

Nota 11

SKŁADNIK AKTYWÓW	w tys.zł	
	2005	2004
1. Należności		
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	467	248
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
b. dokonanie odpisu	38	228
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
c. odwrócenie odpisu	17	9
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	488	467
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
2. Zapasy		
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	434	597
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
b. dokonanie odpisu	148	97
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
c. odwrócenie odpisu	52	260
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	530	434
- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	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 aktualizujących należności wynika z rozwiązania odpisu na skutek:

- częściowej spłaty wierzytelności (-5 tys.zł)
- uznania wierzytelności za nieściągalną (-12 tys.zł)

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