

GRUPA KAPITAŁOWA PROTEKTOR



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROTEKTOR ROZSZERZONE O ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO EMITENTA ZA I PÓŁROCZE 2013 ROK

**sporządzone przez jednostkę dominującą PROTEKTOR S.A.,
Lublin, ul. Kunickiego 20-24**

Sierpień 2013 rok

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS).....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH).....	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM).....	13
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	44
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	46
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	50
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	52
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	54
ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA.....	78
INFORMACJA DODATKOWA.....	94
POZOSTAŁE INFORMACJE	103

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, półroczne Jednostkowe i Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Protektor oraz ich wyniki finansowe, oraz że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Protektor w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

PIOTR MAJEWSKI

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu Skróconego Jednostkowego i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku został wybrany zgodnie z przepisami prawa i jest nim „Doradca” Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o., posiadający wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232. Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego przeglądu spełnia warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

PIOTR MAJEWSKI

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
(BILANS) NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Noty	na dzień* 30.06.2013	na dzień** 31.12.2012
Aktywa			
Aktywa trwałe		20 465	20 454
Wartości niematerialne	2,3	5 223	5 271
Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek Gospodarczych		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	4	14 491	14 412
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw Własności		-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		10	7
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		10	7
Należności długoterminowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	741	764
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		71 164	61 184
Zapasy	7	40 884	37 624
Należności od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów o usługę budowlaną / długoterminową		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	6	10 916	6 891
- od jednostek powiązanych		-	16
- od pozostałych jednostek		10 916	6 875
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		400	401
Pozostałe należności krótkoterminowe	6	4 505	3 484
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		4 505	3 484
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 084	1 728
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	619	252
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	10 756	10 804
Aktywa razem		91 629	81 638

* okres bieżący w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

** okres bieżący w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	Noty	na dzień* 30.06.2013	na dzień** 31.12.2012
Pasywa			
Kapitał własny	22	59 898	55 186
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		58 740	54 032
Kapitał podstawowy	12	9 572	9 572
Akcje / udziały własne		-	-
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości Nominalnej	13	10 235	10 235
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		2 475	(83)
Pozostałe kapitały	13	5 856	5 049
Niepodzielony wynik finansowy		30 602	29 259
- zysk (strata) z lat ubiegłych		28 139	21 713
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		2 463	7 546
Udziały niesprawujące kontroli	14	1 158	1 154
Zobowiązania		31 731	26 452
Zobowiązania długoterminowe		9 493	4 158
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10	5 566	-
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		5 566	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	1 681	1 884
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	-	-
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	2 217	2 245
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	29	29
Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje rządowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		22 238	22 294
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	10	6 759	9 517
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		6 759	9 517
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	617	762
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	7 802	5 661
- wobec jednostek powiązanych		9	3
- wobec pozostałych jednostek		7 793	5 658
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		639	2 060
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17	3 979	2 147
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		3 979	2 147
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	1 045	439
Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		1 397	1 703
Dotacje rządowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	-	5
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		91 629	81 638

* okres bieżący w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

** okres bieżący w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres* od 01.01 do 30.06.2013	za okres** od 01.01 do 30.06.2012
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	1, 19	52 623	51 924
- od jednostek powiązanych		-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	19	52 281	49 716
Przychody ze sprzedaży usług	19	52	107
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	290	2 101
Koszt własny sprzedaży	1, 19	(32 990)	(31 574)
- od jednostek powiązanych		-	-
Koszt sprzedanych produktów	19	(32 801)	(29 627)
Koszt sprzedanych usług	19	(11)	(175)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(178)	(1 772)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		19 633	20 350
Koszty sprzedaży	19	(4 826)	(5 132)
Koszty ogólnego zarządu	19	(9 964)	(10 688)
Pozostałe przychody operacyjne	19	890	1 118
Pozostałe koszty operacyjne	19	(398)	(436)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 335	5 212
Przychody finansowe	19	419	180
Koszty finansowe	19	(498)	(543)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 256	4 849
Podatek dochodowy	18	(2 655)	(2 558)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 601	2 291
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej		-	4 713
Zysk (strata) netto		2 601	7 004
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		2 463	7 088
- akcjonariuszom mniejszościowym		138	(84)
Inne całkowite dochody:		2 111	(2 502)
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasifikowane do rachunku zysków i strat, w tym:		-	-
- różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		2 111	(2 502)
- podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Pozycje, które w przyszłości nie mogą zostać zreklasifikowane do rachunku zysków i strat		-	-
Całkowite dochody razem		4 712	4 502
Całkowite dochody razem przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		4 708	4 501
- akcjonariuszom mniejszościowym		4	1

* okres bieżący w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

** okres porównawczy w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba z uwzględnieniem utraty kontroli nad jednostką zależną Prabos plus a.s..

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 463	2 375
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	2 463	7 088
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	0,13	0,12
- rozwodniony	0,13	0,12
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	0,13	0,37
- rozwodniony	0,13	0,37

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) ZA OKRES OD 01.04 DO 30.06.2013 I OD 01.04 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres* od 01.04 do 30.06.2013	za okres** od 01.04 do 30.06.2012
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	1, 19	27 359	24 178
- od jednostek powiązanych		-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	19	27 194	23 381
Przychody ze sprzedaży usług	19	26	69
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	139	728
Koszt własny sprzedaży	1, 19	(17 277)	(14 053)
- od jednostek powiązanych		-	-
Koszt sprzedanych produktów	19	(17 191)	(13 277)
Koszt sprzedanych usług	19	(6)	(175)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(80)	(601)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 082	10 125
Koszty sprzedaży	19	(2 435)	(2 615)
Koszty ogólnego zarządu	19	(5 203)	(5 622)
Pozostałe przychody operacyjne	19	621	683
Pozostałe koszty operacyjne	19	(259)	(246)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 806	2 325
Przychody finansowe	19	77	116
Koszty finansowe	19	(376)	(214)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 507	2 227
Podatek dochodowy	18	(1 138)	(1 311)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 369	916
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej		-	4 765
Zysk (strata) netto		1 369	5 681
Zysk (strata) netto przypadający:		-	-
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 311	5 718
- akcjonariuszom mniejszościowym		58	(37)
Inne całkowite dochody:		1 868	1 359
- różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		1 868	1 359
- podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Całkowite dochody razem:		3 237	7 040
Całkowite dochody razem przypadające:		-	-
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		3 254	6 900
- akcjonariuszom mniejszościowym		(17)	140

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.04 do 30.06.2013	za okres od 01.04 do 30.06.2012
	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 311	953
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1 311	5 718
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	0,07	0,05
- rozwodniony	0,07	0,05
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	0,07	0,30
- rozwodniony	0,07	0,30

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres* od 01.01 do 30.06.2013	za okres** od 01.01 do 30.06.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 256	9 616
Korekty:	1 472	(3 425)
Amortyzacja wartości niematerialnych	82	86
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 153	1 629
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20	(304)
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-	-
Utrata kontroli nad aktywami netto jednostki zależnej	-	(5 239)
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
Koszty odsetek	217	403
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	6 728	6 191
Zmiana stanu zapasów	(1 035)	(3 394)
Zmiana stanu należności	(4 598)	(1 297)
Zmiana stanu zobowiązań	1 793	(2 065)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(104)	161
Inne korekty	(334)	(920)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	2 450	(1 324)
Zapłacone odsetki	-	(191)
Zapłacony podatek dochodowy	(2 629)	(2 721)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(179)	(4 236)

* okres bieżący w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. i Grupy Kapitałowej Abeba.

** okres porównawczy w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A., Grupy Kapitałowej Abeba, Prabos plus a.s. z uwzględnieniem utraty kontroli nad tą jednostką zależną.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	za okres* od 01.01 do 30.06.2013	za okres** od 01.01 do 30.06.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	(2)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(816)	(8 030)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	46	608
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Utrata kontroli nad aktywami netto jednostki zależnej, po uwzględnieniu utraconych środków pieniężnych	-	(709)
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(770)	(8 133)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 020	6 388
Spłaty kredytów i pożyczek	(422)	(3 127)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(28)	(379)
Odsetki zapłacone	(265)	(264)
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne korekty	-	(3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 305	2 615
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 356	(9 754)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 728	10 972
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 084	1 218

* okres bieżący w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A. i Grupy Kapitałowej Abeba.

** okres porównawczy w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmuje konsolidację PROTEKTOR S.A., Grupy Kapitałowej Abeba, Prabos plus a.s. z uwzględnieniem utraty kontroli nad tą jednostką zależną.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM)W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 R.

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013 roku		9 572	15 284	(83)	29 259	54 032	1 154	55 186
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	15 284	(83)	29 259	54 032	1 154	55 186
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2013 roku</i>								
Różnice z tytułu zaokrągleń		-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży		-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości · bilansowej pozycji zabezpieczanych		-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	393	2 558	(706)	2 245	(134)	2 111
Wyniki odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	393	2 558	(706)	2 245	(134)	2 111
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2013 roku		-	-	-	2 463	2 463	138	2 601
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2013 roku		-	393	2 558	1 757	4 708	4	4 712
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje		-	-	-	-	-	-	-
Kapitał z wyceny - aktualizacja-dotyczy likwidacji		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	414	-	(414)	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku		9 572	16 091	2 475	30 602	58 740	1 158	59 898

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM)W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 R.

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku		9 572	37 213	3 982	7 131	57 898	1 540	59 438
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	37 213	3 982	7 131	57 898	1 540	59 438
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku</i>								
Różnice z tytułu z zaokrągleń		-	-	-	(1)	(1)	1	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży		-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości - bilansowej pozycji zabezpieczanych		-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	489	(2 247)	(829)	(2 587)	85	(2 502)
Wyniki odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	489	(2 247)	(830)	(2 588)	86	(2 502)
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2012 roku		-	-	-	7 088	7 088	(84)	7 004
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku		-	489	(2 247)	6 258	4 500	2	4 502
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Utrata kontroli - Prabos plus a.s.		-	-	-	(9 488)	(9 488)	-	(9 488)
Kapitał z wycena-aktualizacja -dot. likwidacji		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	(22 418)	-	22 418	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2012 roku		9 572	15 284	1 735	26 319	52 910	1 542	54 452

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1

SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Grupy Kapitałowej Protektor realizowana jest w ramach segmentów operacyjnych, które są strategicznymi jednostkami gospodarczymi całej Grupy. Zostały one wydzielone w oparciu o Grupę Kapitałową Abeba oraz PROTEKTOR S.A..

Działalność poszczególnych segmentów obejmuje głównie produkcję i sprzedaż obuwia roboczego, ochronnego, strażackiego i ciężkiego.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków alokacji oraz wyników działalności. Wyniki segmentu są oceniane na poziomie zysku (straty) netto.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej Protektor.

Segmenty nie podlegały łączeniu. Grupa nie posiada pozostałych segmentów, które podlegałyby wymogom sprawozdawczym w zakresie segmentów operacyjnych.

SEGMENTY OPERACYJNE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROTEKTOR

SEGMENTY OPERACYJNE – DANE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013

Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa Abeba	PROTE- KTOR S.A.	RAZEM	POZYCJE UZGADNIA- JACE	WARTOŚĆ SKONSOLI- DOWANA
Przychody ogółem	48 064	5 105	53 169	(546)	52 623
Sprzedaż na zewnątrz	47 969	4 654	52 623	-	52 623
Sprzedaż między segmentami	95	451	546	(546)	-
Koszty ogółem	29 462	4 089	33 551	(561)	32 990
Wynik segmentu	18 602	1 016	19 618	15	19 633
Koszty (przychody) nieprzypisane	(12 331)	(2 004)	(14 335)	37	(14 298)
Wynik na działalności operacyjnej	6 271	(988)	5 283	52	5 335
Przychody finansowe	164	381	545	(126)	419
Koszty finansowe	(100)	(234)	(334)	(164)	(498)
Inne korekty	-	-	-	-	-
Udział jednostki w zyskach i stratach podmiotów stowarzyszonych rozliczanych metoda praw własności	-	-	-	-	-
Wynik przed opodatkowaniem	6 335	(841)	5 494	(238)	5 256
Podatek dochodowy	(2 629)	(26)	(2 655)	-	(2 655)
Wynik netto - działalność kontynuowana	3 706	(867)	2 839	(238)	2 601
Wynik netto - działalność zaniechana	-	-	-	-	-
Wynik netto	3 706	(867)	2 839	(238)	2 601
Aktywa ogółem	62 843	51 203	114 046	(22 417)	91 629
Aktywa segmentu	62 841	24 156	86 997	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	22 840	22 840	(22 840)	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

w tym znak towarowy - GK Abeba	-	-	-	4 672	-
w tym znak towarowy - Prabos	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa (Prabos plus a.s., LZPS sp. z o.o)	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	(40)	-
Nieprzypisane aktywa całej grupy	2	4 207	4 209	(4 209)	-
Zobowiązania segmentu	22 571	13 646	36 217	(4 486)	31 731
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólne przedsięwzięcia konsolidowane metodą praw własności	-	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	53	29	82	-	82
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	981	172	1 153	-	1 153

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa Abeba	PROTE- KTOR S.A.	RAZEM	POZYCJE UZGADNIA- JACE	WARTOŚĆ SKONSOLI- DOWANA
Przychody ogółem	47 553	5 552	53 105	(1 181)	51 924
Sprzedaż na zewnątrz	47 290	4 634	51 924	-	51 924
Sprzedaż między segmentami	263	918	1 181	(1 181)	-
Koszty ogółem	27 817	4 824	32 641	(1 067)	31 574
Wynik segmentu	19 736	728	20 464	(114)	20 350
Koszty (przychody) nieprzypisane	(12 768)	(2 415)	(15 183)	45	(15 138)
Wynik na działalności operacyjnej	6 968	(1 687)	5 281	(69)	5 212
Przychody finansowe	22	158	180	-	180
Koszty finansowe	(141)	(464)	(605)	62	(543)
Inne korekty	-	(1)	-	-	-
Udział jednostki w zyskach i stratach podmiotów stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Wynik przed opodatkowaniem	6 849	(1 994)	4 855	(6)	4 849
Podatek dochodowy	(2 721)	163	(2 558)	-	(2 558)
Wynik netto - działalność kontynuowana	4 128	(1 831)	2 297	(6)	2 291
Wynik netto - działalność zaniechana	-	-	-	4 713	4 713
Wynik netto	4 128	(1 831)	2 297	4 707	7 004
Aktywa ogółem	58 681	48 199	106 880	(21 650)	85 230
Aktywa segmentu	58 681	21 963	80 644	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	22 840	22 840	(22 840)	-
w tym znak towarowy - GK Abeba	-	-	-	4 672	-
w tym znak towarowy - Prabos	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	(86)	-
Nieprzypisane aktywa całej grupy	-	3 396	3 396	(3 396)	-
Zobowiązania segmentu	20 214	12 020	32 234	(1 456)	30 778
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólne przedsięwzięcia konsolidowane metodą praw własności	-	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	41	28	69	17	86
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	908	139	1 047	582	1 629

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Grupa Kapitałowa Protektor działa w następujących obszarach geograficznych, które są siedzibami poszczególnych jednostek Grupy: Polska, Niemcy, Francja, Mołdawia (Naddniestrze).

Poniżej przedstawiono przychody od klientów zewnętrznych oraz informacje o aktywach segmentów w rozbiu na poszczególne obszary geograficzne działalności Grupy.

OBSZARY GEOGRAFICZNE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH – DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 30.06.2013

Wyszczególnienie	Segmenty			Inne	Razem
	Polska	Niemcy	Pozostałe kraje europejskie		
Przychody ogółem	5 067	31 207	13 330	3 019	52 623
Aktywa segmentu	51 203	62 843	-	-	114 046

OBSZARY GEOGRAFICZNE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH – DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 30.06.2012

Wyszczególnienie	Segmenty			Inne	Razem
	Polska	Niemcy	Pozostałe kraje europejskie		
Przychody ogółem	4 698	31 500	15 568	158	51 924
Aktywa segmentu	48 199	58 681	-	-	106 880

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Protektor nie osiągnęła przychodu z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem, który stanowiłby 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki.

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie	na dzień 31.12.2012 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie
Znaki towarowe	4 672	-	4 672	-
Patenty i licencje	-	-	-	-
Oprogramowanie komputerowe	70	-	100	-
Koszty prac rozwojowych	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	459	-	478	-
Wartość bilansowa netto	5 201	-	5 250	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	22	-	21	-
Zaliczki na wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartości niematerialne ogółem	5 223	-	5 271	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartości niematerialne	5 223	-	5 271	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 2.2

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU
(Z POMINIĘCIEM WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W TOKU WYTWARZANIA)**

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	4 672	-	184	-	470	5 326
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	(33)	-	-	(33)
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	13	-	122	135
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(64)	-	(80)	(144)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	(1)	-	(34)	(35)
Pozostałe zmiany	-	-	1	-	-	1
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	4 672	-	100	-	478	5 250
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku	4 672	-	100	-	478	5 250
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	1	-	-	1
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(32)	-	(50)	(82)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	1	-	31	32
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 roku	4 672	-	70	-	459	5 201

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 ROKU (Z POMINIĘCIEM WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W TOKU WYTWARZANIA)

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2012</i>						
Wartość bilansowa brutto	4 672	-	634	-	654	5 960
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(534)	-	(176)	(710)
Wartość bilansowa netto	4 672	-	100	-	478	5 250
<i>Stan na dzień 30.06.2013</i>						
Wartość bilansowa brutto	4 672	-	637	-	654	5 963

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(567)	-	(195)	(762)
Wartość bilansowa netto	4 672	-	70	-	459	5 201

- a) powody dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz sposób ustalenia wartości odzyskiwanej wartości niematerialnych

W I półroczu 2013 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości pozycji wartości niematerialnych

- b) segmenty, w których wystąpiło zjawisko utraty wartości niematerialnych

Brak

- c) okresy użytkowania lub stosowane stawki amortyzacji (w podziale na poszczególne grupy aktywów)

Wartości niematerialne amortyzuje się zgodnie z oszacowanym okresem użyteczności ekonomicznej w tym:

- koncesja, patenty, licencje – 2 lata,
- programy komputerowe – 5 lat.

- d) stosowane metody amortyzacji (na poszczególne grupy aktywów)

Grupa stosuje metodę liniową przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji

- e) istnienie i wartości bilansowe wartości niematerialnych, do których tytuł prawny jednostki gospodarczej podlega ograniczeniu oraz wartości bilansowe wartości niematerialnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań (na poszczególne grupy aktywów)

Nie dotyczy

- f) kwota zobowiązań do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie dotyczy

- g) kwota nakładów na badania i rozwój ujętych jako koszt w danym okresie

Nie dotyczy

Do wartości niematerialnych dołączona została wartość znaków towarowych przejętej firmy Abeba Spezialschuh-Ausstatter GmbH. Wartość ta została oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego na kwotę 1 249 015 EUR. Do przeliczenia na PLN zastosowano kurs kupna banku wiodącego na dzień nabycia – 3,7402. Wartość w PLN wynosi 4 671 566 PLN.

NOTA NR 3

WARTOŚĆ FIRMY PRZEJĘTA W RAMACH POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH / NABYCIE PO OKAZYJNEJ CENIE

Nabycie 75% udziałów Grupy Kapitałowej Abeba.

