

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU Q 3/2009

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za III 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 2009 r. 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 30.09.2009
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 417 749,00	-464 439,00	953 310,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 094 308,00	-514 355,00	4 579 953,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 109 176,06	-551 086,53	558 089,53
Pozostałe rezerwy	17 604,57	82 388,13	99 992,70

W III kwartale 2009r. dokonano odpisu w wysokości 8.366,10 zł aktualizującego należności przeterminowane. Nastąpiło odwrócenie odpisów aktualizujących na kwotę 12.786,42 zł.

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

W III kwartale 2009 r. Spółka złożyła w NFOŚiGW wnioski o płatność dotyczące dofinansowania inwestycji: „Przebudowa instalacji do odparowania wód technologicznych” oraz „Ograniczenie ilości zanieczyszczeń do powietrza poprzez modernizację kotła OR-32 nr 2” na łączną kwotę ok. 2.589 tys. zł oraz otrzymała kwotę 476,8 tys. zł. Pozostała wnioskowana część dofinansowania zostanie wypłacona po zakończeniu weryfikacji i akceptacji w/w wniosków o płatność.

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. Objaśnienia 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 trzecim kwartale 2009 roku produkcja oraz sprzedaż utrzymane 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 III kwartale 2009r. nie miała miejsca wypłata dywidendy.

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 30.09.2009r. 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 2.020,0 tys.zł. W lutym 2009 r. wygasły gwarancje wystawione przez Raiffeisen Bank Polska SA na zlecenie Hardex S.A stanowiące zabezpieczenie płatności z tytułu dostaw surowca drzewnego na łączną kwotę 1.790,0 tys. zł w związku z upływem terminu ważności.