

Nota 11a

SKŁADNIK AKTYWÓW	w tys. zł		
	półrocze/2006	2005	półrocze/2005
1. Należności			
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	488	467	467
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
b. dokonanie odpisu	86	38	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
c. odwrócenie odpisu	25	17	11
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	549	488	456
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny		0	0
2. Zapasy			
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	530	434	434
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
b. dokonanie odpisu	0	148	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
c. odwrócenie odpisu	0	52	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	530	530	434
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
3. Aktywa trwałe			
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	0	0	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
b. dokonanie odpisu	4 580	0	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	4 580	0	0
c. odwrócenie odpisu	3	0	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	3	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	4 577	0	0
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	4 577	0	0

Odpisy aktualizujące należności tworzone są w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz w przypadku dłużników, których opóźnienie w spłacie przekracza 1 rok.

Zmiana stanu odpisów aktualizacyjnych należności wynika z rozwiązania odpisu na skutek:

- częściowej spłaty wierzytelności (-6 tys. zł)
- uznania wierzytelności za nieściągalną (-5 tys. zł)

Odpisy aktualizujące zapasy tworzone są w oparciu o analizę wiekowości zapasów. Odwrócenie odpisów następuje w wyniku sprzedaży lub likwidacji zapasów