PROTEKTOR S.A. w 2007 roku zakupił 75 % udziałów Grupy Kapitałowej Abeba za kwotę 16 195 tys. PLN. Na dzień nabycia wartość godziwa aktywów netto Grupy Kapitałowej Abeba wynosiła 19 656 tys. PLN. Wartość aktywów przypadających jednostce dominującej wyniosła 75% wartości 19 656 tys., to jest 14 742 tys. PLN.

Aktywa netto przypadające na grupę kapitałową: 14 742 tys. PLN.

Aktywa netto przypadające na udziały niesprawujące kontroli: 4 914 tys. PLN.

Wartość ABEBA z konsolidacji: 16 195 tys. - 14 742 tys. = 1 453 tys. PLN.

Na wartość spółek Grupy Abeba w znacznym stopniu składała się wartości znaków towarowych. Wartość ta została oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego na kwotę 1 249 015 EUR. Do przeliczenia na PLN zastosowano kurs kupna banku wiodącego, tzn. Banku Millennium S.A. na dzień nabycia - 3, 7402 PLN/EUR. Wartość w PLN wynosi 4 672 tys. PLN. 75% wartości znaku towarowego tj. 3 504 tys. PLN wyłączono z wartości firmy ABEBA z konsolidacji oraz włączono do wartości niematerialnych. Zgodnie z § 56 MSSF3 powstała z tego tytułu nadwyżka w kwocie 2 051 PLN została odniesiona na wynik finansowy.

Nabycie pozostałych 25% udziałów Grupy Kapitałowej Abeba.

PROTEKTOR S.A. w 2009 roku zakupił 25 % udziałów Grupy Kapitałowej Abeba za kwotę 6 645 tys. PLN. Na dzień nabycia pozostałych 25% udziałów wartość godziwa aktywów netto Grupy Kapitałowej Abeba wynosiła 26 707 tys. PLN.

Wartość dokupionych przez jednostkę dominującą aktywów wyniosła 25% wartości 26 707 tys., to jest 6 677 tys. PLN.

Wartość Grupy Kapitałowej Abeba z konsolidacji: 6 645 tys. – 6 677 tys. = (32) tys. PLN.

25% wartości znaku towarowego tj. 1 168 tys. PLN wyłączono z wartości firmy Grupy Kapitałowej Abeba z konsolidacji oraz włączono do wartości niematerialnych. Zgodnie z § 56 MSSF 3 powstała z tego tytułu nadwyżka w kwocie 1 200 tys. PLN została odniesiona na wynik finansowy.

NOTA Nr 4

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 4.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Grunty	-	-
Budynki i budowle	1 706	1 451
Maszyny i urządzenia	11 368	11 487
Środki transportu	556	508
Pozostałe środki trwałe	328	298
Wartość bilansowa netto	13 958	13 744
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	533	668
Zaliczki na środki trwałe	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	14 491	14 412
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	14 491	14 412

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 4.2

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - ZMIANY W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU
(Z POMINIĘCIEM ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE)**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	542	14 304	8 355	759	759	24 719
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	(542)	(12 644)	(3 282)	(225)	(343)	(17 036)
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	95	5 733	127	88	6 043
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	42	-	42
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	(146)	-	-	(146)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	(33)	-	(1)	(34)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	2 866	-	-	2 866
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(58)	(1 719)	(155)	(134)	(2 066)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	(246)	(288)	(40)	(70)	(644)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	-	1 451	11 486	508	299	13 744
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku	-	1 451	11 486	508	299	13 744
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	168	599	125	79	971
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	(2)	(117)	-	(119)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(32)	(768)	(82)	(73)	(955)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	119	474	122	23	738
Pozostałe zmiany	-	-	(421)	-	-	(421)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 roku	-	1 706	11 368	556	328	13 958

Tabela nr 4.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - SKUMULOWANE WARTOŚCI - W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU (Z POMINIĘCIEM ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	2 224	24 034	1 415	1 948	29 621
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	(773)	(12 548)	(907)	(1 649)	(15 877)
Wartość bilansowa netto	-	1 451	11 486	508	299	13 744
<i>Stan na dzień 30.06.2013 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	2 392	24 632	1 423	2 027	30 474
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	(686)	(13 264)	(867)	(1 699)	(16 516)
Wartość bilansowa netto	-	1 706	11 368	556	328	13 958

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

- a) pozostałe środki trwałe

W skład pozostałych środków trwałych wchodzi przyrządy, narzędzia, ruchomości i wyposażenie biurowe, barakowozy, spektrometry, mikroskopy i inne narzędzia oraz wyposażenie produkcyjne.

- b) Informacja o zastawieniu rzeczowych aktywów trwałych, jako zabezpieczenia zobowiązania oraz kwoty ograniczeń.

Powyższe zagadnienie zostało opisane w Informacji Dodatkowej w pkt. 23 oraz w notce nr 10.

- c) wartość bilansowa czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych.

Brak

- d) Informacje o istotnych transakcjach w zakresie zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała istotnych transakcji w zakresie zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

- e) Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Brak

NOTA Nr 5

INWESTYCJE FINANSOWE W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Informacje na ten temat znajdują się w notce numer 5 do jednostkowego sprawozdania finansowego PROTEKTOR S.A.

NOTA Nr 6

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 6.1

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	11 087	7 164
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(171)	(273)
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	10 916	6 891

Tabela nr 6.2

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
PROTEKTOR S.A.	-	-
Pozostałe należności - VAT	72	39
Pozostałe należności - VAT - US	58	60
Pozostałe należności - pracownicy	1	-
Pozostałe należności - różnice inwentaryzacyjne	115	-
Pozostałe należności - akredytywa	127	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Pozostałe należności - wadium - Poczta Polska	-	2
Pozostałe należności - kaucje	2	2
Pozostałe należności - zabezpieczenie należytego wykonania umowy	4	-
Zaliczka na poczet 50% znaku towarowego Prabos plus a.s.	-	-
Pozostałe należności - odsetki - Prabos plus a.s.	27	26
Pozostałe należności - wynagrodzenie za polecenie - Prabos plus a.s.	39	38
Pozostałe należności - ZFŚS	-	24
Pozostałe należności - sprzedaż akcji Prabos plus a.s. i znaku towarowego *	1 810	1 700
Pozostałe należności - inne	-	-
GRUPA KAPITAŁOWA ABEBA	-	-
Pozostałe należności - kaucja (hala)	132	124
Pozostałe należności - podatki	1 922	1 441
Pozostałe należności - ubezpieczenia społeczne	14	15
Aktywo z tyt. zob. emerytalnego	139	-
Inne	43	13
Pozostałe należności ogółem, z tego	4 505	3 484
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 505	3 484

*stan należności na 31.12.2012 - 430 tys. EUR po kursie 3,9528, stan należności na 30.06.2013 - 430 tys. EUR po kursie 4,2082

Tabela nr 6.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	273	5 236
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	23	308
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(125)	(165)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)	-	-
Inne zmiany	-	(5 106)
Stan na koniec okresu	171	273

Tabela nr 6.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU- STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	1 605	-	1 034
EUR	3 273	13 777	2 354	9 303
USD	-	-	-	-
CZK	240	39	240	38
GBP	-	-	-	-
Razem	x	15 421	x	10 375

Tabela nr 6.5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	643	2 144
- do 1 miesiąca	337	1 118
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	318	999
- powyżej 6 miesięcy do roku	17	123
- powyżej roku	142	177

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	(171)	(273)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	-	-
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-	-
Należności przeterminowane brutto	814	2 417
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(171)	(273)
Należności przeterminowane netto	643	2 144

NOTA Nr 7

ZAPASY

Tabela nr 7.1

STRUKTURA ZAPASÓW NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Materiały	15 557	13 090
Produkcja w toku	10 979	10 275
Wyroby gotowe	1 847	1 709
Towary	12 493	12 545
Zaliczki na dostawy	8	5
Zapasy ogółem, w tym	40 884	37 624
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Tabela 7.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2012

Wyszczególnienie	na dzień 01.01.2012	Odpisy aktualizujące utworzone	Odpisy aktualizujące rozwiązane	na dzień 31.12.2012
Materiały	-	491	(1)	490
Towary	-	76	(1)	75
Wyroby gotowe	-	49	(3)	46
Razem	-	616	(5)	611

Tabela 7.4

ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY NA DZIEŃ 30.06.2013

Wyszczególnienie	na dzień 01.01.2013	Odpisy aktualizujące utworzone	Odpisy aktualizujące rozwiązane	na dzień 30.06.2013
Materiały	490	79	(1)	568
Towary	75	113	(97)	91
Wyroby gotowe	46	20	(50)	16
Razem	611	212	(148)	675

Odwroćenie odpisu aktualizującego zapasy zostało ujęte w koszcie własnym sprzedaży (towary, wyroby gotowe) oraz w pozostałych przychodach operacyjnych (materiały). Powodem odwrócenia odpisu aktualizującego wartość zapasów była sprzedaż wyrobów gotowych, towarów lub zużycie materiałów.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tabela nr 8.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
GRUPA KAPITAŁOWA ABEBA	-	-
Ubezpieczenia	248	192
Podatek od sam. osobowych	3	5
Składka IHK	20	-
Inne	13	-
PROTEKTOR S.A.	-	-
Opłacone ubezpieczenie	37	38
Transport	12	12
Refaktury	13	-
Certyfikaty	33	-
Podatek od nieruchomości	159	-
Wieczyste użytkowanie gruntów	17	-
System informacji prawnej	3	-
Czynsze	4	-
Opłata za notowanie akcji	8	-
Prenumeraty	2	-
Wynagrodzenie za sponsora emisji	6	-
Dzierżawa placu	2	-
Dozór techniczny	2	-
Składka członkowska - SEG	3	-
ZFŚS	34	-
Inne	-	5
Razem	619	252

NOTA NR 9

AKTYWA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki i należności	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-	-
Razem aktywa finansowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 9.2

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Akcje i udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 9.3

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 - 30.06.2013 I OD 01.01 - 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	-	-
Nabycie	-	-
Wycena odniesiona na kapitał	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	-	-
Zmiana kategorii aktywa	-	-
Zbycie (-)	-	-
Inne zmiany	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

Tabela nr 9.4

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Kasa	691	219
Rachunek bankowy	2 345	1 479
Pozostałe	48	30
Razem	3 084	1 728

NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 10.1

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Kredyty	8 750	5 730
Pożyczki	3 575	3 787
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 298	2 646
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Razem zobowiązania finansowe	14 623	12 163
- długoterminowe	7 247	1 884
- krótkoterminowe	7 376	10 279

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 10.2

KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013 wartość w walucie	na dzień 30.06.2013 wartość w PLN	na dzień 31.12.2012 wartość w walucie	na dzień 31.12.2012 wartość w PLN
PLN	-	8 750	-	5 730
EUR	800	3 575	900	3 787
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
MDL	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	x	12 325	x	9 517

Tabela nr 10.3

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpiecze- nia	Stopa procentowa nominalna
	PLN	Waluta	PLN	Waluta			
BRE BANK S.A. - pożyczka hipoteczna -PROTEKTOR S.A.	6000*	-	5 566*	-	30.04.2016	Hipoteka łączna umowna na kwotę 15.000 tys. zł na nieruchomo- ściach przy ul. Kunickie- go w Lublinie	WIBOR 1 M + 1,25 p.p.
Razem	x	x	5 566	x	x	x	x

*część długoterminowa pożyczki hipotecznej w wysokości 6 000 tys. zł.

Tabela nr 10.4

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpie- czenia	Stopa procentowa nominalna
	PLN	Waluta	PLN	Waluta			
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy - PROTEKTOR S.A.	2 000	-	1 830	-	30.06.2014	Hipoteka łączna umowna na kwotę 15.000 tys. zł na nieruchomo- ściach przy ul. Kunickiego w Lublinie	WIBOR 1M+1,25 p.p.
BRE Bank S.A. - pożyczka hipoteczna -PROTEKTOR S.A.	6000**	-	417**	-	30.06.2014		WIBOR 1 M+ 1,25 p.p.
Bank Millennium S.A. - kredyt obrotowy pod kontrakt - PROTEKTOR S.A.	975	-	937	-	30.12.2013	Cesja z kontraktu	WIBOR 1M + 1,2 p.p.
Bank1Saar - ABEBA Spezialschuh - Ausstatter GmbH	4 468	1 000	3 575	800	-	-	3,12%
Razem	x	x	6 759	x	x	x	x

**część krótkoterminowa pożyczki hipotecznej w wysokości 6 000 tys. zł.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 11.1
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tyt. nabycia PRABOS PLUS A.S.	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	2 298	2 646
Pozostałe	-	-
Razem	2 298	2 646
- część długoterminowa	1 681	1 884
- część krótkoterminowa	617	762

Tabela nr 11.2
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
	Wartość bieżąca opłat minimalnych	Wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	617	762
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 681	1 884
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	2 298	2 646
Koszty finansowe	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	2 298	2 646

Tabela nr 11.3
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Skoda Superb	-	-	54	-	54
Opel Astra III Classic	-	-	33	-	33
Automatyczna maszyna rotacyjna - MAXIMA (dostawca STEMMA S.R.L.)	-	2 946	-	-	2 946
Razem	-	2 946	87	-	3 033

Tabela 11.4
UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawcz. w PLN	Część krótkoterminowa w PLN	Część długoterminowa w PLN
Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o. (Skoda Superb)	5745583	79	-	PLN	25.10.2014	31	20	11

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Futura Leasing S.A. (Opel Astra III Classic)	400202	42	-	PLN	30.09.2015	34	7	27
BRE LEASING SP. Z O.O. (Automatyczna maszyna rotacyjna - MAXIMA)	PROTEKT OR2/WA/1 26519/201 1	-	753	EUR	16.02.2017	2 233	590	1 643
x	x	121	753	x	x	2 419	617	1 681

NOTA NR 12

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Zmiany w kapitale zakładowym:

- stan na 01.01.2007	4 744
- zwiększenia (emisja akcji seria C)	4 682
- zmniejszenia/umorzenie akcji własnych	
- stan na 31.12.2007	9 426
- zwiększenia (emisja akcji serii D)	146
- stan na 31.12.2008	9 572
- stan na 31.12.2009	9 572
- stan na 31.12.2010	9 572
- stan na 31.12.2011	9 572
- stan na 31.12.2012	9 572

Na dzień 31.12.2008 r. kapitał zakładowy składał się z 19 021 600 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0, 50zł serii A, B, C, D.

Uchwałą nr 2 WZA z 10.05.2000 r. zostało umorzonych 20.500 akcji własnych spółki, bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji.

W 2003 r. Spółka dokonała umorzenia akcji własnych w ilości 90 725 akcji poprzez obniżenie kapitału zakładowego.

W dniu 02.03.2007 r. Spółka dokonała emisji akcji serii C z prawem poboru.

W dniu 30.04.2008 (data rejestracji w sądzie) dokonano podwyższenia kapitału zakładowego. Podwyższenie było związane z emisją akcji serii D, skierowaną do inwestora prywatnego Pana Jarosława Palata.

Obecnie w obrocie znajdują się akcje serii:

A - 5.988.480
B - 3.376.170
C - 9.364.650
D - 292.300

Tabela nr 12.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Liczba akcji (w tys. PLN)	19 022	19 022
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,5	0,5
Kapitał podstawowy	9 572*	9 572*

*Wartość kapitału z uwzględnieniem liczby akcji umorzonych bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji w ilości 20 500. Wartość nominalna umorzonych akcji (PLN/akcję) 3,00. Kwota 61 500,00 zł.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 12.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak	Brak	5 988 480	2 994	środki własne
B	Brak	Brak	3 376 170	1 750*	Gotówka
C	Brak	Brak	9 364 650	4 682	Gotówka
D	Brak	Brak	292 300	146	Aport
Razem	X	X	19 021 600	9 572	X

*Wartość kapitału z uwzględnieniem liczby akcji umorzonych bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji w ilości 20 500. Wartość nominalna umorzonych akcji (PLN/akcję) 3,00. Kwota 61 500,00 zł.

Tabela nr 12.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (1)	1 159 619	6,10%	1 159 619	6,10%
Andrzej Flak (2)	1 900 295	9,99%	1 900 295	9,99%
Mariusz Szymula (3)	1 995 755	10,49%	1 995 755	10,49%
Piotr Szostak (bezpośrednio i pośrednio) (4)	2 066 758	10,87%	2 066 758	10,87%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny (5)	3 000 000	15,77%	3 000 000	15,77%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.(6)	3 274 000	17,21%	3 274 000	17,21%
Pozostali	5 625 173	29,57%	5 625 173	29,57%
Razem	19 021 600	100%	19 021 600	100%

(1) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2013 z dnia 12.02.2013,

(2) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012 oraz zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 17/2012 z dnia 25.07.2012,

(3) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,

(4) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2012 z dnia 21.03.2012,

(5) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,

(6) zgodnie ze zgłoszeniem na ZWZA opisanym w raporcie bieżącym numer 15/2013 z dnia 01.07.2013.

NOTA NR 13

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Tabela nr 13.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały			Razem
		Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	
Stan na dzień 01.01.2012 roku	13 740	4 513	18 852	107	37 212
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012	-	-	490	-	490
-różnice z tytułu zaokrąglenia	-	-	1	-	1
-różnice kursowe	-	-	489	-	489
-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012	3 505	-	18 913	-	22 418
-uchwała ZWZA z dnia 29.06.2012 - pokrycie straty	3 505	-	10 250	-	13 755
-podział wyniku finansowego	-	-	8 663	-	8 663
-	-	-	-	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Stan na dzień 31.12.2012 roku	10 235	4 513	429	107	15 284
Stan na dzień 01.01.2013 roku	10 235	4 513	429	107	15 284
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 30.06.2013	-	-	807	-	807
-podział zysku netto za 2012 rok	-	-	414	-	414
-różnice kursowe	-	-	393	-	393
-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 30.06.2013	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2013 roku	10 235	4 513	1 236	107	16 091

NOTA Nr 14

UDZIAŁY NIESPRAWUJĄCE KONTROLI

Udziały niesprawujące kontroli na 30.06.2013 roku obejmują mniejszościowych udziałowców w Sp. z o.o. „Rida” oraz SOOO „TERRI-PA” Grupy Kapitałowej Abeba.

