi działalność w jednym segmencie branżowym – płyt pilśniowych. Podział na segmenty geograficzne oparty jest na miejscu siedziby Spółki będącym równocześnie miejscem produkcji i sprzedaży płyt pilśniowych. Ponieważ Hardex jest jednozakoładową spółką, nie ma oddziałów ani przedstawicielstw zagranicznych, podlega wyłącznie prawu polskiemu w związku z czym wyodrębniony został jeden segment geograficzny Polska. Oznacza to, iż dane finansowe charakteryzujące całą Spółkę opisują równocześnie wyodrębniony segment zarówno w układzie geograficznym jak i branżowym.

c) Informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W 2009r nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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 31.12.2008	Zmiana	Stan na 31.03.2009
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 417 749,00	-339 745,00	1 078 004,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 094 308,00	-97 255,00	4 997 053,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 109 176,06	-212 356,75	896 819,31
Pozostałe rezerwy	17 604,57	190 109,42	207 713,99

W I kwartale 2009r. dokonano odpisu w wysokości 43.516,96zł aktualizującego należności przeterminowane. Nastąpiło odwrócenie odpisów aktualizujących na kwotę 2.961,04zł.

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

Dwie inwestycje zrealizowane przez Spółkę w 2008 roku, tj. rozbudowa instalacji do odparowania wód technologicznych oraz modernizacja kotła, znalazły się na liście projektów rekomendowanych do wsparcia w ramach działania 4.4 i 4.5 PO LiŚ. Poziom dofinansowania to 30% nakładów i dla obu inwestycji wyniesie ca 2,7 mln zł. Obecnie Spółka jest na etapie uzgodnień warunków umów.

W związku z pogarszającymi się warunkami makroekonomicznymi oraz trwającym kryzysem finansowym, dnia 04.03.2009r. Rada Nadzorcza zatwierdziła modyfikację programu inwestycyjnego na 2009 rok.

Opracowany program inwestycyjny na rok 2009 uwzględnia aktualną sytuację rynkową, w związku z czym, zrezygnowano z realizacji inwestycji wpływających na zwiększenie produkcji na korzyść inwestycji oszczędnościowych i różnicujących wolumen sprzedaży wyrobów Spółki. Projektowane inwestycje mają wartość 5,5 mln zł i stwarzają warunki do zwiększania konkurencyjności Spółki.

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 osiągnięte wyniki finansowe.

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 pierwszym kwartale 2009 roku produkcja oraz sprzedaż utrzymywane były na zbliżonym poziomie.

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

W opisywanym okresie nie miała miejsca emisja, wykup lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W opisywanym okresie nie miała miejsca wypłata dywidendy. W I kwartale 2009r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 31.03.2009r. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku z 2008 roku i wypłacie dywidendy w następujący sposób:

- 1) kapitał zapasowy – 13.993,93 zł
 - 2) dywidenda - 7.978.971,00 zł
 - 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 80.737,02 zł
- Dywidenda na jedną akcję: 7,00zł

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 31.03.2009r. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

Równocześnie, na zlecenie Hardex S.A., PKO BP S.A. zablokował lokaty terminowe jako zabezpieczenie płatności z tytułu dostaw surowca drzewnego na łączną kwotę 1.632,0tys.zł oraz w lutym 2009r. wygasły gwarancje wystawione przez Raiffeisen Bank Polska SA na zlecenie Hardex S.A stanowiące zabezpieczenie płatności z tytułu dostaw surowca drzewnego na łączną kwotę 1.790,0tys. zł w związku z upływem terminu ważności.