NOTA NR 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, POZOSTAŁE REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 15.1

ZMIANY REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012	11	321	161	-	493
Zwiększenia rezerw	31	-	311	-	342
Zmniejszenia rezerw (-)	(11)	-	(34)	-	(45)
Rezerwy utworzone	-	323	124	-	447
Rezerwy wykorzystane (-)	-	(418)	(315)	-	(733)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	(26)	(10)	-	(36)
Stan rezerw na dzień 31.12.2012	31	200	237	-	468
Stan rezerw na dzień 01.01.2013	31	200	237	-	468
Zwiększenia rezerw	-	-	140	-	140
Zmniejszenia rezerw (-)	(2)	-	(101)	-	(103)
Rezerwy utworzone	-	90	542	261	893
Rezerwy wykorzystane (-)	-	(212)	(132)	-	(344)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	12	8	-	20
Stan rezerw na dzień 30.06.2013, w tym:	29	90	694	261	1 074
- rezerwy krótkoterminowe	-	90	694	261	1 045
- rezerwy długoterminowe	29	-	-	-	29

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 15.2

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na badanie bilansu (PROTEKTOR S.A.)	Rezerwa na sprawy sądowe (PROTEKTOR S.A.)	Rezerwa na zobowiązania wobec byłych pracowników Grupy (PROTEKTOR S.A.)	Pozostałe rezerwy (PROTEKTOR S.A.)	Rezerwa na różnice inwentaryzacyjne - kradzież (PROTEKTOR S.A.)	Rezerwa na urlopy (Prabos plus a.s.)
Stan rezerw na dzień 01.01.2012	13	19	-	4	-	38
Zwiększenia rezerw	28	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	76	308	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(23)	(19)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(299)	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	(38)
Stan rezerw na dzień 31.12.2012	18	-	76	13	-	-
Stan rezerw na dzień 01.01.2013	18	-	76	13	-	-
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	14	-	-	211	105	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(18)	-	(24)	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(192)	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2013, w tym:	14	-	52	32	105	-
- rezerwy krótkoterminowe	14	-	52	32	105	-
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 15.2 (CIAĞ DALSZY)

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na gwarancje (GK ABEBA)	Rezerwa na bonusy dla klientów (GK ABEBA)	Rezerwa na badanie sprawozdań (GK ABEBA)	Rezerwa na gwarancje bankowe-Techno-group (Prabos plus a.s.)	Inne rezerwy (GK ABEBA)	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012	422	305	142	2 486	125	3 554
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	28
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	421	631	333	-	301	2 070
Rezerwy wykorzystane (-)	-	(608)	(130)	-	(264)	(1 044)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	(299)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	(35)	(26)	(12)	(2 486)	(9)	(2 606)
Stan rezerw na dzień 31.12.2012	808	302	333	-	153	1 703
Stan rezerw na dzień 01.01.2013	808	302	333	-	153	1 703
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	13	161	206	-	273	983
Rezerwy wykorzystane (-)	(217)	(321)	(309)	-	(307)	(1 196)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	(192)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	50	19	21	-	9	99

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Stan rezerw na dzień 30.06.2013, w tym:	654	161	251	-	128	1 397
- rezerwy krótkoterminowe	654	161	251	-	128	1 397
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-

NOTA NR 16

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 16.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
PROTEKTOR S.A. - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 905	1 787
ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	677	688
ABEBA FRANCE - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	50	85
Inform Brill GmbH - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 987	3 071
SOOO "TERRI-PA" - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	56	29
Sp z o.o. "Rida" - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	127	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	7 802	5 661

Tabela nr 16.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
PROTEKTOR S.A.	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	158	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	41	43
Zobowiązania - PFRON	4	4
Zobowiązania - ZUS	138	161
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137	157
Zobowiązanie - czynsze	4	-
Zobowiązania - różnice inwentaryzacyjne	17	-
Zobowiązania - VAT z tytułu ulgi za złe dłużni	4	-
Zobowiązania - Gotheard Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	1	-
Zobowiązania - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	16	-
Zobowiązania z tytułu ub. osobowych i majątkowych - PZU	3	3
Zobowiązania - Urząd Marszałkowski (ochrona środowiska)	-	2
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	36	46
Zobowiązania - ZFŚS	17	-
Inne zobowiązania (koszty poniesione w m-u i rozliczone w kolejnym)	15	28
Inne	2	-
Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 129	636
Zobowiązania z tytułu podatków	2 001	740
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	225	191
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-
Inne	31	136
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	3 979	2 147
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 979	2 147

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 16.3

**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012
ROKU - STRUKTURA WALUTOWA**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	2 404	-	1 673
EUR	2 097	9 377	1 463	6 135
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
MDL	-	-	-	-
Razem	x	11 781	x	7 808

NOTA NR 17

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 17.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Rezerwa na badanie bilansu	-	-
Pozostałe	-	5
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	-	-
- rozliczenia długoterminowe	-	-
- rozliczenia krótkoterminowe	-	5

NOTA NR 18

PODATEK DOCHODOWY

Tabela nr 18.1

PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	2 676	2 685
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 676	2 685
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(21)	(127)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(21)	(127)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 655	2 558

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 18.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
1) Wynik finansowy brutto	5 256	4 849
2) Korekta przychodu	342	81
trwałe różnice	162	77
przejściowe różnice	180	4
3) Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	878	1 214
trwałe różnice	204	676
przejściowe różnice	674	538
4) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	625	515
5) Dochód	5 499	5 401
6) Odliczenia od dochodu		-
7) Podstawa opodatkowania	6 382	5 401
8) Podatek dochodowy - część bieżąca	2 676	2 685
9) Podatek odroczony	(21)	(127)
10) Łącznie podatek dochodowy	2 655	2 558
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 655	2 558

Tabela nr 18.3

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
<i>Rezerwy z tytułu podatku odrozonego</i>		
Odsetki od należności	6	18
Srodki trwałe	1 718	1 748
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	468	468
Zobowiąz. walut. różnice kursowe	24	
Leasing samochodu i wózka	1	11
Rezerwy brutto z tytułu podatku odrozonego	2 217	2 245

Tabela nr 18.4

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
<i>Aktywa z tytułu podatku odrozonego</i>		
Swiadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, zaległe urlopy, odprawy emerytalne)	34	27
Niewypłacone wynagrodzenia (RN, FK)	3	8
Niewypłacony ZUS	6	8
Zapasy towarów i wyrobów gotowych	7	4
Należności - odpisy aktualizujące	8	20
Zatory płatnicze	4	-
Niezrealiz. ujemne różnice kursowe - należności walutowe	2	43
Strata podatkowa 2010	78	78
Strata podatkowa 2012	570	570
Pozostale rezerwy	29	6
Aktywa brutto z tytułu podatku odrozonego	741	764

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 19

PRZYCHODY I KOSZTY

Tabela nr 19.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Sprzedaż produktów	52 281	49 716
Sprzedaż towarów i materiałów	290	2 101
Świadczenie usług	52	107
Przychody ze sprzedaży ogółem	52 623	51 924

Tabela nr 19.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01. DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Amortyzacja	1 235	1 116
Zużycie materiałów i energii	26 023	28 011
Usługi obce	7 055	7 697
Podatki i opłaty	866	880
Wynagrodzenia	8 839	8 886
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 199	2 191
Pozostałe koszty rodzajowe	2 476	208
Koszty według rodzaju	48 693	48 989
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(412)	(2 254)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(12)	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(73)	-
Korekty konsolidacyjne	(594)	(1 113)
Koszty sprzedaży	(4 826)	(5 132)
Koszty ogólnego zarządu	(9 964)	(10 688)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	32 812	29 802

Tabela nr 19.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Pozostałe przychody operacyjne	890	1 117
PROTEKTOR S.A.	-	-
Zwrot ZUS	3	-
Refaktury	2	76
Najem lokali	6	5
Pozostałe rezerwy	-	13
Różnice inwentaryzacyjne	21	90
Odpisy aktualizujące rzeczowych aktywów obrotowych	1	-
Odszkodowania	11	130
Odpis aktualizujący należności	13	96
Zwrot przedawnionych należności	-	1
Zwrot opłaty sądowej	2	-
Niepodjęte dywidendy	11	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	2	5

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Refakturowanie kosztów transportu	49	51
Użytkowanie samochodu do celów prywatnych	116	126
Refakturowanie kosztów reparacji na ART Trans	59	46
Odszkodowania	-	91
Sprzedaż majątku trwałego	-	50
Odwroćenie odpisów na należności	157	58
Refundacja z kasy chorych	85	40
Udział w targach	-	71
Przychody ze stołówek	96	83
Inne pozostałe przychody operacyjne	256	85
Pozostałe koszty operacyjne	398	435
Refaktury	-	70
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa obrotowe	80	6
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, kary, grzywny	4	14
Odpis aktualizujący należności	18	127
Odprawy	-	15
Niedobory i szkody	18	77
Rezerwy - różnice inwentaryzacyjne - kradzież	105	-
Wynik na sprzedaży środków trwałych	20	-
Inne pozostałe koszty operacyjne	25	40
Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Koszty napraw ART Trans	77	41
Sprzedaż majątku trwałego	-	45
Inne pozostałe koszty operacyjne	65	-
Pozostałe korekty konsolidacyjne - różnice kursowe	(14)	-
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	492	682

Tabela nr 19.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Przychody finansowe	419	180
Odsetki	6	108
Dodatnie różnice kursowe	409	21
Dyskonto papierów wartościowych	2	8
Przedawnione zobowiązania	1	-
Rozwiązane rezerwy	1	2
Wynagrodzenie za poręczenie	-	41
Koszty finansowe	498	543
Odsetki i prowizje bankowe	323	373
Ujemne różnice kursowe	-	162
Dyskonto papierów wartościowych	2	-
Odpisy aktualizujące należności odsetkowe	5	29
Odpis aktualizujący należności od Prabos plus a.s.	-	26
Pozostałe koszty finansowe	1	15
Leasing	3	-
Korekty konsolidacyjne	164	(62)
Przychody (koszty) finansowe netto	(79)	(363)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 20

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Informacje na ten temat znajdują się w nocie numer 20 dotyczącej jednostkowego sprawozdania finansowego.

NOTA NR 21

INFORMACJE O PERSONELU

Tabela nr 21.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU PROTEKTOR S.A. W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU PROTETOR S.A. W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	Jednostka dominująca		Razem
	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Piotr Skrzyński	150	11	161
Piotr Majewski	6	-	6
Razem	156	11	167

Tabela nr 21.2

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ PROTEKTOR S.A. W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A.</i>			
Grzegorz Szymański (do 13.02.2013)	6	-	6
Grzegorz Parzęcki	12	-	12
Zdzisław Burlewicz	12	-	12
Krzysztof Gerula	12	-	12
Mirosław Panek	12	-	12
Tomasz Matczuk (od 13.02.2013)	23	-	23
Razem	77	-	77

Tabela nr 21.3

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Pracownicy umysłowi	102	104
Pracownicy fizyczni	468	471
Razem	570	575

NOTA NR 22

WARTOŚĆ KSIĘGOWA

Tabela nr 22.1

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Wartość księgowa	58 740	54 032
Liczba akcji	19 022	19 022
Wartość księgowa na jedną akcję	3,09	2,84

NOTA Nr 23

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyniki finansowe poprzedniego okresu sprawozdawczego uwzględniają zdarzenia jednorazowe, a w szczególności działalność zaniechaną związaną ze sprzedażą jednostki zależnej, czyli wyłączenie danych finansowych Prabos plus a.s. ze Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień utraty kontroli nad Spółką. W związku z czym, na dzień utraty kontroli, którym był 31.05.2012 zostały:

-wyłączone aktywa w ich wartości bilansowej na dzień utraty kontroli. Aktywa te zostały skorygowane o odpisy aktualizujące: należności w kwocie 5 667 tys. zł, zapasy w kwocie 6 699 tys. zł, wartości niematerialne oraz maszyny i urządzenia w łącznej kwocie 1 781 tys. zł,

-wyłączone zobowiązania w ich wartości bilansowej na dzień utraty kontroli. Zobowiązania te zostały skorygowane o utworzone rezerwy uwarunkowane likwidacją obejmujące rezerwy: na wynagrodzenia, odprawy, koszty prawne i pozostałe koszty w łącznej kwocie 6 520 tys. zł oraz rezerwy na gwarancje (Technogroup) w wysokości 2 486 tys. zł.

W wyniku powyższych wyłączeń powstał ujemny kapitał własny jednostki Prabos plus a.s., który spowodował wzrost skonsolidowanego wyniku finansowego na dzień 30.06.2012 roku o 4 713 tys. zł. Szczegółowe informacje na temat działalności zaniechanej zostały zawarte w poniższych tabelach:

Tabela nr 23.1

WYNIKI NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.05.2012

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.05.2012
	PRABOS PLUS A.S.
Przychody ze sprzedaży	15 226
Koszty działalności podstawowej	(13 481)
Pozostałe przychody operacyjne	602
Pozostałe koszty operacyjne	(188)
Koszty sprzedaży	(306)
Koszty ogólnego zarządu	(2 029)
Przychody finansowe	228
Koszty finansowe	(522)
Podatek dochodowy	(56)
Wynik netto	(526)
Utrata kontroli operacyjnej Grupy nad jednostką zależną (kapitał własny Prabos plus a.s.)	(17 914)
Rezerwy i odpisy aktualizujące - utrata kontroli nad Prabos plus a.s.:	23 153
- odpis aktualizujący należności	5 667
- odpis aktualizujący zapasy	6 699
- odpis aktualizujący wartości niematerialne, maszyny i urządzenia	1 781
- rezerwy na wynagrodzenia, odprawy, koszty prawne i pozostałe koszty	6 520
-rezerwa na gwarancje Technogroup	2 486
Wynik na działalności zaniechanej	4 713
Razem działalność zaniechana	4 713

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 23.2

AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PRABOS PLUS A.S. NA DZIEŃ 31.05.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 31.05.2012
	PRABOS PLUS A.S.
Wartości niematerialne	70
Odpis aktualizujący - utrata kontroli	(70)
Rzeczowe aktywa trwałe	16 155
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe - utrata kontroli	(1 711)
Zapasy	11 363
Odpis aktualizujący zapasy - utrata kontroli	(6 699)
Należności z tytułu dostaw i usług	11 034
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług - utrata kontroli	(5 667)
Pozostałe należności krótkoterminowe	554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	709
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	173
Razem aktywa	25 911
Zobowiązania	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	10 085
Pozostałe zobowiązania finansowe	272
Rezerwy	-
- rezerwa na gwarancje Technogroup	2 486
- rezerwy na wynagrodzenia, odprawy, koszty prawne i pozostałe koszty	6 520
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 112
- pozostałe rezerwy	38
Kredyty i pożyczki	9 266
Rozliczenia międzyokresowe	364
Pozostałe	7
Razem zobowiązania	31 150
Razem Aktywa – Razem zobowiązania	(5 239)

NOTA Nr 24

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Tabela nr 24.1

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	Grupa Kapitałowa Abeba	LZPS SP. zo.o. w likwidacji
	01.01. - 30.06.2013	01.01. - 30.06.2013
PROTEKTOR S.A.		
PROTEKTOR S.A. - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym:	766	1
-wyroby	418	-
-usługi	33	-
-refaktury	315	-
-pozostałe	-	1
Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	PROTEKTOR S.A.	LZPS SP. zo.o. w likwidacji
	01.01. - 30.06.2013	01.01. - 30.06.2013
Grupa Kapitałowa Abeba		
Grupa Kapitałowa Abeba - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym:	95	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

-materiały	95	-
Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	PROTEKTOR S.A.	Grupa Kapitałowa Abeba
	01.01. - 30.06.2013	01.01. - 30.06.2013
LZPS sp. zo.o. w likwidacji		
LZPS SP. zo.o. w likwidacji - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym	21	-
-usługi	6	-
-wyroby	10	-
-pozostałe	5	-

Tabela nr 24.2
TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	Grupa Kapitałowa Abeba	LZPS SP. zo.o. w likwidacji
	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2012
PROTEKTOR S.A.		
PROTEKTOR S.A. - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym:	1 189	188
-wyroby, towary	871	-
-usługi	47	15
-refaktury	271	173
Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	PROTEKTOR S.A.	LZPS SP. zo.o. w likwidacji
	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2012
Grupa Kapitałowa Abeba		
Grupa kapitałowa Abeba - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym:	263	-
-materiały	263	-
Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	
	PROTEKTOR S.A.	Grupa Kapitałowa Abeba
	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2012
LZPS sp. zo.o. w likwidacji		
LZPS SP. zo.o. w likwidacji - sprzedaż jednostkom powiązanym, w tym	5 755	201
-materiały	2 338	-
-wyroby	1 668	201
-pozostałe	52	-
-roboty toku	242	-
-środki trwałe	1 455	-

Tabela nr 24.3
UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Spółki bezpośrednio zależne	Siedziba	% posiadanego kapitału zakładowego	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Wartość bilansowych udziałów/akcji
ABEBA Spezialschuh-Ausstatter i Inform Brill GmbH	St.Ingbert, Niemcy	100 %	22 840	22 840

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 24.4

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	44	268
PROTEKTOR S.A. od	42	252
- LZPS sp. z o.o.	35	33
-ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	-	213
-SOOO „TERRI-PA”	42	39
- Prabos plus a.s.	-	-
- Odpis aktualizujący	(35)	(33)
Grupa Kapitałowa Abeba od:	2	16
- PROTEKTOR S.A.	2	-
- LZPS sp. z o.o.	-	16
Pozostałe należności krótkoterminowe	3 793	3 566
PROTEKTOR S.A. od	-	-
-Inform Brill GmbH	1 262	1 186
-ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	2 531	2 380
-Prabos plus a.s.	-	-
Zaliczki na dostawy	372	467
PROTEKTOR S.A. od	-	-
- Inform Brill GmbH	372	467
Razem	4 209	4 301

Tabela nr 24.5

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 31.12.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	473	766
PROTEKTOR S.A. wobec:	11	6
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	9	4
- Grupa Kapitałowa Abeba	2	1
- różnice kursowe	-	1
Grupa Kapitałowa Abeba wobec:	462	760
- PROTEKTOR S.A.	422	744
-różnice kursowe	40	16
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 022	3 786
PROTEKTOR S.A. wobec:	-	-
-Prabos plus a.s.	-	-
Grupa Kapitałowa Abeba wobec:	4 022	3 786
-PROTEKTOR S.A.	4 022	3 786
-różnice kursowe	-	-
Razem	4 495	4 552

1. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W I półroczu 2013 roku oraz w 2012 roku, PROTEKTOR S.A. nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

2. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W I półroczu 2013 roku, jak i w minionym 2012 roku, nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A..

3. Transakcje z udziałem Członków Zarządu

W I półroczu 2013 roku PROTEKTOR S.A. nie prowadziła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki.

Ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących przedstawia punkt 5 Pozostałych Informacji niniejszego sprawozdania.

4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

Informacje na ten temat zawarte są w nocie numer 21.

NOTA Nr 25

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Wycenę w oparciu o wielkości szacunkowe stosuje się dla:

1. Wartości niematerialnych - oszacowaniu podlega czas ekonomicznej użyteczności,
2. Odpisów amortyzacyjnych oraz wielkości odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty wartości,
3. Rzeczowych aktywów trwałych - oszacowaniu podlega czas ekonomicznej użyteczności ustalony dla odpisów amortyzacyjnych oraz wielkość odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty wartości,
4. Aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu - z uwagi na fakt wyceny według wartości rynkowych,
5. Należności - oszacowaniu podlega wielkość odpisów aktualizujących,
6. Rezerw - oszacowaniu podlega wielkość rezerw.

NOTA Nr 26

BŁĘDY Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły.

NOTA Nr 27

POZOSTAŁE INFORMACJE

A. zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnymi danymi uprzednio opublikowanymi nie występują.

B. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zmiany zasad polityki rachunkowości - nie występują.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa			
Aktywa trwałe		25 525	25 755
Wartości niematerialne		56	84
Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	4	1 888	2 067
Nieruchomości inwestycyjne	4	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	22 840	22 840
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw własności		-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	9	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Należności długoterminowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	741	764
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		25 678	22 919
Zapasy	7	5 563	5 169
Należności od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów o usługę budowlaną / długoterminową		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	6	1 375	1 136
- od jednostek powiązanych		42	252
- od pozostałych jednostek		1 333	884
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	6	6 047	5 458
- od jednostek powiązanych		3 793	3 566
- od pozostałych jednostek		2 254	1 892
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 602	297
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	335	55
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	10 756	10 804
Aktywa razem		51 203	48 674

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	Noty	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		37 557	38 424
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		37 557	38 424
Kapitał podstawowy	12	9 572	9 572
Akcje / udziały własne		-	-
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	10 235	10 235
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Pozostałe kapitały	13	7 411	6 997
Niepodzielony wynik finansowy	13	10 339	11 620
- zysk (strata) z lat ubiegłych		11 206	11 206
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(867)	414
Udziały niesprawujące kontroli		-	-
Zobowiązania		13 646	10 250
Zobowiązania długoterminowe		7 581	2 028
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10	5 566	-
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		5 566	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	38	54
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 948	1 945
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	29	29
Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje rządowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		6 066	8 222
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	10	3 184	5 730
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		3 184	5 730
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	27	39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	1 907	1 787
- wobec jednostek powiązanych		11	6
- wobec pozostałych jednostek		1 896	1 781
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	16	593	444
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		593	444
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	152	115
Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	15	203	107
Dotacje rządowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		51 203	48 674

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	19	5 105	5 552
- od jednostek powiązanych		451	935
Przychody ze sprzedaży produktów	19	4 730	3 263
Przychody ze sprzedaży usług		85	154
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	290	2 135
Koszt własny sprzedaży	19	(4 089)	(4 824)
- od jednostek powiązanych		412	773
Koszt sprzedanych produktów	19	(3 900)	(2 876)
Koszt sprzedanych usług		(11)	(175)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(178)	(1 772)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 016	728
Koszty sprzedaży	19	(265)	(181)
Koszty ogólnego zarządu	19	(1 552)	(2 303)
Pozostałe przychody operacyjne	19	386	687
Pozostałe koszty operacyjne	19	(573)	(618)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(988)	(1 687)
Przychody finansowe	19	381	158
Koszty finansowe	19	(234)	(464)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(841)	(1 994)
Podatek dochodowy	18	(26)	163
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(867)	(1 831)
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-
Strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(867)	(1 831)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(867)	(1 831)
- akcjonariuszom mniejszościowym		-	-
Inne całkowite dochody:		-	-
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasifikowane do rachunku zysków i strat		-	-
Pozycje, które w przyszłości nie mogą zostać zreklasifikowane do rachunku zysków i strat		-	-
Całkowite dochody razem:		(867)	(1 831)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013 PLN / akcję	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(867)	(1 831)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(867)	(1 831)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	(0,05)	(0,10)
- rozwodniony	(0,05)	(0,10)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	(0,05)	(0,10)
- rozwodniony	(0,05)	(0,10)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA OKRES OD 01.04 DO 30.06.2013 I OD 01.04 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres od 01.04 do 30.06.2013	za okres od 01.04 do 30.06.2012
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	19	2 592	2 965
- od jednostek powiązanych		212	673
Przychody ze sprzedaży produktów	19	2 409	2 107
Przychody ze sprzedaży usług		44	97
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	139	761
Koszt własny sprzedaży	19	(2 039)	(2 463)
- od jednostek powiązanych		188	557
Koszt sprzedanych produktów	19	(1 953)	(1 686)
Koszt sprzedanych usług		(6)	(175)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(80)	(601)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		553	502
Koszty sprzedaży	19	(148)	(105)
Koszty ogólnego zarządu	19	(760)	(1 152)
Pozostałe przychody operacyjne	19	170	395
Pozostałe koszty operacyjne	19	(348)	(395)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(533)	(755)
Przychody finansowe	19	253	95
Koszty finansowe	19	(124)	(76)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(404)	(737)
Podatek dochodowy	18	(29)	(15)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(433)	(752)
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-
Strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(433)	(752)
Zysk (strata) netto przypadający:		-	-
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(433)	(752)
- akcjonariuszom mniejszościowym		-	-
Inne całkowite dochody:		-	-
- w tym podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Całkowite dochody razem:		(433)	(752)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.04 do 30.06.2013 PLN / akcję	za okres od 01.04 do 30.06.2012 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(433)	(752)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(433)	(752)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	19 022	19 022
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	(0,02)	(0,04)
- rozwodniony	(0,02)	(0,04)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	(0,02)	(0,04)
- rozwodniony	(0,02)	(0,04)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(841)	(1 994)
Korekty:	438	423
Amortyzacja wartości niematerialnych	29	28
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Odpisy aktualizujące udziały i akcje	-	-
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	172	139
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20	-
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej	-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej	-	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
Koszty odsetek	217	256
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	(403)	(1 571)
Zmiana stanu zapasów	(394)	(4 101)
Zmiana stanu należności	(828)	5 856
Zmiana stanu zobowiązań	269	(5 788)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(147)	(76)
Inne korekty	-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(1 503)	(5 680)
Zapłacone odsetki	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 503)	(5 680)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(13)	(1 426)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	46	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	2 810
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	33	1 384
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 020	1 032
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(28)	(82)
Odsetki zapłacone	(217)	(264)
Dywidendy wypłacone	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 775	686
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 305	(3 610)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	297	3 687
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 602	77

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM) JEDNOSTKI
DOMINUJĄCEJ**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niesprawy- jące kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013 roku		9 572	17 232	-	11 620	38 424	-	38 424
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	17 232	-	11 620	38 424	-	38 424
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2013 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny		-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży		-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych		-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2013 roku		-	-	-	(867)	(867)	-	(867)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2013		-	-	-	(867)	(867)	-	(867)
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje		-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	414	-	(414)	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku		9 572	17 646	-	10 339	37 557	-	37 557

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niespawu- jące kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień roku 01.01.2012 roku		9 572	30 987	-	(2 549)	38 010	-	38 010
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	30 987	-	(2 549)	38 010	-	38 010
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2012</i>								
Różnice z tytułu zaokrągleń		-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży		-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu		-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych		-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2012 roku		-	-	-	(1 831)	(1 831)	-	(1 831)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku		-	-	-	(1 831)	(1 831)	-	(1 831)
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje		-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	(13 755)	-	13 755	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2012 roku		9 572	17 232	-	9 375	36 179	-	36 179

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

NOTA NR 1

SEGMENTY OPERACYJNE

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie prezentuje danych dla segmentów działalności (MSSF 8 §4). Informacje na temat segmentów działalności zawarte są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Protektor na dzień 30.06.2013 roku.

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie	na dzień 31.12.2012 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie
Znaki towarowe	-	-	-	-
Patenty i licencje	-	-	-	-
Oprogramowanie komputerowe	56	-	84	-
Koszty prac rozwojowych	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto	56	-	84	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	-	-	-	-
Zaliczki na wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartości niematerialne ogółem	56	-	84	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartości niematerialne	56	-	84	-

Tabela nr 2.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	-	-	138	-	-	138
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	1	-	-	1
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(56)	-	-	(56)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	1	-	-	1
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	-	-	84	-	-	84

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku	-	-	84	-	-	84
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	1	-	-	1
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(29)	-	-	(29)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 roku	-	-	56	-	-	56

Tabela 2.4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I 01.01 DO 31.12.2012

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	486	-	-	486
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(402)	-	-	(402)
Wartość bilansowa netto	-	-	84	-	-	84
<i>Stan na dzień 30.06.2013 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	489	-	-	489
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(433)	-	-	(433)
Wartość bilansowa netto	-	-	56	-	-	56

NOTA NR 3

WARTOŚĆ FIRMY PRZEJĘTA W RAMACH POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Tabela nr 3.1

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH PRZEPROWADZONE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Wartość ogółem	-	-	-	-	-	-

NOTA Nr 4

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 4.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Grunty	-	-
Budynki i budowle	-	-
Maszyny i urządzenia	1 685	1 798
Środki transportu	191	257
Pozostałe środki trwałe (w tym środki trwałe w budowie)	12	12
Wartość bilansowa netto	1 888	2 067
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	-	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	1 888	2 067
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 888	2 067

Tabela nr 4.2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - ZMIANY W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	-	-	491	250	49	790
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu wniesienia aportu do LZPS sp. z o.o.(-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	1 525	58	-	1 583
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	42	-	42
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

Zmniejszenia /zmniejszenie stanu z tytułu likwidacji (-/+)	-	-	(33)	-	(1)	(34)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(185)	(93)	-	(278)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	(36)	(36)
Zakwalifikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	-	-	1 798	257	12	2 067
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku	-	-	1 798	257	12	2 067
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	11	-	-	11
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	(117)	-	(117)
Zmniejszenia/zwiększenia stanu z tytułu likwidacji (-/+)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(124)	(47)	-	(171)
Pozostałe zmiany	-	-	-	98	-	98
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 roku	-	-	1 685	191	12	1 888

Tabela nr 4.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - SKUMULOWANE WARTOŚCI - W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na dzień roku 31.12.2012</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	2 424	601	20	3 045
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	-	(626)	(344)	(8)	(978)
Wartość bilansowa netto	-	-	1 798	257	12	2 067
<i>Stan na dzień 30.06.2013 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	2 436	484	20	2 940
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	-	(751)	(293)	(8)	(1 052)
Wartość bilansowa netto	-	-	1 685	191	12	1 888

Tabela nr 4.4

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2013 roku	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w	-	-	-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

ciągu okresu (-)						
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 30.06.2013 roku	-	-	-	-	-	-

Wykaz wszystkich zobowiązań zabezpieczonych na majątku PROTEKTOR S.A. został ujęte w nocy nr 10, opisującej zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pkt. 20 Informacji Dodatkowej.

NOTA Nr 5

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I INNYCH

Tabela nr 5.1

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa spółki zależnej	Kapitał własny	Kapitał podstawowy	Zobowiązania	Aktywa jednostki	Przychody ze sprzedaży oraz operacji finansowych	Wynik finansowy za okres bieżący
Grupa Kapitałowa Abeba*	39 114	2 735	22 571	62 843	48 228	3 568

*Grupa Kapitałowa Abeba tj. ABEBA Spezialschuh - Ausstatter GmbH wraz ze spółkami zależnymi i Inform Brill GmbH wraz ze spółkami zależnymi.

Tabela nr 5.2

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01. DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Stan na początek okresu	22 840	22 840
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-
- dokupienia 25 % udziałów w Grupie Kapitałowej Abeba	-	-
- utworzenia spółki zależnej LZPS sp. z o.o.	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- sprzedaż jednostki zależnej	-	-
- odpis aktualizujący akcje w Prabos plus a.s.	-	-
- odpis aktualizujący udziały w LZPS sp. z o.o.	-	-
Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	22 840	22 840

Tabela nr 5.3

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa spółki zależnej	Procent posiadanych udziałów w kapitale podstawowym	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji
Grupa Kapitałowa Abeba	100,0%	100,0%	pełna	22 840	-	22 840
Razem	x	x	x	22 840	-	22 840

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Na dzień bilansowy tj. 30.06.2013 roku PROTEKTOR S.A. posiadała udziały w LZPS sp. z o.o. w likwidacji. Udziały te zostały objęte 100% odpisem aktualizującym w jednostkowym sprawozdaniu finansowym PROTEKTOR S.A., sporządzonym na dzień 31.12.2011 roku wskutek podjętej decyzji w dniu 29.12.2011 roku przez NZW spółki LZPS o jej rozwiązaniu i likwidacji.

W dniu 19.07.2013 roku została zawarta Warunkowa Umowa sprzedaży 100 % udziałów spółki zależnej - LZPS sp. z o.o. w likwidacji. Sprzedającym jest PROTEKTOR S.A., zaś kupującym osoba fizyczna (obywatel polski). W dniu 22.07.2013 roku zostały łącznie spełnione wszystkie warunki wymagane dla skutecznego zawarcia umowy sprzedaży udziałów, tj.:

1. PROTEKTOR S.A. uzyskał zgodę na zbycie udziałów LZPS w formie uchwały wydanej przez Radę Nadzorczą PROTEKTOR S.A.;
2. Kupujący zapłacił cenę ustaloną w Umowie sprzedaży udziałów.

Ponadto PROTEKTOR S.A. posiada 12.242 udziały w POLANIA Sp. z o.o. w likwidacji (do 08.05.2008 roku w upadłości), co stanowi 14,1% głosów reprezentowanych na Zgromadzeniu Wspólników ww. spółki. Udziały te zostały zakupione 25.10.2002 roku za kwotę 1,00 zł i następnie zostały objęte odpisem aktualizującym w kwocie 1,00 zł.

NOTA Nr 6

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 6.1

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	1 535	1 398
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(160)	(262)
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	1 375	1 136

Tabela nr 6.2

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Pozostałe należności - VAT	72	39
Pozostałe należności - VAT - US	58	60
Pozostałe należności - różnice inwentaryzacyjne	115	-
Pozostałe należności - akredytywa	127	-
Pozostałe należności - wadium - Poczta Polska	-	2
Pozostałe należności - kaucje	2	3
Pozostałe należności - zabezpieczenie należytego wykonania umowy	4	-
Pozostałe należności - prowizja za sprzedaż – Abeba	5	8
Pozostałe należności - pracownicy	1	-
Pozostałe należności - odsetki - Prabos plus a.s.	27	26
Pozostałe należności - wynagrodzenie za poręczenie - Prabos plus a.s.	39	38
Pozostałe należności - dywidenda - Inform Brill GmbH	1 262	1 186
Pozostałe należności - dywidenda - ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	2 525**	2 372
Pozostałe należności – ZFŚS	-	24
Pozostałe należności z tytułu sprzedaży 100% akcji Prabos Plus a.s.	1 810*	1 700*

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Pozostałe należności ogółem, z tego	6 047	5 458
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6 047	5 458

*stan należności na 31.12.2012 - 430 tys. EUR po kursie 3,9528, stan należności na 30.06.2013 - 430 tys. EUR po kursie 4,2082

**Do dnia przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 r. na rozrachunkach PROTEKTOR S.A. z jednostką zależną ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH pozostało do spłaty 600 tys. EUR tytułem dywidendy za rok 2011. Powodem jej niewypłacenia były bieżące potrzeby sfinansowania produkcji w Mołdawii nowych modeli obuwia: UNI6, Crawler, Dynamic, Easy. Środki wygenerowane w drugiej połowie bieżącego roku posłużą na spłatę dywidendy do końca 2013 roku.

Tabela nr 6.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01. DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	262	119
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	23	308
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(125)	(165)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)	-	-
Inne zmiany	-	-
Stan na koniec okresu	160	262

Tabela nr 6.4

**NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU-
STRUKTURA WALUTOWA**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	1 605	-	1 034
EUR	1 373	5 778	1 397	5 522
USD	-	-	-	-
CZK	240	39	240	38
MDL	-	-	-	-
Razem	x	7 422	x	6 594

Tabela nr 6.5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I NA 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	305	255
- do 1 miesiąca	178	226
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	128	100
- powyżej 6 miesięcy do roku	17	29
- powyżej roku	142	162
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	(160)	(262)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	-	-
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-	-
Należności przeterminowane brutto	465	517

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(160)	(262)
Należności przeterminowane netto	305	255

NOTA Nr 7

ZAPASY

Tabela nr 7.1

STRUKTURA ZAPASÓW NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Materiały	2 472	2 253
Produkcja w toku	361	160
Wyroby gotowe	1 864	1 709
Towary	486	575
Zaliczki na dostawy	380	472
Zapasy ogółem, w tym	5 563	5 169
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Tabela 7.2

ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 01.01.2012	Odpisy aktualizujące utworzone	Odpisy aktualizujące rozwiązane	na dzień 31.12.2012
Materiały	-	9	(1)	8
Towary	-	76	(1)	75
Wyroby gotowe	-	49	(3)	46
Razem	-	134	(5)	129

Tabela 7.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 01.01.2013	Odpisy aktualizujące utworzone	Odpisy aktualizujące rozwiązane	na dzień 30.06.2013
Materiały	8	79	(1)	86
Towary	75	113	(97)	91
Wyroby gotowe	46	20	(50)	16
Razem	129	212	(148)	193

Odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy zostało ujęte w koszcie własnym sprzedaży (towary, wyroby gotowe) oraz w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (materiały). Powodem odwrócenia odpisu aktualizującego wartość zapasów była sprzedaż wyrobów gotowych, towarów lub zużycie materiałów.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tabela nr 8.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Opłacone ubezpieczenie	37	38
Certyfikaty	33	-
Podatek od nieruchomości	159	-
Wieczyste użytkowanie gruntów	17	-
System informacji prawnej	3	-
Czynsze	4	-
Opłata za notowanie akcji	8	-
Prenumeraty	2	-
Wynagrodzenie za sponsora emisji	6	-
Dzierżawa placu	2	-
Dozór techniczny	2	-
Składka członkowska – SEG	3	-
ZFŚS	34	-
Transport	12	12
Refaktury	13	-
Inne	-	5
Razem	335	55

NOTA NR 9

AKTYWA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki i należności	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-	-
Razem aktywa finansowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 9.2

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
-	-	-
-	-	-
Razem pożyczki i należności	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 9.3

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Kasa	3	2
Rachunek bankowy	1 599	295
Pozostałe	-	-
Razem	1 602	297

NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 10.1

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2013	31.12.2012
Kredyty	8 750	5 730
Pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	65	93
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Razem zobowiązania finansowe	8 815	5 823
- długoterminowe	5 604	54
- krótkoterminowe	3 211	5 769

Tabela nr 10.2

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 184	5 730
Kredyty i pożyczki długoterminowe	5 566	-
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	-	-
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	5 566	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	8 750	5 730

Tabela nr 10.3

KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013 wartość w walucie	na dzień 30.06.2013 wartość w PLN	na dzień 31.12.2012 wartość w walucie	na dzień 31.12.2012 wartość w PLN
PLN	-	8 750	-	5 730
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
MDL	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	x	8 750	x	5 730

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

Tabela nr 10.4

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Oprocentowanie
	PLN	Waluta	PLN	Waluta			
BRE BANK S.A. - pożyczka hipoteczna	6000*	-	5 566*	-	30.04.2016	Hipoteka łączna umowna na kwotę 15.000 tys. zł na nieruchomościach przy ul. Kunickiego w Lublinie	WIBOR 1 M +1,25 p.p.
Razem	x	x	5 566	x	x	x	x

*część długoterminowa pożyczki hipotecznej w wysokości 6000 tys. zł.

Tabela nr 10.5

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Oprocentowanie
	PLN	Waluta	PLN	Waluta			
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	2 000	-	1 830	-	30.06.2014	Hipoteka łączna umowna na kwotę 15.000 tys. zł na nieruchomościach przy ul. Kunickiego w Lublinie	WIBOR 1M+1,25 p.p.
BRE Bank S.A. - pożyczka hipoteczna	6000**	-	417**	-	30.06.2014		WIBOR 1 M+ 1,25 p.p.
Bank Millennium S.A. - kredyt obrotowy pod kontrakt	975	-	937	-	30.12.2013	Cesja z kontraktu	WIBOR 1M + 1,2 p.p.
Razem	x	x	3 184	x	x	x	x

**część krótkoterminowa pożyczki hipotecznej w wysokości 6 000 tys. zł.

NOTA NR 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 11.1

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tyt. nabycia Prabos plus a.s.	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	65	93
Pozostałe	-	-
Razem	65	93
- część długoterminowa	38	54
- część krótkoterminowa	27	39

Tabela nr 11.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ NA 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
	opłaty minimalne	opłaty minimalne
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	27	39
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	38	54

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	65	93
Koszty finansowe	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	65	93

Tabela nr 11.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Skoda Superb	-	-	54	-	54
Opel Astra III Classic	-	-	33	-	33
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	-	87	-	87

Tabela 11.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego w PLN	część krótkoterminowa w PLN	część długoterminowa w PLN
Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o. (Skoda Superb)	5745583	79	PLN	25.10.2014	31	20	11
Futura Leasing S.A. (Opel Astra III Classic)	400202	42	PLN	30.09.2015	34	7	27
Razem	x	121	x	x	65	27	38

NOTA NR 12

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Zmiany w kapitale zakładowym:

- stan na 01.01.2007	4 744
- zwiększenia (emisja akcji seria C)	4 682
- zmniejszenia/umorzenie akcji własnych	
- stan na 31.12.2007	9 426
- zwiększenia (emisja akcji serii D)	146
- stan na 31.12.2008	9 572
- stan na 31.12.2009	9 572
- stan na 31.12.2010	9 572
- stan na 31.12.2011	9 572
- stan na 31.12.2012	9 572
- stan na 30.06.2013	9 572

Na dzień 31.12.2011 roku kapitał zakładowy składał się z 19 021 600 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50zł serii A , B , C , D.

Uchwałą nr 2 WZA z 10.05.2000 r. zostało umorzonych 20 500 akcji własnych spółki, bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

W 2003 r. Spółka dokonała umorzenia akcji własnych w ilości 90 725 akcji poprzez obniżenie kapitału zakładowego.

W dniu 02.03.2007 roku Spółka dokonała emisji akcji serii C z prawem poboru.

W dniu 30.04.2008 roku (data rejestracji w sądzie) dokonano podwyższenia kapitału zakładowego. Podwyższenie było związane z emisją akcji serii D, skierowana do inwestora prywatnego Pana Jaroslava Palata.

Obecnie w obrocie znajdują się akcje serii:

A - 5.988.480 - 21.02.1992

B - 3.376.170 - 05.11.1997

C - 9.364.650 - 02.03.2007

D - 292.300 - 30.04.2008

Tabela nr 12.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Liczba akcji (w tys.)	19 022	19 022
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,5	0,5
Kapitał podstawowy	9 572*	9 572*

*Wartość kapitału z uwzględnieniem liczby akcji umorzonych bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji w ilości 20 500. Wartość nominalna umorzonych akcji (PLN/akcję) 3,00. Kwota 61 500,00.

Tabela nr 12.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak	Brak	5 988 480	2 994	Środki własne
B	Brak	Brak	3 376 170	1 750*	Gotówka
C	Brak	Brak	9 364 650	4 682	Gotówka
D	Brak	Brak	292 300	146	Aport
Razem	x	x	19 021 600	9 572	x

*Wartość kapitału z uwzględnieniem liczby akcji umorzonych bez obniżania kapitału akcyjnego i zmiany wartości nominalnej akcji w ilości 20 500. Wartość nominalna umorzonych akcji (PLN/akcję) 3,00. Kwota 61 500,00.

Tabela nr 12.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (1)	1 159 619	6,10%	1 159 619	6,10%
Andrzej Flak (2)	1 900 295	9,99%	1 900 295	9,99%
Mariusz Szymula (3)	1 995 755	10,49%	1 995 755	10,49%
Piotr Szostak (bezpośrednio i pośrednio) (4)	2 066 758	10,87%	2 066 758	10,87%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny (5)	3 000 000	15,77%	3 000 000	15,77%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.(6)	3 274 000	17,21%	3 274 000	17,21%
Pozostali	5 625 173	29,57%	5 625 173	29,57%
Razem	19 021 600	100%	19 021 600	100%

- (1) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2013 z dnia 12.02.2013,
- (2) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012 oraz zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 17/2012 z dnia 25.07.2012,
- (3) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,
- (4) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2012 z dnia 21.03.2012,
- (5) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,
- (6) zgodnie ze zgłoszeniem na ZWZA opisanym w raporcie bieżącym numer 15/2013 z dnia 01.07.2013.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 12.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Kapitał podstawowy na początek okresu	9 572	9 572
Zwiększenia kapitału podstawowego w Okresie	-	-
Emisja akcji seria C	-	-
Emisja akcji seria D	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
-	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9 572	9 572

NOTA NR 13

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Tabela nr 13.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały			Razem
		Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	
Stan na dzień 01.01.2012	13 740	5 000	10 250	1 997	30 987
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012	3 505	-	10 250	-	13 755
-uchwała ZWZA z dnia 29.06.2012 - pokrycie straty	3 505		10 250		13 755
-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2012	10 235	5 000	-	1 997	17 232
Stan na dzień 01.01.2013	10 235	5 000	-	1 997	17 232
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 30.06.2013	-	-	414	-	414
-	-	-	-	-	-
-uchwała ZWZA z dnia 26.06.2013 -podział zysku netto za 2012 rok	-	-	414	-	414
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 30.06.2013	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2013	10 235	5 000	414	1 997	17 646

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 13.2

ZMIANY W WYNIKU Z LAT UBIEGŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Kwota
Stan na dzień 01.01.2010 roku	11 116
- zwiększenie w okresie, w tym;	90
- zmiana w strukturze grupy kapitałowej (nabycia/zbycia)	89
- różnice z tytułu zaokrągleń	1
Stan na dzień 31.12.2010 roku	11 206
w tym :	-
- zysk z tytułu przejścia na MSR w środkach trwałych	8 274
- straty z tytułu przejścia na MSR - środki trwałe ZFŚS	(144)
- zysk z tytułu przeszacowania środków trwałych z 1995 roku	3 076
Stan na dzień: 31.12.2011 roku	11 206
Stan na dzień: 31.12.2012 roku	11 206
Stan na dzień: 30.06.2013 roku	11 206

NOTA Nr 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Tabela 14.1

ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	11	-	46	-	57
Zwiększenia rezerw	31	-	311	-	342
Zmniejszenia rezerw (-)	(11)	-	(34)	-	(45)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	(210)	-	(210)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	31	-	113	-	144
Stan rezerw na dzień 01.01.2013 roku	31	-	113	-	144
Zwiększenia rezerw	-	-	140	-	140
Zmniejszenia rezerw (-)	(2)	-	(101)	-	(103)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2013 roku, w tym:	29	-	152	-	181
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	152	-	152
- rezerwy długoterminowe	29	-	-	-	29

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA Nr 15

POZOSTAŁE REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 15.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na badanie bilansu	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na zobowiązania wobec byłych pracowników Grupy	Rezerwa na różnice inwentaryzacyjne-kradzież	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	13	19	-	-	4	36
Zwiększenia rezerw	28	-	-	-	-	28
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	76	-	308	384
Rezerwy wykorzystane (-)	(23)	(19)	-	-	-	(42)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	(299)	(299)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	18	-	76	-	13	107
Stan rezerw na dzień 01.01.2013 roku	18	-	76	-	13	107
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	14	-	-	105	211	330
Rezerwy wykorzystane (-)	(18)	-	(24)	-	-	(42)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	(192)	(192)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2013 roku, w tym:	14	-	52	105	32	203
- rezerwy krótkoterminowe	14	-	52	105	32	203
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-

NOTA NR 16

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 16.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 907	1 787
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	1 907	1 787

Tabela nr 16.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	158	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	41	43
Zobowiązania - PFRON	4	4
Zobowiązania - ZUS	138	161
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137	157

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Zobowiązania - czynsze	4	-
Zobowiązania - różnice inwentaryzacyjne	17	-
Zobowiązania - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	16	-
Zobowiązania z tytułu ub. osobowych i majątkowych - PZU	3	3
Zobowiązania - Urząd Marszałkowski (ochrona środowiska)	-	2
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	36	46
Zobowiązania - ZFŚS	17	-
Zobowiązania - Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	1	-
Zobowiązania - ulgi za złe długi	4	-
Zobowiązania - koszty poniesione w m-u i rozliczone w kolejnym	15	28
Pozostałe zobowiązania	2	-
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	593	444
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	593	444

Tabela nr 16.3

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	2 405	-	2 140
EUR	21	95	22	91
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
MDL	-	-	-	-
Razem	x	2 500	x	2 231

NOTA NR 17

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 17.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
-	-	-
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	-	-
- rozliczenia długoterminowe	-	-
- rozliczenia krótkoterminowe	-	-

NOTA NR 18

PODATEK DOCHODOWY

Tabela nr 18.1

PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Odroczony podatek dochodowy	(26)	163
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(26)	163
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(26)	163

Tabela nr 18.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
1) Wynik finansowy brutto	(841)	(1 994)
2) Korekta przychodu	295	117
trwałe różnice	162	77
przejściowe różnice	133	40
3) Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przych. (+)	878	1 214
trwałe różnice	204	676
przejściowe różnice	674	538
4) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	625	515
5) Dochód	(883)	(1 412)
6) Odliczenia od dochodu	-	-
7) Podstawa opodatkowania	-	(1 412)
8) Podatek dochodowy - część bieżąca	-	-
9) Podatek odroczony	(26)	163
10) Łącznie podatek dochodowy	(26)	163
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(26)	163

Tabela nr 18.3

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>		
Odsetki od należności	6	18
Środki trwałe	1 449	1 448
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	468	468
Zobowiązania walutowe - różnice kursowe	24	
Leasing samochodu i wózka	1	11
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	1 948	1 945

Tabela nr 18.3

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>		
Świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, zaległe urlopy, odprawy emerytalne)	34	27
Niewypłacone wynagrodzenia (RN, FK)	3	8
Niewypłacony ZUS	6	8
Zapasy towarów i wyrobów gotowych	7	4
Należności - odpisy aktualizujące	8	20
Zatory płatnicze	4	

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Niezrealizowane ujemne różnice kursowe - należności walutowe	2	43
Strata podatkowa 2010	78	78
Strata podatkowa 2012	570	570
Pozostałe rezerwy	29	6
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	741	764

NOTA NR 19

PRZYCHODY I KOSZTY

Tabela nr 19.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Sprzedaż produktów	4 730	3 263
Sprzedaż towarów i materiałów	290	2 135
Sprzedaż usług	85	154
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 105	5 552

Tabela nr 19.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Amortyzacja	201	167
Zużycie materiałów i energii	2 861	2 891
Usługi obce	1 327	2 171
Podatki i opłaty	410	355
Wynagrodzenia	1 194	1 359
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	288	309
Pozostałe koszty rodzajowe	91	208
Koszty według rodzaju	6 372	7 460
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(559)	(1 925)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(12)	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(73)	-
Koszty sprzedaży	(265)	(181)
Koszty ogólnego zarządu	(1 552)	(2 303)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	3 911	3 051

Tabela nr 19.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Pozostałe przychody operacyjne	386	687
Zbycie niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Refaktury	316	347
Najem lokali	6	5
Rezerwy	-	13
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	1	-
Różnice inwentaryzacyjne	21	90

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Niepodjęte dywidendy	11	-
Odszkodowania	11	130
Odpis aktualizujący należności	13	96
Zwrot przedawnionych należności	-	1
Zwrot ZUS	3	-
Zwrot opłaty sądowej	2	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	2	5
Pozostałe koszty operacyjne	573	618
Refaktury	303	339
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa obrotowe	80	6
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, kary, grzywny	4	14
Odpis aktualizujący należności	18	127
Rezerwy - różnice inwentaryzacyjne - kradzież	105	-
Odprawy	-	15
Niedobory i szkody	18	77
Wynik na sprzedaży środków trwałych	20	-
Inne pozostałe koszty operacyjne	25	40
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	(187)	69

Tabela nr 19.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Przychody finansowe	381	158
Odsetki	6	107
Dodatnie różnice kursowe	371	-
Dyskonto papierów wartościowych	2	8
Przedawnione zobowiązania	1	-
Rozwiązane rezerwy	1	2
Wynagrodzenie za poręczenie	-	41
Koszty finansowe	234	464
Odsetki i prowizje bankowe	223	257
Ujemne różnice kursowe	-	137
Dyskonto papierów wartościowych	2	-
Odpisy aktualizujące należności	5	29
Odpis aktualizujący należności - Prabos plus a.s.	-	26
Leasing	3	-
Pozostałe koszty finansowe	1	15
Przychody (koszty) finansowe netto	147	(306)

Tabela nr 19.5

ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-
Przychody finansowe	445	162
Koszty finansowe	(74)	(299)
Razem	371	(137)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 20

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Tabela nr 20.1

GŁÓWNE GRUPY (KLASY) AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ZAKLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Grunty	2 465	2 465
Budynki i budowle	8 291	8 339
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Środki pieniężne	-	-
Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10 756	10 804
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

PROTEKTOR S.A. aktywnie kontynuuje poszukiwanie nabywcy nieruchomości w Lublinie przy ulicy Kunickiego. Na dzień 30.06.2013 nie było zasadne ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości.

Zgodnie z MSFF 5(aktywa przeznaczone do sprzedaży) ujmuje się jako przeznaczone do sprzedaży, gdy łącznie zostaną spełnione następujące warunki:

- a) są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w ich bieżącym stanie,
- b) sprzedaż jest wysoce prawdopodobna (wszczęto aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu sprzedaży, Zarząd jest zdecydowany wypełnić plan sprzedaży).

Powyższe warunki były spełnione, ale nastąpiło wydłużenie okresu wymaganego na zakończenie sprzedaży - czyli powyżej 12 miesięcy. Kryteria związane z faktem przedłużania się sprzedaży są określone w załączniku B do MSSF 5.

Opóźnienie zostało spowodowane przez okoliczności znajdujące się poza kontrolą jednostki oraz istnieją wystarczające dowody, że jednostka jest zdecydowana wypełnić swój plan sprzedaży składnika aktywów (lub grupy do zbycia).

Zgodnie z ogłoszeniem umieszczonym na stronie internetowej, spółka PROTEKTOR S.A oferuje do sprzedaży całą nieruchomość przy ul. Kunickiego 20-24, w tym zakład produkcyjny z zapleczem magazynowym i kompleksem biurowo-socjalnym. Łączna powierzchnia działek wynosi 13.190 m², natomiast łączna powierzchnia użytkowa budynków wynosi 13.879 m². Możliwa jest sprzedaż nieruchomości w całości lub w częściach dla różnych kupujących.

NOTA NR 21

INFORMACJE O PERSONELU

Tabela nr 21.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU PROTEKTOR S.A. W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Jednostka dominująca		Razem
	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Piotr Skrzyński	150	11	161
Piotr Majewski	6	-	6
Razem	156	11	167

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 21.2

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ PROTEKTOR S.A. W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A.</i>			
Grzegorz Szymański (do 13.02.2013)	6	-	6
Grzegorz Parzęcki	12	-	12
Zdzisław Burlewicz	12	-	12
Krzysztof Gerula	12	-	12
Mirosław Panek	12	-	12
Tomasz Matczuk (od 13.02.2013)	23	-	23
Razem	77	-	77

Tabela nr 21.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Pracownicy umysłowi	40	41
Pracownicy fizyczni	22	21
Razem	62	62

Tabela nr 21.3

ROTACJA KADR W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 31.12.2012
Liczba pracowników przyjętych	6	61
Liczba pracowników zwolnionych	(3)	(17)
Zmian stanu	3	44

NOTA NR 22

WARTOŚĆ KSIĘGOWA

Tabela nr 22.1

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Wartość księgowa	37 662	38 424
Liczba akcji w tys.	19 022	19 022
Wartość księgowa na jedną akcję	1,98	2,02

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 23

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Nie dotyczy

NOTA Nr 24

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Tabela nr 24.1

OBRÓT PROTEKTOR S.A. Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 I OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013	za okres od 01.01 do 30.06.2012
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów)	451	935
Pozostałe przychody operacyjne	316	464
Przychody finansowe (bez dywidend)	-	93

Tabela nr 24.2

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJACEJ NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Spółki bezpośrednio zależne	Siedziba	% posiadanego kapitału zakładowego	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Wartość bilansowa udziałów/akcji
ABEBA Spezialschuh-Ausstatter i Inform Brill GmbH	St.Ingbert, Niemcy	100 %	22 840	22 840

Tabela nr 24.3

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	42	252
PROTEKTOR S.A. od	42	252
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	35	33
- ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	-	213
- SOOO „TERRI-PA”	42	39
- Odpis aktualizujący	(35)	(33)
Pozostałe należności krótkoterminowe	3 793	3 574
PROTEKTOR S.A. od	3 793	3 574
- Inform Brill GmbH	1 262	1 186
- ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	2 525	2 380
- ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH	6	8
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-
PROTEKTOR S.A. od	-	-
- Prabos plus a.s. pożyczki	-	-
- Prabos plus a.s. odsetki od pożyczek	-	-
Zaliczki na dostawy	744	934
PROTEKTOR S.A. od	372	467
- Inform Brill GmbH	372	467
Razem	4 579	4 760

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 24.4

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 I 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11	6
PROTEKTOR S.A. wobec:	11	6
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	9	4
- Grupa Kapitałowa Abeba	2	1
- różnice z tytułu zaokrągleń		1
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	-
PROTEKTOR S.A. wobec:	-	-
-Prabos plus a.s.		
Razem	11	6

1. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W I półroczu 2013 roku oraz w 2012 roku, PROTEKTOR S.A. nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

2. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W I półroczu 2013 roku jak i w minionym 2012 roku nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A..

3. Transakcje z udziałem Członków Zarządu

W I półroczu 2013 roku PROTEKTOR S.A. nie prowadziła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki.

Ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących przedstawia punkt 5 Pozostałych Informacji niniejszego sprawozdania.

4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

Informacje na ten temat zawarte są w notce numer 21.

NOTA Nr 25

BŁĘDY Z LAT UBIEGŁYCH

Nie dotyczy

NOTA Nr 26

POZOSTAŁE INFORMACJE

a) Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnymi danymi uprzednio opublikowanymi nie występują.

b) Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zmiany zasad polityki rachunkowości - nie występują.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA (wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego)

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. STOSOWANE PODSTAWOWE ZASADY I ZAŁOŻENIA RACHUNKOWOŚCI

Zasada kontynuacji działania

Grupa stosuje zasadę kontynuacji działania zakładając, że jednostki będą prowadziły w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego).

Odstąpienie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym (likwidacja, upadłość, przekazanie, podział, lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięcie umowy spółki bądź koncesji stanowiącej podstawę jej działalności) lub rzeczywistością gospodarczą (utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, ponoszone straty itp.).

W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W takim przypadku utworzona zostanie również rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaprzestaniem działalności lub jej znacznym ograniczeniem.

Zasada memoriału

Grupa stosuje zasadę memoriału nakładającą obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zasada współmierności

Grupa stosuje zasadę współmierności zapewniającą, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów tego okresu. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Zasada ostrożności

Grupa stosuje zasadę ostrożności zapewniającą dokonanie realnej wyceny aktywów, a także kompletnego wykazania zobowiązań oraz uznanie przychodów za zrealizowane wówczas, jeżeli jest to praktycznie pewne, a ujęcie kosztów z chwilą ich poniesienia, co zapewni, że aktywa i przychody nie będą zawyżone, a zobowiązania i koszty zaniżone. Stosowanie zasady ostrożnej wyceny nie oznacza, że w jednostce mogą być tworzone ukryte kapitały lub nadmierne rezerwy, gdyż w takim przypadku sprawozdanie finansowe nie byłoby neutralne i wiarygodne.

Zasada ciągłości

Grupa stosuje zasadę ciągłości obejmującą ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, jak również ciągłość zastosowanych i raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe.

Zmiana przyjętych rozwiązań na inne może nastąpić w dowolnym terminie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ tych zmian na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

Zasada istotności

Grupa stosuje zasadę istotności dotyczącą prezentacji w sprawozdaniu finansowym informacji, które są przydatne i ważne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Istotność zależy od kwoty i charakteru pozycji ocenianych w konkretnych okolicznościach jej pominięcia. Podejmując decyzję o tym czy dana pozycja lub pozycje zagregowane są istotne, charakter i rozmiary pozycji oceniać należy łącznie.

Zasada istotności dotyczy prezentacji sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym.

Zasada zakazu kompensat

Grupa stosuje zasadę kompensaty i nie kompensowania aktywów i zobowiązań, chyba, że MSR wymaga lub dopuszcza dokonanie kompensaty.

Pozycje przychodów i kosztów są kompensowane wtedy i tylko wtedy, gdy:

- 1) MSR tego wymaga lub to dopuszcza lub
- 2) zyski, straty i powiązane z nimi koszty wynikające z tych samych lub zbliżonych transakcji lub zdarzeń nie są istotne.

Zasada przewagi treści nad formą

Grupa stosuje zasadę przewagi treści nad formą, co oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną.

2. STOSOWANE SZCZEGÓŁOWE ZAŁOŻENIA I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Spółki powiązane objęte konsolidacją

Informacje na ten temat zawarte są w punkcie numer 9 Informacji Dodatkowej niniejszego sprawozdania finansowego.

2. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor sporządzone zostało zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską.

W niniejszym półrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

3. Waluta sporządzania sprawozdania finansowego

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe jest przedstawione w złotych polskich, które są walutą funkcjonalną jednostki dominującej, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4. Kontynuacja działalności

Intencją Zarządu jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Protektor jest sprzedaż w częściach lub w całości nieruchomości w Lublinie obejmujące grunty oraz budynki i budowle w celu przeniesienia produkcji obuwia poza terytorium miasta. PROTEKTOR S.A. aktywnie kontynuuje program znalezienia nabywcy, aby sfinalizować plan sprzedaży nieruchomości w Lublinie przy ulicy Kunickiego obejmujące prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz budynki i budowle.

Ponadto Zarząd PROTEKTOR S.A. w ramach procesu poszukiwania inwestora strategicznego dla Spółki, działając na mocy upoważnienia udzielonego uchwałą nr 3 z dnia 09.11.2012 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Lubelskich Zakładów Przemysłu Skórzanego PROTEKTOR Spółka Akcyjna, w dniu 4 lutego 2013 roku w Warszawie zawarł umowę z IMAP Access 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako doradcą. Usługi świadczone przez doradcę inwestycyjnego jako przedstawiciela międzynarodowej sieci International Mergers & Acquisitions Partners - IMAP odnoszą się do procesu poszukiwania inwestora strategicznego i obejmują wsparcie merytoryczne oraz organizacyjne transakcji sprzedaży akcji Spółki, jej przedsiębiorstwa lub udziałów/akcji spółki lub spółek zależnych od Emitenta.

W dniu 19 lipca 2013 roku w wyniku zaleceń IMAP Access 2 Sp. z o.o. została zawarta warunkowa umowa sprzedaży udziałów Spółki LZPS sp. z o.o. w likwidacji w celu ułatwienia i uproszczenia procesu poszukiwania potencjalnego inwestora strategicznego dla PROTEKTOR S.A.. Więcej informacji na ten temat zawartych jest w raportach bieżących numer 16/2013 i 17/2013.

5. Jednostka dominująca, jednostki zależne i jednostki stowarzyszone oraz zasady konsolidacji

Jednostka dominująca jest to jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Spółkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada władzę nad inwestycją, ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jego zaangażowania w inwestycję, oraz możliwość korzystania z władzy nad inwestycją w celu wpływania na wysokość zwrotu z inwestycji. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. Podmioty zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi jednostka dominująca nie sprawuje kontroli, ale, na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączone zostały wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją.

Udziały niesprawujące kontroli w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie w stosunku do kapitału własnego Grupy Kapitałowej Protektor. Na udziały niesprawujące kontroli składają się wartości udziałów na dzień nabycia jednostek gospodarczych oraz udziały niesprawujące kontroli w zmianach w kapitale własnym począwszy od daty nabycia.

Kapitały mniejszości na 30.06.2013 zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym składają się z kapitału mniejszości na poziomie Grupy Kapitałowej Abeba, który obejmuje mniejszościowych udziałowców w Sp. z o.o. „Rida” oraz SOOO „TERRI-PA”.

6. Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana, jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku poddawana jest testowi na utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień przejścia na MSR/MSSF, to jest na 1 stycznia 2006 roku, grunty, budynki i budowle, urządzenia techniczne i maszyny, a także środki transportu spółki PROTEKTOR S.A. zostały wycenione przez rzeczoznawców majątkowych dla potrzeb sprawozdań finansowych w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

W bilansie wykazano prawo użytkowania wieczystego gruntu, które nie jest amortyzowane.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych z pominięciem gruntów, środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży oraz środków trwałych w budowie przez

oszacowany przez rzeczoznawców okres ekonomicznej przydatności tych środków używając metody liniowej.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, pomniejszone o rezerwę na odroczony podatek dochodowy, zaś zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynikające z przeszacowania ujęto w zyskach zatrzymanych również pomniejszone o rezerwę na podatek odroczony.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Zgodnie z MSSF 1, na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy jednostka może dokonać wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej i uznać ich wartość godziwą za zakładany koszt na tę datę.

Spółka ustaliła wartość godziwą wybranych środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych, jako ich zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2006 r., czyli dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy. W ramach polskich zasad rachunkowości spółka dokonała po raz ostatni przeszacowania środków trwałych na dzień 1 stycznia 1995 roku, w celu odzwierciedlenia skutków inflacji poprzez zastosowanie wskaźników przeszacowania ustalonych przez Główny Urząd Statystyczny dla poszczególnych grup środków trwałych.

8. Leasing

Umowy leasingu finansowego to umowy na mocy, których przenoszone jest na jednostki Grupy Kapitałowej, występujące, jako leasingobiorcy zasadniczo całe ryzyko oraz całe potencjalne korzyści wynikające z bycia właścicielem.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami Grupy i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek w stosunku do pozostającego do spłaty zobowiązania była wielkością stałą.

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jak leasing operacyjny. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

9. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane

przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

Okresy amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tych kosztów, które odpowiadają funkcji danego składnika wartości niematerialnych w Spółce.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Do wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosuje się metodę liniową amortyzacji. Okres amortyzacji jest ustalany zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, w okresie nie dłuższym niż 5 lat i nie krótszym niż 2 lata.

10. Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe. Wartość środków pieniężnych na rachunkach walutowych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na dzień bilansowy kursu zamknięcia dla danej waluty, tj. zastosowano kurs kupna banku wiodącego - BRE Banku S.A. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychody (koszty) finansowe w rachunku zysków i strat.

11. Aktywa trwałe i grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe zaklasyfikowane, jako przeznaczone do zbycia, a także grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane, jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

12. Pożyczki

Do pożyczek zalicza się aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, towarów lub usług, z wyjątkiem aktywów finansowych przeznaczonych w krótkim terminie do sprzedaży. Co do zasady, pożyczki udzielone są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości. Odsetki naliczone ujmowane są w przychodach finansowych w okresie, którego dotyczą. Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość naliczonych wątpliwych odsetek

w momencie ich naliczenia. W sprawozdaniu Spółka zaprezentowała pożyczki według kwoty wymaganej zapłaty, ponieważ nieistotne są różnice pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty.

13. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do krótkoterminowych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zysk lub straty z wyceny aktywów finansowych są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

14. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane, jako dostępne do sprzedaży lub nie zostały zaliczone do innej kategorii aktywów finansowych. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Niezrealizowane zyski i straty uwzględnia się w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczanych do tej kategorii odsetki wyliczone są metodą efektywnej stopy procentowej oraz odnoszone do rachunku zysków i strat.

15. Usunięcie z bilansu instrumentów finansowych

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa Kapitałowa Protektor traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy. Zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

16. Wycena transakcji i sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą w walutach obcych

Walutą wyceny i prezentacji sprawozdania finansowego spółki PROTEKTOR S.A. i jej spółek powiązanych jest złoty polski (zł).

W sprawozdaniach finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej transakcje w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu zamknięcia obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Aktywa i pasywa jednostek zagranicznych wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę sprawozdawczą według kursu zamknięcia obowiązującego na dzień bilansowy.

Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniach finansowych podmiotów zagranicznych przelicza się według średnich kursów, jakie obowiązywały w poszczególnych miesiącach roku obrachunkowego.

Poszczególne składniki sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą przeliczono według następujących zasad:

- 1) aktywa wyceniono na dzień bilansowy 30.06.2013 roku według kursu zamknięcia, tj. kursu kupna BRE Bank S.A. na ten dzień,
- 2) pasywa (bez składników kapitału własnego) wyceniono na dzień bilansowy 30.06.2013 roku według kursu zamknięcia, tj. kursu sprzedaży BRE Bank S.A. na ten dzień,
- 3) składniki kapitału własnego (bez wyniku finansowego) wyceniono po tzw. kursie historycznym, tj. kapitały, które pojawiły się w momencie objęcia kontroli - przeliczono po kursie z dnia nabycia kontroli, tj. kursie sprzedaży Banku Millennium S.A. z tego dnia, zaś wynik finansowy netto okresu bieżącego przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich NBP-u z danego okresu. Zyski (straty) z lat ubiegłych przeliczono po kursach średnich arytmetycznych, po których przeliczane zostały wyniki jednostki zależnej za lata ubiegłe. W kapitale własnym wyodrębniono dodatkową pozycję "Różnice kursowe z przeliczenia", stanowiącą różnicę między aktywami na dzień bilansowy przeliczonymi po kursie kupna BRE Bank S.A. kapitałem obcym na dzień bilansowy, przeliczonym po kursie sprzedaży BRE Bank S.A. na ten dzień, a sumą kapitału własnego przeliczoną po odpowiednich kursach historycznych,
- 4) pozycje rachunku zysków i strat przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich NBP z danego okresu,
- 5) pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym przeliczono według tych samych zasad, które podano w pkt. 3, w odniesieniu do składników kapitału własnego,
- 6) poszczególne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, za wyjątkiem zmian stanu pozycji bilansowych, przeliczono średnią arytmetyczną średnich kursów NBP-u z danego okresu.

17. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wykazuje się w wartości godziwej lub w skorygowanej cenie nabycia. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi, co do zasady od 7 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują odpisów aktualizujących zgodnie z poniżej przedstawioną zasadą:

- należności niespłacone w okresie od 180-360 dni – w wysokości 50% wartości brutto należności

- należności niespłacone w okresie ponad 360 dni – w wysokości 100% wartości brutto należności
- należności pozostałe (przeterminowane i nieprzeterminowane), w stosunku, do których istnieje prawdopodobieństwo ich niespłacenia do wysokości nie objętej zabezpieczeniem lub gwarancją,
- należności od jednostek postawionych w stan upadłości, likwidacji itp. do wysokości nie objętej zabezpieczeniem lub gwarancją,
- należności od dłużników kwestionujących te należności w wysokości każdorazowo oszacowanej przez Spółkę.

Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Należności wyrażone w walutach obcych w jednostce dominującej w ciągu roku obrotowego wycenia się po kursie historycznym, tj. średnim NBP z dnia przeprowadzenia operacji, natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się po kursie kupna banku wiodącego tj. BRE Banku S.A..

Zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej Protektor nie tworzy się odpisów aktualizujących na rozrachunki między jednostkami Grupy.

18. Zapasy

Zapasy wyceniane są odpowiednio według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto, w przypadku zapasów przeznaczonych do sprzedaży. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług, pomniejszoną o rabaty i opusty oraz o koszty związane z przygotowaniem zapasów od sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Zapasy, które zostały uszkodzone, utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność, zmniejszyły się ich ceny sprzedaży lub nie wykazują ruchu, wycenia się według wartości netto możliwej do uzyskania. Odpisy aktualizujące wartość tych zapasów do ich wartości netto tworzy się, co najmniej na koniec każdego kwartału. W kolejnych okresach dokonuje się nowego oszacowania wartości netto możliwej do uzyskania.

Kwotę odpisów aktualizujących wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania lub odpisy z tytułu zalegania w magazynach (dotyczy to zwłaszcza zapasów materiałowych) oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się, jako koszt okresu, którego dotyczy.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana średnia cena sprzedaży wyliczona na podstawie transakcji dokonanych w ostatnim okresie, odzwierciedlających cenę rynkową lub z cennika, jeśli nie było transakcji w ostatnich 3-ch miesiącach.

Na zapasy niewykazujące ruchu tworzy się odpisy aktualizujące w procencie do wartości początkowej tego zapasu:

Okres zalegania	% wartości początkowej
Od roku do 2 lat	10%
Od 2 lat do 3 lat	30%
Od 3 lat do 4 lat	50%
Powyżej 4 lat	70%

19. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego aktywuje się, jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości przyniosą one jednostce gospodarczej korzyści ekonomiczne oraz pod warunkiem, że cenę nabycia lub koszt wytworzenia można określić w wiarygodny sposób. Koszty finansowania zewnętrznego zwiększają wartość początkową środka trwałego do czasu przyjęcia go do ewidencji i używania. Koszty finansowania ponoszone po przyjęciu środka trwałego do ewidencji oraz pozostałe (niedotyczące środków trwałych) koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane, jako koszt w okresie, w którym są ponoszone.

20. Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są, jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały, jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

21. Kapitały własne

Kapitał zakładowy jednostki dominującej jest kapitałem zakładowym Grupy i wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikających ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy w jednostce dominującej i podmiotach zależnych przy konsolidacji podlega szczegółowym regulacjom i tworzony jest między innymi z zysków, które zawierają również zyski eliminowane w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Kapitał rezerwowy jest tworzony zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia w wyniku przesunięcia odpowiedniej kwoty z kapitału zapasowego spółki, zgodnie z wymogami art. 348 § 1 kodeksu spółek handlowych, który to kapitał zapasowy spółki uległ odpowiedniemu zmniejszeniu o kwotę utworzonego kapitału rezerwowego.

Kapitał rezerwowy jest przeznaczony w całości na realizację Uchwały Nr 6 NWZA z dnia 03.11.2011 r. w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych spółki oraz określenia warunków przeprowadzenia skupu akcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny powstał, jako różnica między wartością godziwą gruntów a ceną ich nabycia.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych stanowiącą różnice między aktywami na dzień bilansowy przeliczonymi po kursie kupna BRE Banku S.A., kapitałem obcym na dzień bilansowy, przeliczonym po kursie sprzedaży BRE Banku S.A. na ten dzień, a sumą kapitału własnego przeliczoną po odpowiednich kursach historycznych.

Wynik z lat ubiegłych ujmuje niepodzielony zysk lub stratę z lat ubiegłych oraz skutki przejścia na MSSF/MSR w tym m.in. przeszacowania środków trwałych do wartości godziwej z uwzględnieniem rezerwy na odroczony podatek.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w Grupie Kapitałowej Protektor kapitały rezerwowe i zapasowe tworzone są na poziomie sprawozdania jednostkowego spółki dominującej i spółek zależnych od niej. Kapitały te tworzone są z wypracowanego zysku przeznaczone na finansowanie działalności inwestycyjnej i operacyjnej tych podmiotów.

22. Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłacie lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana w zakresie przejściowych dodatnich różnic, powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz we wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa Kapitałowa Protektor jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

23. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

24. Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają rachunek zysków i strat w momencie, kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne rozpoznawane są w całości w okresie, w którym wystąpiły.

Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, w innych przypadkach są one amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej przez średni okres, w którym świadczenia stają się nabyte.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych prezentowane w bilansie wyceniane jest w wartości godziwej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń po skorygowaniu o nieujęte koszty przeszłego zatrudnienia oraz pomniejszone o wartość godziwą aktywów programu. W przypadku nadwyżki aktywów nad zobowiązaniami, w bilansie ujmowany jest składnik aktywów do poziomu kosztów przeszłego zatrudnienia powiększonych o wartość bieżącą dostępnych refundacji i obniżek dotyczących przyszłych składek do programu.

25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu. W następnych okresach kredyty są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

26. Dotacje

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje są ujmowane w wartości godziwej w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Wartość dotacji jest odpisywana w przychody równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z otrzymanej dotacji. Powstałe przychody ujmowane są w przychody z działalności podstawowej.

27. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w wartości godziwej albo w skorygowanej cenie nabycia.

Jednostka zalicza zobowiązanie do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w normalnym cyklu operacyjnym,
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu lub,
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego,
- jednostka nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres, co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczyć należy do zobowiązań długoterminowych.

28. Ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

29. Informacje dotyczące segmentów działalności

Działalność Grupy Kapitałowej Protektor realizowana jest w ramach segmentów operacyjnych, które są strategicznymi jednostkami gospodarczymi całej Grupy. Zostały one wydzielone w oparciu o Grupę Kapitałową Abeba oraz PROTEKTOR S.A..

Działalność poszczególnych segmentów obejmuje głównie produkcję i sprzedaż obuwia roboczego, ochronnego, strażackiego i ciężkiego.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków alokacji oraz wyników działalności. Wyniki segmentu są oceniane na poziomie zysku (straty) netto.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej Protektor.

Segmenty nie podlegały łączeniu. Grupa nie posiada pozostałych segmentów, które nie podlegały wymogom sprawozdawczym w zakresie segmentów operacyjnych.

30. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy aktywa spółek wchodzących w skład Grupy, z wyjątkiem zapasów, aktywów finansowych i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dla których należy stosować inne procedury wyceny, są analizowane pod kątem występowania przesłanek utraty ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej (wartość wyższa z dwóch: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej). Za wartość użytkową uznaje się sumę zdyskontowanych przyszłych korzyści ekonomicznych, które przyniesie dany składnik aktywów.

W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące dokonuje się w ciężar rachunku zysków i strat.

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Protektor ocenia, czy są przesłanki wskazujące, że dokonany w poprzednich okresach sprawozdawczych odpis aktualizujący jest

zbędny lub za wysoki. Jeśli tak się stwierdzi, to odpis lub jego część jest odwracana. Wartość danego aktywu jest przywracana do wysokości, jaką miałby, gdyby dokonano wcześniej odpisu aktualizującego wartość. Odwrócenie odpisu aktualizującego jest ujmowane w rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość bilansową wartości firmy nie są odwracane.

31. Dywidendy wypłacone

Zobowiązania z tytułu dywidendy są rozpoznawane w momencie podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia zatwierdzającej wypłatę dywidendy.

32. Jednostki powiązane

Na potrzeby sprawozdania finansowego do jednostek powiązanych zalicza się: znaczących akcjonariuszy/udziałowców, spółki zależne i stowarzyszone, członków Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy, ich najbliższe rodziny oraz podmioty przez niech kontrolowane. Zgodnie z MSR 24 Spółka uznaje, że stronami powiązanymi są takie podmioty, które sprawują kontrolę lub wywierają znaczący wpływ na jednostkę sporządzającą sprawozdanie, a także podmioty kontrolowane lub pozostające pod istotnym wpływem jednostki sporządzającej sprawozdanie.

33. Szacunki księgowe i przyjęte założenia

Sporządzenie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Szacunki księgowe i przyjęte założenia odnoszą się do następujących punktów niniejszego wprowadzenia:

- rzeczowe aktywa trwałe,
- wartości niematerialne,
- należności,
- zapasy,
- rezerwy,
- świadczenia pracownicze.

Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy zarządów jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Protektor na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

34. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowo nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia, z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej

sprzedaży, obejmuje się odpisem aktualizującym. Wszelkie zyski lub straty wynikające z odpisów nieruchomości inwestycyjnej są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiej operacji.

2.3 STANDARDY I INTERPRETACJE MSR/MSSF

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2013 roku:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** - Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** - Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

INFORMACJA DODATKOWA
do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor za
I półrocze 2013

Opis Grupy Kapitałowej Protektor

1. Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według PKD, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta znajdują się w obrocie na rynku regulowanym, także wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek oraz podstawowe segmenty działalności grupy kapitałowej i opis jego roli w grupie.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Protektor są Lubelskie Zakłady Przemysłu Skórzanego PROTEKTOR Spółka Akcyjna (dalej: PROTEKTOR S.A.) z siedzibą w Lublinie. Spółka posiada osobowość prawną, działa na podstawie przepisów prawa polskiego na obszarze Polski, a poprzez nabycie spółek zależnych - także za granicą. Zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000033534.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek regulowany: przemysł lekki.

Przedmiotem działalności spółki dominującej jest (zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności):

- 1) produkcja obuwia (15.20.Z),
- 2) działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów tekstylnych, odzieży, wyrobów futrzarskich, obuwia i artykułów skórzanych (46.16.Z),
- 3) sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.72.Z),
- 4) transport drogowy towarów (49.41.Z),
- 5) magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.B),
- 6) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (68.10.Z),
- 7) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z),
- 8) zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z),
- 9) działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (69.20.Z),
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (82.99.Z).

2. Wskazanie czasu trwania jednostki dominującej i jednostek z grupy kapitałowej.

Czas działania jednostki dominującej i jednostek zależnych jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe, oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 i dane porównywalne zgodnie z MSR 34.

Sprawozdanie skonsolidowane spółek zależnych obejmuje okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

Skład Zarządu na 30 czerwca 2013 roku.:

- Piotr Skrzyński - Prezes Zarządu,
- Piotr Majewski - Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2013 roku.:

- Tomasz Matczuk - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Gerula - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Parzęcki - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Zdzisław Burlewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek - Członek Rady Nadzorczej.

5. Informacje o zawarciu umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

W dniu 20.05.2013 roku Rada Nadzorcza PROTEKTOR S.A. dokonała wyboru audytora dokonującego przeglądu i badania sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzanych na dzień 30.06.2013 oraz 31.12.2013 roku. Wybrany podmiotem został "DORADCA" Zespół Doradców Finansowo- Księgowych Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 232.

W dniu 23.05.2013 r. została zawarta umowa na przegląd oraz badanie sprawozdań finansowych za 2013 rok przez DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych. Łączna wysokość wynagrodzenia wynikającego z umowy wynosi 28.000,00 zł netto. Za pozostałe usługi doradcze zapłacono w 2013 roku 13.316,52 zł.

W dniu 18.06.2012 r. została zawarta umowa na przegląd oraz badanie sprawozdań finansowych za 2012 rok przez DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych. Łączna wysokość wynagrodzenia wynikającego z umowy wynosi 28.000,00 zł netto. Za pozostałe usługi zapłacono 28.908,50 zł (w tym, za usługi doradztwa podatkowego 26.325,50 zł).

6. Wskazanie, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe zawierają dane łączne, jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Protektor zawiera dane łączne PROTEKTOR S.A. oraz Grupy Kapitałowej Abeba.

Salda rozliczeń między jednostkami Grupy Kapitałowej, niezrealizowane zyski i straty zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji oraz przychody i koszty powstałe w wyniku operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, wyłącza się w całości. Wyłączeniom i korektom podlegają także udziały w jednostkach zależnych z odpowiadającą im częścią kapitałów własnych.

Proces konsolidacji w Grupie Kapitałowej Protektor realizowany jest dwuszczeblowo. W pierwszej kolejności następuje sporządzenie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego niższego szczebla tj. Grupy Kapitałowej Abeba w skład, której wchodzi: ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH, Inform Brill GmbH, ABEBA FRANCE SARL, Sp. z o.o. „Rida”, SOOO „TERRI-PA”. W dalszej kolejności następuje konsolidacja wyższego szczebla tj. połączenie sprawozdań finansowych: jednostki dominującej, Grupy Kapitałowej Abeba. Na obu szczeblach konsolidacji dokonano wszystkich powyższych wyłączeń.

Konsolidacją zostały objęte wszystkie spółki Grupy Kapitałowej Protektor, które podlegają obowiązkowi konsolidacji.

7. W wypadku Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

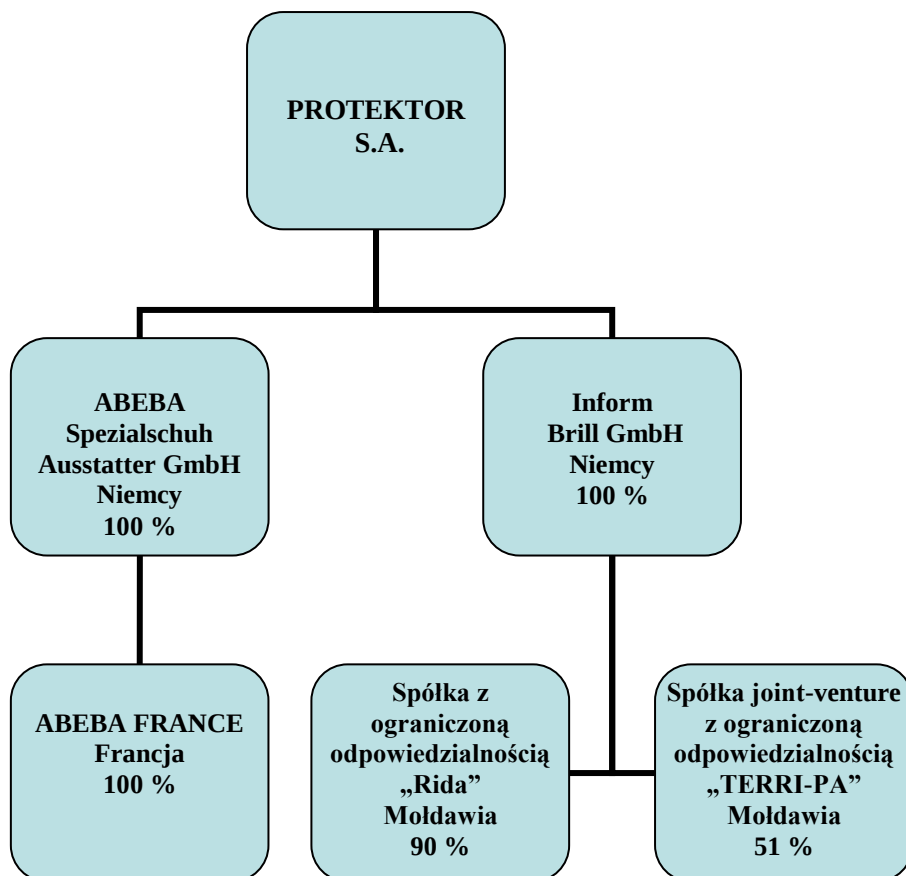
W okresie I półrocza 2013 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Wskazanie, czy Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą i jednostki grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacje na ten temat zostały zawarte w Założeniach Kontynuacji Działania w pkt.2.(4).

9. Struktura organizacyjna grupy jednostek powiązanych oraz informacje dotyczące rodzaju powiązań w grupie.

GRUPA KAPITAŁOWA PROTEKTOR



A) Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Protektor objęte konsolidacją metodą pełną na dzień 30.06.2013:

- PROTEKTOR S.A. - jednostka dominująca,
- ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH z siedzibą Schlackenbergrasse 5, D-66386 St. Ingbert, występująca jako jednostka zależna, wpisana do rejestru handlowego Sądu Rejonowego w Saarbrücken pod nr. HRB 32581. Nabyte udziały stanowią 100%, data objęcia kontroli – maj 2007 r. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż obuwia oraz części obuwia, wyrobów skórzanych i pokrewnych produktów,
- Inform Brill GmbH z siedzibą Schlackenbergrasse 5 D-66386 St. Ingbert, Niemcy, występująca jako jednostka zależna, wpisana do rejestru handlowego Sądu Rejonowego w Saarbrücken pod nr HRB 32553. Nabyte udziały przez jednostkę dominującą stanowią 100%, data objęcia kontroli – maj 2007 roku. Podstawowym przedmiotem działalności jest handel obuwem i częściami obuwia, wyrobami skórzanymi i pokrewnymi,

- ABEBA FRANCE SARL z siedzibą w Sarreguemines, Francja, wpisana do rejestru handlowego Registre du Commerce et des Societes Sarreguemines pod numerem TI 490524 964, spółka ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH jest jedynym udziałowcem w wymienionej spółce. Spółka pośrednio zależna od spółki dominującej,
- Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „Rida” z siedzibą w Tyraspolu, Mołdawia (Naddniestrze), zarejestrowana certyfikatem z dnia 4.02.1993 roku pod numerem 01-023-2054, spółka Inform Brill GmbH posiada 90 % udziałów w ww. spółce, (spółka pośrednio zależna od spółki dominującej),
- Spółka joint-venture z ograniczoną odpowiedzialnością „TERRI-PA” z siedzibą w Parkanach, Mołdawia (Naddniestrze), zarejestrowana certyfikatem z dnia 6 maja 1996 r. pod numerem 03-023-121, spółka Inform Brill GmbH posiada 51 % udziałów w ww. spółce. Spółka pośrednio zależna od jednostki dominującej.

Spółki ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH oraz Inform Brill GmbH wraz z ich jednostkami zależnymi występują w niniejszym opracowaniu pod nazwą Grupy Kapitałowej Abeba.

Konsolidacją objęto najpierw sprawozdania finansowe spółek niższego szczebla, na poziomie Grupy Kapitałowej Abeba, a następnie skonsolidowano je ze sprawozdaniami finansowymi pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Protektor.

Sprawozdania finansowe na dzień nabycia spółek zależnych objętych kontrolą 31.05.2007 roku tj. ABEBA Spezialschuh-Ausstatter GmbH, Inform Brill GmbH, ABEBA FRANCE SARL, Sp. z o.o. „Rida” i SOOO „TERRI-PA” włączone do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za I półrocze 2013, zostały przekształcone dla celów konsolidacji zgodnie z MSR/MSSF.

Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek Grupy Kapitałowej Abeba stały się przedmiotem przeglądu przeprowadzonego dla celów konsolidacji przez spółkę HLB TREUMERKUR Dr. Schmidt Und Partner KG z siedzibą w Niemczech. Przegląd jednostkowych sprawozdań finansowych spółek zależnych miał na celu zweryfikowanie prawidłowości sprawozdań zgodnie z MSR/MSSF.

Na dzień 30.06.2013 roku sprawozdanie finansowe LZPS sp. z o.o. nie zostało objęte konsolidacją ze względu na status prawny jednostki tj. prowadzonego procesu likwidacji jednostki.

B) Na dzień 30.06.2013 roku zgodnie z MSR 27 i 24 LZPS Sp. z o.o. w likwidacji oraz POLANIA Sp. z o.o. w likwidacji nie są jednostkami zależnymi jednak nadal pozostają w kręgu jednostek powiązanych (LZPS sp. z o.o. w likwidacji do dnia sprzedaży udziałów).

10. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone według MSR 34.

11. Dokonania lub niepowodzenia Grupy Kapitałowej w okresie objętym raportem.

W okresie objętym niniejszym raportem zaistniały następujące istotne zdarzenia o charakterze dokonań i niepowodzeń, które miały wpływ na działalność Grupy w I półroczu 2013 roku:

- zawarcie przez PROTEKTOR S.A. w dniu 9.02.2013 roku umowy z doradcą inwestycyjnym tj. IMAP Acces 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Usługi świadczone przez ww. spółkę odnoszą się do procesu poszukiwania inwestora strategicznego, w tym także za pośrednictwem międzynarodowej sieci International Mergers & Acquisitions Partners - IMAP i obejmują wsparcie merytoryczne i organizacyjne transakcji sprzedaży akcji Spółki, jej przedsiębiorstwa lub udziałów/akcji spółki lub spółek zależnych od Emitenta,
- konsolidacja źródeł finansowania PROTEKTOR S.A. w ramach restrukturyzacji zobowiązań finansowych, czego wyrazem jest podpisanie w dniu 15.04.2013 roku w Warszawie umów o kredyt obrotowy, pożyczki hipotecznej, linii gwarancyjnej z z BRE Bank S.A.. Środki finansowe zostały przeznaczone na spłatę w całości dotychczasowego zadłużenia PROTEKTOR S.A.,
- kontynuowanie działań organizacyjnych i prawnych w celu sprzedaży nieruchomości w Lublinie, będącej jednocześnie główną siedzibą jednostki. Podjęta decyzja podyktowana była położeniem obiektu w bliskiej odległości od centrum miasta oraz zużyciem technologicznym infrastruktury przemysłowej przewyższającej kilkakrotnie aktualne potrzeby produkcyjne firmy, co z kolei generuje znaczne koszty stałe.

12. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W I półroczu 2013 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

13. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

Branżę obuwia roboczego i ochronnego, w której funkcjonuje jednostka dominująca, charakteryzując stosunkowo ograniczoną cykliczność działalności odznaczającą się niewielkim wzrostem obrotów w drugiej połowie roku. Aktualnie Grupa Kapitałowa Protektor kładzie nacisk na zwiększanie udziału obrotów wypracowanych na rynkach przemysłowym i usługowym, niezależnych od przetargów publicznych, co obecnie i w dalszej perspektywie ma spowodować stabilizację wyników finansowych Grupy.

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

W I półroczu 2013 roku Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Brak.

16. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Warunki prowadzenia działalności gospodarczej Grupy uwarunkowane są wieloma czynnikami, które wpływają na stan polskiej gospodarki i krajów Unii Europejskiej, a w szczególności niemieckiej. Powyższe czynniki obejmują między innymi wzrost lub spadek PKB, inflację, bezrobocie, rozwój sektora usług i przemysłu oraz poziom realizowanych przez przedsiębiorców inwestycji. Niekorzystne zmiany jednego lub kilku z powyższych czynników w szczególności kryzys finansów publicznych, kryzys walutowy lub pogorszenie stanu gospodarki (oraz wynikający z tego spadek inwestycji w różnych gałęziach przemysłu) mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz wyniki jednostki.

Obecnie światowa gospodarka funkcjonuje w atmosferze dużej niepewności. Kryzys finansowy oraz problemy związane z potencjalną niewypłacalnością niektórych krajów należących do strefy euro powodują, że bardzo trudno jest jednoznacznie określić średnioterminowe trendy w gospodarce europejskiej, w tym na rynku niemieckim i polskim. Sytuacja ta może mieć istotny niekorzystny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej Emitenta.

17. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Brak.

18. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta.

W okresie objętym niniejszym raportem nie były udzielone przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne transakcje z podmiotami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje na temat transakcji podmiotami powiązanymi znajdują się w nocie numer 24 niniejszego Sprawozdania Finansowego za I półrocze 2013 rok.

19. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Nie dotyczy.

20. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie dotyczy.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy. Nie publikowała również raportów o zamiarze jej wypłaty.

Emitent w 2012 rok osiągnął zysk netto w wysokości 414 tys. zł.. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26.06.2013 r. podjęło uchwałę nr 5 o przeznaczeniu w całości zysku netto na kapitał zapasowy Spółki.

22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Brak.

23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego Emitenta.

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012
Zobowiązania warunkowe	do wysokości	do wysokości
Zabezpieczenia należytego wykonania kontraktu – weksel in blanco	200	200
Zabezpieczenie przedmiotów leasingu – weksel in blanco	3 030	3 147
Zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.)		
- hipoteka umowna łączna zwykła	4 547*	4 547
- hipoteka umowna łączna kaucyjna	1 137*	1 137
- weksel własny in blanco	-	1 311
Zabezpieczenie kredytu obrotowego w BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.)		
- hipoteka umowna łączna kaucyjna	4 400*	4 400
- weksel własny in blanco	-	3 775
Zabezpieczenie – linia gwarancyjna w BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.)		
- hipoteka kaucyjna	2 750*	2 750
- weksel in blanco	-	217
Zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego, kredytu obrotowego linii gwarancyjnej w BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.)	11 000**	-
Gwarancje bankowe	350	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

BRE Bank S.A. - pożyczka hipoteczna	6 000	-
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 830	-
Bank Millennium - kredyt obrotowy	937	-

*w związku ze zmianą źródeł finansowania w dniu 15.04.2013 roku tj. udzielenia Emitentowi przez BRE Bank S.A. pożyczki hipotecznej w wysokości 6 000 tys. zł, kredytu obrotowego w wysokości 2 000 tys. zł, linii gwarancyjnej z limitem do maksymalnej kwoty 2 000 tys. zł., lipcu 2013 roku zostały zaktualizowane wpisy w księgach wieczystych zgodnie z postanowieniami nowych umów. Tym samym zostało ustanowione zabezpieczenie na majątku spółki (nieruchomościach przy ul. Kunickiego i Wolskiej w Lublinie) w postaci hipoteki umownej łącznej do kwoty 15 000 tys. zł.

**zgodnie z aneksami podpisanymi w dniu 11.02.2013 roku do umów o kredyt obrotowy, kredyt inwestycyjny, linię gwarancyjną zawartymi przez PROTEKTOR S.A. oraz BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.) jako zabezpieczenie została ustanowiona hipoteka umowna łączna wspólnie dla kredytu inwestycyjnego, kredytu obrotowego i linii gwarancyjnej w wysokości 11 000 tys. zł ustanowiona na prawie wieczystego użytkowania zabudowanego gruntu i prawie własności budynków i budowli posiadanych na tej nieruchomości.

W dniu 26 lipca 2013 roku spółka PROTEKTOR S.A. otrzymała oświadczenie od BZ WBK S.A. o wygaśnięciu hipoteki umownej łącznej zwykłej w kwocie 4 547 tys. zł, hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 1 136 tys. zł, hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 4 400 tys. zł, hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 2 750 tys. zł, hipoteki umownej łącznej do oznaczonej sumy 11 000 tys. zł.

POZOSTAŁE INFORMACJE

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor za I półrocze 2013 roku

Poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały na EUR według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy ustalony przez NBP (30.06.2013 - 4,3292 PLN, 31.12.2012 - 4,0882 PLN). Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone zostały średnim kursem EUR będącym średnią arytmetyczną z 6 miesięcy okresu sprawozdawczego (I półrocze 2013 - 4,2140 PLN, dane porównywalne za I półrocze 2012 - 4,2246 PLN).

Wybrane dane finansowe grupy kapitałowej

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2013 EUR	za okres od 01.01 do 30.06.2012 EUR
Przychody ze sprzedaży	52 623	51 924	12 488	12 291
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 633	20 350	4 659	4 817
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 335	5 212	1 266	1 234
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 256	4 849	1 247	1 148
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	2 601	7 004	617	1 658
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 463	7 088	584	1 678
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(179)	(4 236)	(42)	(1 003)
Przepływy pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(770)	(8 133)	(183)	(1 925)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 305	2 615	547	619
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 356	(9 754)	322	(2 309)
Średni kurs PLN / EUR			4,2140	4,2246
Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa razem	91 629	81 638	21 165	19 969
Aktywa trwałe	20 465	20 454	4 727	5 003
Aktywa obrotowe	71 164	61 184	16 438	14 966
Zobowiązania razem	31 731	26 452	7 330	6 470
Zobowiązania długoterminowe	9 493	4 158	2 193	1 017
Zobowiązania krótkoterminowe	22 238	22 294	5 137	5 453
Kapitał własny	59 898	55 186	13 836	13 499
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	58 740	54 032	13 568	13 217
Kapitał zakładowy	9 572	9 572	2 211	2 341
Średnia ważona liczba akcji	19 022	19 022	19 022	19 022
Zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (PLN/EUR)	0,13	0,37	0,03	0,09
Rozwodniony zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (PLN/EUR)	0,13	0,37	0,03	0,09
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,3292	4,0882

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)*

Wybrane dane finansowe jednostki dominującej

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2013 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2013 EUR	za okres od 01.01 do 30.06.2012 EUR
Przychody ze sprzedaży	5 105	5 552	1 211	1 314
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 016	728	241	172
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(988)	(1 687)	(234)	(399)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(841)	(1 994)	(200)	(472)
Zysk (strata) netto	(867)	(1 831)	(206)	(433)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 503)	(5 680)	(357)	(1 345)
Przepływy pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	33	1 384	8	328
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 775	686	659	162
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich Ekwivalentów	1 305	(3 610)	310	(855)
Średni kurs PLN / EUR			4,2140	4,2246
Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa razem	51 203	48 674	11 827	11 906
Aktywa trwałe	25 525	25 755	5 896	6 300
Aktywa obrotowe	25 678	22 919	5 931	5 606
Zobowiązania razem	13 646	10 250	3 152	2 507
Zobowiązania długoterminowe	7 581	2 028	1 751	496
Zobowiązania krótkoterminowe	6 066	8 222	1 401	2 011
Kapitał własny	37 557	38 424	8 675	9 399
Kapitał zakładowy	9 572	9 572	2 211	2 341
Średnia ważona liczba akcji	19 022	19 022	19 022	19 022
Zysk na jedną akcję (w PLN/EUR)	(0,05)	(0,10)	(0,01)	(0,02)
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN/EUR)	(0,05)	(0,10)	(0,01)	(0,02)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,3292	4,0882

1. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Protektor zawarty jest w pkt. 9 Informacji Dodatkowej.

2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Informacje na powyższy temat zawarte są w pkt. 2 (4) Założeniach Kontynuacji Działania.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.

PROTEKTOR S.A. jako podmiot dominujący ani żaden z pozostałych podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie publikował prognoz wyników finansowych.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu rocznego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał 2013 15.05.2013	Liczba nabytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2013	Liczba zbytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2013	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za I półrocze 2013 30.08.2013	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA
Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.(1)	1 159 619	-	-	1 159 619	6,10 %	6,10 %
Andrzej Flak (2)	1 900 295	-	-	1 900 295	9,99 %	9,99 %
Mariusz Szymula (3)	1 995 755	-	-	1 995 755	10,49 %	10,49 %
Piotr Szostak (bezpośrednio i pośrednio) (4)	2 066 758	-	-	2 066 758	10,87 %	10,87 %
ING Otwarty Fundusz Emerytalny (5)	3 000 000	-	-	3 000 000	15,77 %	15,77 %
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.(6)	2 963 613	310 387	-	3 274 000	17,21 %	17,21 %
Pozostali	5 935 560	-	310 387	5 625 173	29,57 %	29,57 %

(1) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2013 z dnia 12.02.2013,

(2) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012 oraz zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 17/2012 z dnia 25.07.2012,

(3) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,

(4) zgodnie z zawiadomieniem opisanym w raporcie bieżącym numer 5/2012 z dnia 21.03.2012,

(5) zgodnie ze zgłoszeniem na WZA opisanym w raporcie bieżącym numer 25/2012 z dnia 14.11.2012,

(6) zgodnie ze zgłoszeniem na ZWZA opisanym w raporcie bieżącym numer 15/2013 z dnia 01.07.2013.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu rocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Osoby zarządzające						
Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał 2013 15.05.2013	Liczba nabytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2013	Liczba zbytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2013	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za I półrocze 2013 30.08.2013	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA
Piotr Skrzyński	20 829	-	-	20 829	0,1095%	0,1095%
Piotr Majewski	1 200	-	-	1 200	0,0063%	0,0063%

Według informacji posiadanej przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu żaden z Członków Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A. nie posiadał akcji Spółki. Stan ten nie uległ zmianie od momentu przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (15.05.2013 roku).

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej o wartości co najmniej 10 % kapitałów własnych.

W I półroczu 2013 roku nie wystąpiły postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej o wartości co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

7. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

W I półroczu 2013 roku Emitent lub jednostki od niego zależne nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji, których łączna równowartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

8. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Emitenta i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

W dniu 9 lipca 2013 roku została podpisana umowa pomiędzy PROTEKTOR S.A. a Domem Maklerskim Banku BPS S.A., który zobowiązał się do pełnienia funkcji animatora

Emitenta na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie dla akcji na okaziciela PROTEKTOR S.A.. Zadaniem Domu Maklerskiego Banku BPS S.A. jest podtrzymywanie płynności obrotu akcjami PROTEKTOR S.A. poprzez składanie w każdym dniu notowań ofert kupna i sprzedaży we własnym imieniu i na własny rachunek.

Z dniem 12 lipca 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poinformował, że do Programu Wspierania Płynności przystąpiła spółka PROTEKTOR S.A. Z chwilą przystąpienia spółki do Programu Wspierania Płynności jej akcje przestają być kwalifikowane do Strefy Niższej Płynności. Według stanu na dzień 12 lipca 2013 roku w Programie Wspierania Płynności uczestniczyło 140 Emitentów.

9. Czynniki, które w ocenie Grupy Kapitałowej Protektor będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.

CZYNNIKI NEGATYWNE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI JEDNOSTKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU:

- stagnacja na rynkach odbiorców w czasie trwania kryzysu finansowego i spowolnienia gospodarczego w Europie,
- zwiększenie kosztów działalności w wyniku wzrostu cen surowców, materiałów, energii oraz innych czynników działalności gospodarczej,
- degradowanie jakości materiałów przez dostawców w celu ograniczenia własnych kosztów produkcji (np. dostawcy z Włoch) - większe ryzyko reklamacji,
- niepełne wykorzystanie do bieżącej produkcji leasingowanej maszyny STEMMA z powodu konieczności przeniesienia jej z Czech do innej lokalizacji (opóźnienie decyzji o realokacji ze względu na proces poszukiwania inwestora strategicznego),
- trend rynkowy do zakupu tańszego obuwia technologicznego (w tym import taniego obuwia z krajów Dalekiego Wschodu),
- niższa rentowność produkcji obuwia roboczego (wzrost kosztów materiałów do produkcji),
- trudności technologiczne w produkcji obuwia,
- zbyt mały wolumen sprzedaży dla osiągnięcia dodatniego wyniku netto w spółce, dla utrzymania lokalnej produkcji konieczność przeniesienia części produkcji z innych lokalizacji w Grupie,
- dostępność oraz koszt zewnętrznych źródeł finansowania dla spółki PROTEKTOR S.A. przy braku równowagi finansowej w ramach Grupy pomiędzy dochodowymi spółkami zależnymi w Niemczech, a spółką matką,
- ryzyko utraty części dostawców materiałów przy braku regularnych spłat zobowiązań (w spółce matce dodatkowe ryzyko spowodowane wprowadzeniem z dniem 1.01.2013 roku nowych przepisów w zakresie podatku VAT),
- potencjalne trudności w ściąganiu wierzytelności od niektórych kontrahentów (rynek polski; pogłębianie się ryzyka w roku 2013),
- niestabilność na rynkach walutowych, odznaczająca się dużymi wahaniami kursów walut (nieprzewidywalne różnice kursowe, których wielkość staje się

istotna przy należnościach w EUR ze strony spółek zależnych oraz rozliczeniu sprzedaży aktywów w Czechach),

- trudności technologiczne, prawne i finansowe w realizacji procesu sprzedaży całości lub części nieruchomości w Lublinie i przeniesienia produkcji w miejsce bardziej dostosowane do aktualnego wolumenu produkcji.

CZYNNIKI POZYTYWNE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI JEDNOSTKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU:

- kontynuacja pracy nad poszerzeniem działalności marketingowej, w tym rozwój sieci dystrybucji,
- rozbudowa struktury asortymentowej dla rynku Europy Zachodniej i Polski dla brandów ABEBA (zakończenie 3-letniego cyklu inwestycyjnego) i PROTEKTOR (obuwie ciężkie),
- restrukturyzacja zadłużenia spółki PROTEKTOR S.A. polegająca na konsolidacji całości zadłużenia (kredyty obrotowe i inwestycyjny) w ramach jednego kredytu w jednym banku i wydłużenia okresu kredytowania (zamiana źródeł finansowania z krótkoterminowych na długoterminowe) przy utrzymaniu miesięcznych kosztów finansowych na tym samym poziomie (umowa z BRE BANK S.A.),
- proces sprzedaży części lub całej nieruchomości położonej w Lublinie i przeniesienia produkcji w miejsce bardziej dostosowane pod względem infrastrukturalnym do struktury i wielkości bieżącego wolumenu produkcji,
- inwestycje bieżące w procesy produkcyjne w Mołdawii (Naddniestrze) w celu dalszej ich optymalizacji (utrzymanie konkurencyjności kosztowej),
- przygotowanie inwestycji związanej z wdrożeniem zintegrowanego systemu informatycznego dla Grupy Protektor (planowana inwestycja na przełom 2013/2014).

10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.

RYZIKO ZWIĄZANE Z DOSTAWAMI MATERIAŁÓW I SUROWCÓW DO PRODUKCJI

Według opinii Zarządu jednostki dominującej, Emitent i jego spółki zależne nie są objęte ryzykiem uzależnienia od głównych dostawców z uwagi na wystarczająco zdywersyfikowany rynek dostaw. Źródła zaopatrzenia poszczególnych spółek Grupy to przede wszystkim ich rynki krajowe. Zakupy realizowane są w kilku grupach surowcowych: skóry, podpodeszwy i materiały podpodeszwowe, kleje, galanteria metalowa i podszewki. Polityka zakupowa opiera się na współpracy z producentami i pośrednikami, którzy spełnili wymogi kwalifikacyjne i jakościowe. Rozwój bazy dostawców doprowadził do sytuacji, w której zakupy w poszczególnych grupach surowcowych w większości przypadków mogą być lokowane alternatywnie u co najmniej 2 różnych dostawców (dotyczy spółki matki). Jest to sytuacja gwarantująca bezpieczeństwo i ciągłość zaopatrzenia, szczególnie w sytuacji pogarszającej się płynności finansowej u niektórych dostawców. Dodatkowo pozwala na utrzymanie dobrej pozycji przetargowej w negocjacjach z dostawcami, co niejednokrotnie okazało się kluczowym czynnikiem w zachowaniu

ciągłości dostaw. W systemie zaopatrzenia stosuje się zasadę wyboru kontrahentów oferujących najkorzystniejsze warunki dostaw.

Niemniej jednak w jednostce dominującej pojawiło się ryzyko związane z utrzymaniem jakości materiałów (skóry, trójsklejki) na jej wysokim poziomie. Ze względu na ograniczanie kosztów produkcji przez dostawców w poszczególnych dostawach mogą pojawiać się zdegradowane partie materiału do produkcji, co zwiększa ryzyka reklamacyjne.

RYZIKO KREDYTOWE

W okresie kryzysu finansowego ryzyko kredytowe Grupy jest ściśle związane z prowadzeniem jej podstawowej działalności operacyjnej. Związane jest ono z potencjalnym wystąpieniem zdarzeń, które mogą przybrać postać istotnego opóźnienia w spłacie należności lub niewypłacalności kontrahenta. Udzielanie klientom, **tzw. kredytu kupieckiego** jest nieodłącznym elementem prowadzenia działalności gospodarczej. Ze względu na to Grupa podejmuje szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyk związanych z podjęciem współpracy z potencjalnie nierzetelnym klientem. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności i niezwłocznie podejmowanym działaniom windykacyjnym wobec należności przeterminowanych, narażenie Grupy na ryzyko kredytowe jest stosunkowo nieznaczące w kontekście istniejącego kryzysu gospodarczego.

RYZIKO ZMIANY STOPY PROCENTOWEJ

Ekspozycja Grupy na zmiany poziomu stóp procentowych wynika przede wszystkim z zaciągniętych kredytów obrotowych i pożyczek, których oprocentowanie oparte jest na zmiennej stopie procentowej. Potencjalne zwiększenie poziomu stóp procentowych może przyczynić się do wzrostu poziomu kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia, a zatem obniżyć dochodowość Grupy. Poszczególne spółki Grupy na bieżąco monitorują sytuację na rynku finansowym i podejmują decyzje zgodnie z informacjami z niego płynącymi. Z uwagi na poziom stóp procentowych (w tym obniżki stóp procentowych w 2012 roku i 1-szej połowie 2013 roku w Polsce) oraz skalę zaciągniętych kredytów Grupa uznała, iż nie ma potrzeby stosować instrumentów zabezpieczających przedmiotowe ryzyko.

RYZIKO PŁYNNOŚCI

Ryzyko utraty płynności finansowej może być spowodowane zaistnieniem negatywnych relacji pomiędzy wpływami ze sprzedaży, a niezbędnymi wydatkami związanymi z wytworzeniem produktów do sprzedaży. W Grupie występuje brak równowagi finansowej pomiędzy spółkami zależnymi ABEBA i INFORM (dochodowe) a spółką dominującą (niedochodowa). Grupa realizuje działania zmierzające do minimalizacji prawdopodobieństwa wystąpienia przedmiotowego ryzyka poprzez sporządzanie planów finansowych oraz korzystanie z zewnętrznych krótko - i długoterminowych źródeł finansowania tj. kredytów i pożyczek. Dodatkowo w spółce matce zmniejszający się ujemny wynik na działalności operacyjnej jest kompensowany poprzez dywidendę ze spółek zależnych.

RYZIKO WALUTOWE

Ryzyko walutowe w Grupie wynika przede wszystkim z realizacji zakupów i sprzedaży na rynkach zagranicznych oraz rozliczeń wewnątrzgrupowych dywidend (Emitent) jak i umowy sprzedaży aktywów w Czechach. Główną walutą zagranicznych transakcji było EUR. W jednostce dominującej fluktuacja złotego w stosunku do EUR znacznie oddziałuje na wyniki działalności finansowej Spółki. W okresie sprawozdawczym przejawiało się to przede wszystkim w wycenie należności z tytułu dywidend oraz należności z tytułu sprzedaży Spółki Prabos plus a.s. i 50% udziału w jej znaku towarowym.

Poszczególne spółki Grupy, w tym Emitent, w I półroczu 2013 roku nie były stroną kontraktu walutowego, ani nie zabezpieczały się przed ryzykiem walutowym poprzez żadne instrumenty finansowe.

RYZIKO UZALEŻNIEŃ OD KLUCZOWYCH KLIENTÓW

Ryzyko uzależnienia od kluczowych klientów charakteryzuje się tym, iż w przypadku niespodziewanej utraty jednego z nich Grupa może mieć trudności w pozyskaniu nowego. Grupa Kapitałowa Protektor dąży do ograniczania tego ryzyka poprzez dywersyfikację odbiorców, tak by utrata jednego z kontrahentów nie skutkowała drastycznym spadkiem przychodów ze sprzedaży. Rozdrobnienie klientów oraz portfel zamówień w przypadku spółek zależnych jest na tyle duże, że ryzyko uzależnienia od kluczowych odbiorców jest odpowiednio zminimalizowane.

RYZIKO OGÓLNOEKONOMICZNE

Niekorzystne zmiany jednego lub kilku z poniższych czynników takich jak poziom PKB, inflacja, rozwój sektora przemysłu oraz poziom realizowanych przez przedsiębiorców inwestycji powodują pogorszenie się stanu gospodarek poszczególnych spółek Grupy. Ponadto europejska gospodarka funkcjonuje w atmosferze dużej niepewności. Kryzys finansowy oraz problemy związane z potencjalną niewypłacalnością niektórych krajów należących do strefy euro powodują, że bardzo trudno jest jednoznacznie określić średnioterminowe trendy w gospodarce europejskiej, w tym na rynku niemieckim i polskim.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PROCEDURAMI I WARUNKAMI ROZSTRZYGANIA PRZETARGÓW PUBLICZNYCH

W sytuacji kryzysu przetargi będą się głównie odbywać w oparciu o kryterium, jakim jest cena minimalna. Stawia to w uprzywilejowanej pozycji firmy produkujące obuwie tanie i gorszej jakości. W warunkach silnej konkurencji ceny przetargowe mogą być zaniżane lub ustalone na poziomie ograniczającym do minimum marżę producenta lub całkowicie ją eliminujące. Nie można wykluczyć ryzyka, że w przyszłości w przypadku niektórych kontraktów rentowność może być jeszcze niższa od osiąganey obecnie.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYSTEMEM PODATKOWYM

Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, a wiele z nich nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania są niejednolite. W przypadku Emitenta dodatkowym czynnikiem powodującym zmniejszenie stabilności polskich przepisów podatkowych jest harmonizacja przepisów prawa podatkowego w państwach należących do Unii Europejskiej. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych, w przypadku polskiej spółki, zachodzi większe ryzyko, niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnym systemie podatkowym, iż zastosowane przez jednostkę rozwiązania w tym zakresie zostaną uznane za niezgodne z przepisami podatkowymi. Jednym z aspektów niedostatecznej precyzji unormowań podatkowych jest brak przepisów przewidujących formalne procedury ostatecznej weryfikacji prawidłowości naliczenia zobowiązań podatkowych za dany okres. Deklaracje podatkowe oraz wysokość faktycznych wypłat z tego tytułu mogą być kontrolowane przez organy skarbowe przez pięć lat od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. Organy podatkowe mogą przyjąć odmienną interpretację przepisów podatkowych niż zakładana przez jednostkę, co może mieć pewien wpływ na działalność Grupy, jej sytuację finansową, wyniki i perspektywy rozwoju. Grupa nie przewiduje wystąpienia tego typu niebezpieczeństwa, ale też nie może go całkowicie wykluczyć. Podobne ryzyko występuje w przypadku obowiązkowych obciążeń z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych nałożonych na poszczególne spółki Grupy przepisami prawa.

12. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

PIOTR MAJEWSKI

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU