

GRUPA KAPITAŁOWA PROTEKTOR



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROTEKTOR ROZSZERZONE O ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA I PÓŁROCZE 2012 R.

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

Sierpień 2012 rok

SPIS TREŚCI

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS).....	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT).....	7
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH).....	10
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM)	12
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	14
6. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	44
7. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	46
8. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	49
9. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	51
10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	53
11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA	75
12. INFORMACJA DODATKOWA	92
13. POZOSTAŁE INFORMACJE	100

1. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, półroczne 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 Grupy Kapitałowej Protektor oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Protektor w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

PIOTR MAJEWSKI

STEFFEN EICHHORN

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

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

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. 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 badania spełnia warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

PIOTR MAJEWSKI

STEFFEN EICHHORN

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Noty	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Aktywa			
Aktywa trwałe		20 372	31 217
Wartości niematerialne	2,3	5 230	5 384
Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek Gospodarczych		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	4	14 446	25 289
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw Własności		-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Należności długoterminowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	696	544
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		64 858	83 337
Zapasy	7	37 391	40 690
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	11 797	17 534
- od jednostek powiązanych		1 081	4 900
- od pozostałych jednostek		10 716	12 634
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		590	631
Pozostałe należności krótkoterminowe	6	2 508	2 419
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		2 508	2 419
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 218	10 972
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	550	287
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	10 804	10 804
Aktywa razem		85 230	114 554

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	Noty	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Pasywa			
Kapitał własny	22	54 452	59 438
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		52 910	57 898
Kapitał podstawowy	12	9 572	9 572
Akcje / udziały własne		-	-
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości Nominalnej	13	10 235	13 740
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		1 735	3 982
Pozostałe kapitały	13	5 049	23 473
Niepodzielony wynik finansowy		26 319	7 131
- zysk (strata) z lat ubiegłych		19 231	17 210
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		7 088	(10 079)
Udziały niesprawujące kontroli	14	1 542	1 540
Zobowiązania		30 778	55 116
Zobowiązania długoterminowe		5 242	8 586
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10	751	3 758
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		751	3 758
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	2 260	313
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	-	103
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		-	103
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	2 193	4 401
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	38	11
Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje rządowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		25 536	46 530
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	10	9 025	11 290
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		9 025	11 290
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	945	530
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	7 905	19 473
- wobec jednostek powiązanych		573	4 772
- wobec pozostałych jednostek		7 332	14 701
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 706	5 164
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17	2 651	5 547
- wobec jednostek powiązanych		-	105
- wobec pozostałych jednostek		2 651	5 442
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	1 411	482
Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		893	3 554
Dotacje rządowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	-	490
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		85 230	114 554

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 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	1, 19	51 924	55 661
- od jednostek powiązanych		-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	19	49 716	46 147
Przychody ze sprzedaży usług	19	107	526
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	2 101	8 988
Koszt własny sprzedaży	1, 19	(31 574)	(33 119)
- od jednostek powiązanych		-	-
Koszt sprzedanych produktów	19	(29 627)	(25 408)
Koszt sprzedanych usług	19	(175)	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(1 772)	(7 711)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		20 350	22 542
Koszty sprzedaży	19	(5 132)	(4 371)
Koszty ogólnego zarządu	19	(10 688)	(9 891)
Pozostałe przychody operacyjne	19	1 118	2 236
Pozostałe koszty operacyjne	19	(436)	(1 894)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 212	8 622
Przychody finansowe	19	180	244
Koszty finansowe	19	(543)	(159)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 849	8 707
Podatek dochodowy	18	(2 558)	(2 844)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 291	5 863
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej		4 713	(2 919)
Zysk (strata) netto		7 004	2 944
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		7 088	2 875
- akcjonariuszom mniejszościowym		(84)	69
Inne całkowite dochody:		(2 502)	118
- różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(2 502)	118
- podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Całkowite dochody razem:		4 502	3 062
Całkowite dochody razem przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		4 501	3 153
- akcjonariuszom mniejszościowym		1	(91)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 375	5 794
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	7 088	2 875
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	0,12	0,30
- rozwodniony	0,12	0,30
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	0,37	0,15
- rozwodniony	0,37	0,15

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) ZA OKRES OD 01.04 DO 30.06.2012 I OD 01.04 DO 30.06.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	za okres od 01.04 do 30.06.2012	za okres od 01.04 do 30.06.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży	24 178	27 931
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	23 381	22 343
Przychody ze sprzedaży usług	69	122
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	728	5 466
Koszt własny sprzedaży	(14 053)	(17 509)
- od jednostek powiązanych	-	-
Koszt sprzedanych produktów	(13 277)	(12 830)
Koszt sprzedanych usług	(175)	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(601)	(4 679)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 125	10 422
Koszty sprzedaży	(2 615)	(2 039)
Koszty ogólnego zarządu	(5 622)	(4 808)
Pozostałe przychody operacyjne	683	1 458
Pozostałe koszty operacyjne	(246)	(1 408)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 325	3 625
Przychody finansowe	116	141
Koszty finansowe	(214)	(92)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 227	3 674
Podatek dochodowy	(1 311)	(958)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	916	2 716
<i>Działalność zaniechana</i>	-	-
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej	4 765	(1 134)
Zysk (strata) netto	5 681	1 582
Zysk (strata) netto przypadający:	-	-
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 718	1 577
- akcjonariuszom mniejszościowym	(37)	5

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 616	5 465
Korekty:	(3 425)	2 779
Amortyzacja wartości niematerialnych	86	82
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 629	2 119
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(304)	(17)
(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	403	595
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	6 191	8 244
Zmiana stanu zapasów	(3 394)	(7 560)
Zmiana stanu należności	(1 297)	(1 433)
Zmiana stanu zobowiązań	(2 065)	(874)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	161	252
Inne korekty	(920)	(317)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(1 324)	(1 688)
Zapłacone odsetki	(191)	(294)
Zapłacony podatek dochodowy	(2 721)	(2 960)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 236)	(4 942)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(2)	(361)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(8 030)	(1 641)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	608	191
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	(8 133)	(1 811)
<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	6 388	3 010
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 127)	(1 361)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(379)	(191)
Odsetki zapłacone	(264)	(290)
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne korekty	(3)	(8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 615	1 160
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 754)	(5 593)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 972	9 567
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 218	3 974

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 30.06.2011

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 01.01.2011 roku		9 572	29 724	(1 954)	26 847	64 189	1 645	65 834
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	29 724	(1 954)	26 847	64 189	1 645	65 834
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2011 roku</i>								
Różnice z tytułu zaokrągleń		-	1	-	(2)	(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		-	(54)	588	(255)	279	(161)	118
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału		-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	(53)	588	(257)	278	(160)	118
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2011 roku		-	-	-	2 875	2 875	69	2 944
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2011 Roku		-	(53)	588	2 618	3 153	(91)	3 062
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje		-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	2 361	-	(2 257)	104	-	104
Saldo na dzień 30.06.2011 roku		9 572	32 032	(1 366)	27 208	67 446	1 554	69 000

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 ROKU

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 błęd		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	29 725	(1 954)	26 846	64 189	1 645	65 834
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku</i>								
Różnice z tytułu z zaokrągłeń		-	-	-	(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 – DANE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012

WYSZCZEGÓLNIENIE	Grupa Kapitałowa Abeba	PROTE- KTOR S.A.	RAZEM	POZYCJE UZGADNIA- JĄCE	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 metoda 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	-	-	-	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

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

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	Grupa Kapitałowa Abeba	PROTE- KTOR S.A.	RAZEM	POZYCJE UZGADNIA- JĄCE	WARTOŚĆ SKONSOLI- DOWANA
Przychody ogółem	46 037	11 375	57 412	(1 751)	55 661
Sprzedaż na zewnątrz	45 919	9 742	55 661	-	55 661
Sprzedaż między segmentami	118	1 633	1 751	(1 751)	-
Koszty ogółem	25 346	8 816	34 162	(1 043)	33 119
Wynik segmentu	20 691	2 559	23 250	(708)	22 542
Koszty (przychody) nieprzypisane	(11 470)	(2 451)	(13 921)	1	(13 920)
Wynik na działalności operacyjnej	9 221	108	9 329	(707)	8 622
Przychody finansowe	133	143	276	(32)	244
Koszty finansowe	(66)	(3 176)	(3 242)	3 083	(159)
Inne korekty	-	-	-	-	-
Udział jednostki w zyskach i stratach podmiotów stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Wynik przed opodatkowaniem	9 288	(2 925)	6 363	2 344	8 707
Podatek dochodowy	(3 186)	342	(2 844)	-	(2 844)
Wynik netto - działalność kontynuowana	6 102	(2 583)	3 519	2 344	5 863
Wynik netto - działalność zaniechana	-	-	-	(2 919)	(2 919)
Wynik netto	6 102	(2 583)	3 519	(575)	2 944
Aktywa ogółem	52 027	66 657	118 684	7 136	125 820
Aktywa segmentu	48 699	18 194	66 893	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	41 657	41 657	(41 657)	-
w tym znak towarowy - GK Abeba	-	-	-	4 672	-
w tym znak towarowy – Prabos	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa (Prabos plus a.s., LZPS sp. z o.o.)	-	-	-	54 255	-
Nieprzypisane aktywa całej grupy	3 328	6 806	10 134	(10 134)	-
Zobowiązania segmentu	14 825	17 475	32 300	24 520	56 820
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólne przedsięwzięcia konsolidowane metodą praw własności	-	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	36	11	47	35	82
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	860	210	1 070	1 049	2 119

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne działalności Grupy.

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

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

OBSZARY GEOGRAFICZNE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH – DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 30.06.2011

Wyszczególnienie	Segmenty			Inne	Razem
	Polska	Niemcy	Pozostałe europejskie		
Przychody ogółem	9 787	30 933	14 784	157	55 661
Aktywa segmentu	66 657	52 027	-	-	118 684

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie	na dzień 31.12.2011 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie
Znaki towarowe	4 672	-	4 672	-
Patenty i licencje	-	-	-	-
Oprogramowanie komputerowe	123	-	184	-
Koszty prac rozwojowych	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	413	-	470	-
Wartość bilansowa netto	5 208	-	5 326	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	22	-	58	-
Zaliczki na wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartości niematerialne ogółem	5 230	-	5 384	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartości niematerialne	5 230	-	5 384	-

Tabela nr 2.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 ROKU I OD 01.01. DO 31.12.2011 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 01.01.2011 roku	4 672	-	82	-	175	4 929
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)

Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	143	-	345	488
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	(1)	-	-	(1)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(43)	-	(70)	(113)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	3	-	20	23
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	4 672	-	184	-	470	5 326
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	-	-	2	-	-	2
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(30)	-	(37)	(67)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	(20)	(20)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	4 672	-	123	-	413	5 208

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 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
<i>Stan na dzień 31.12.2011 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	4 672	-	633	-	532	5 837
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(449)	-	(62)	(511)
Wartość bilansowa netto	4 672	-	184	-	470	5 326
<i>Stan na dzień 30.06.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	4 672	-	624	-	532	5 828
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(501)	-	(119)	(620)
Wartość bilansowa netto	4 672	-	123	-	413	5 208

a) pozostałe wartości niematerialne
Nie występują

b) powody dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz sposób ustalenia wartości odzyskiwanej wartości niematerialnych;

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

W I półroczu 2012 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości pozycji wartości niematerialnych

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

Nie dotyczy

- d) 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.

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

Spółka stosuje metodę liniową przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji.

- f) 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

- g) kwota zobowiązań do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie dotyczy

- h) 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 Spezialschuhausstatter 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 wynosiły 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.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

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 wynosiły 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.

Nabycie 100% udziałów Prabos plus a.s.

PROTEKTOR S.A. w 2007 roku zakupiła 100 % udziałów firmy Prabos plus a.s. za kwotę: 14 008 tys. PLN.

Na dzień nabycia wartość godziwa aktywów netto Prabos plus a.s. wynosiła: 16 383 tys. PLN.

Wartość Prabos plus a.s. pochodząca z konsolidacji wyniosła 14 008 tys. zł - 16 383 tys. zł = - 2 375 tys. PLN.

Zgodnie z § 56 MSSF 3 kwota - 2 375 tys. PLN została odniesiona na wynik finansowy.

NOTA Nr 4

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 4.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Grunt	-	542
Budynki i budowle	1 598	14 304
Maszyny i urządzenia	11 337	8 355
Środki transportu	591	759
Pozostałe środki trwałe	373	759
Wartość bilansowa netto	13 899	24 719
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	547	570
Zaliczki na środki trwałe	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	14 446	25 289
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	14 446	25 289

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 4.2

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - ZMIANY W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 I OD 01.01 DO 30.06.2012 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 01.01.2011 roku	2 959	21 796	10 741	799	597	36 892
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	285	2 185	273	492	3 235
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	(169)	(8)	(75)	(20)	(272)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	4	-	-	4
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	(790)	-	-	(790)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(552)	(2 539)	(261)	(353)	(3 705)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	48	1 283	781	52	89	2 253
Pozostałe zmiany	-	-	(2 019)	(29)	(46)	(2 094)
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	(2 465)	(8 339)	-	-	-	(10 804)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	542	14 304	8 355	759	759	24 719
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	-	91	7 907	112	44	8 154
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	42	-	42
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	(69)	-	-	(69)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(28)	(651)	(76)	(68)	(823)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	(125)	(923)	(21)	(19)	(1 088)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	-	1 598	11 337	591	373	13 899

Tabela nr 4.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - SKUMULOWANE WARTOŚCI - W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 I OD 01.01 DO 30.06.2012 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 31.12.2011 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	3 007	24 971	21 261	1 705	2 456	53 400
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	(2 328)	(12 906)	(946)	(1 697)	(17 877)
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	(2 465)	(8 339)	-	-	-	(10 804)
Wartość bilansowa netto	542	14 304	8 355	759	759	24 719
<i>Stan na dzień 30.06.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	2 095	22 529	1 379	1 923	27 926

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	(497)	(11 192)	(788)	(1 550)	(14 027)
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych, jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto	-	1 598	11 337	591	373	13 899

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 Emitenta, jako zabezpieczenie zobowiązania oraz kwoty ograniczeń.

Powyższe zagadnienie zostało opisane w Informacji Dodatkowej w pkt. 19. Oraz w notce nr 10.

c) wartość bilansowa czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych.

Nie dotyczy

NOTA Nr 5

INWESTYCJE FINANSOWE W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Inwestycje finansowe w jednostce dominującej, zostały opisane w notce numer 5 do jednostkowego sprawozdania finansowego PROTEKOR 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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	11 986	22 770
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(189)	(5 236)
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	11 797	17 534

Tabela nr 6.2

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
PROTEKTOR S.A.	-	-
Pozostałe należności - VAT	64	51
Pozostałe należności - VAT – US	465	-
Pozostałe należności - pracownicy	6	7
Pozostałe należności - Agencja Mienia Wojskowego	-	15
Pozostałe należności - akredytywa	106	-
Pozostałe należności - wadium - Poczta Polska	2	2
Pozostałe należności - kaucje	4	4
Pozostałe należności - czek bankierski	45	45
Pozostałe należności - refaktury	-	96
Pozostałe należności - pracownicy - karty bankowe	13	5
Pozostałe należności - czynsze	-	2

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Pozostałe należności - odsetki - Prabos plus a.s.	26	-
Pozostałe należności - inne	-	2
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	(26)	-
GRUPA KAPITAŁOWA ABEBA	-	-
Pozostałe należności - kaucja (hala)	129	135
Pozostałe należności - podatki	1 657	1 188
Pozostałe należności - ubezpieczenia społeczne	23	8
Pozostałe należności - przedpłaty z tyt. leasingu	-	323
Inne	(6)	(5)
PRABOS PLUS A.S.	-	-
Pozostałe należności	-	541
Pozostałe należności ogółem, z tego	2 508	2 419
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 508	2 419

Tabela nr 6.3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	5 236	1 058
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	182	5 153
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(97)	(53)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)	-	-
Inne zmiany	(5 106)	(922)
Stan na koniec okresu	215	5 236

Tabela nr 6.4
**NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU-
STRUKTURA WALUTOWA**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	2 915	-	6 799
EUR	2 753	11 345	2 329	10 093
USD	14	45	14	47
CZK	-	-	17 841	3 014
GBP	-	-	-	-
Razem	x	14 305	x	19 953

Tabela nr 6.5
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	4 998	9 411
- do 1 miesiąca	2 251	2 662
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	2 063	4 406
- powyżej 6 miesięcy do roku	809	2 331
- powyżej roku	64	5 248
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	(189)	(5 236)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	-	-
- do 1 miesiąca	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-	-
Należności przeterminowane brutto	5 187	14 647
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(189)	(5 236)
Należności przeterminowane netto	4 998	9 411

NOTA Nr 7

ZAPASY

Tabela nr 7.1

STRUKTURA ZAPASÓW NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Materiały	14 806	14 026
Produkcja w toku	9 674	11 337
Wyroby gotowe	1 447	2 424
Towary	11 464	12 903
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem, w tym	37 391	40 690
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

NOTA NR 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tabela nr 8.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
GRUPA KAPITAŁOWA ABEBA	-	-
Ubezpieczenia	209	123
Podatek od sam. Osobowych	8	4
Składka IHK	17	-
Inne	55	57
PROTEKTOR S.A.	-	-
Opłacone ubezpieczenie	44	43
Abonamenty LEX	3	7
Wieczyste użytkowanie gruntów	17	-
Opłata za notowanie akcji na GPW	3	-
Opłata za uczest. emit KDPW	4	-
Wyn. z tyt. peł. funkcji sponsora emisji dla akcji	3	-
Dozór techniczny	1	-
Podatek od nieruchomości	139	-
ZFŚS	33	-
Transport obuwia - Prabos plus a.s.	12	-
Inne	2	-
PRABOS PLUS A.S.	-	53
Razem	550	287

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 9

AKTYWA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
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

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
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 - 30.06.2012 I OD 01.01 - 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Kasa	14	75
Rachunek bankowy	1 204	10 897
Pozostałe	-	-
Razem	1 218	10 972

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 10.1

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Kredyty	6 861	14 703
Pożyczki	2 915	345
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 205	843
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Razem zobowiązania finansowe	12 981	15 891
- długoterminowe	3 011	4 071
- krótkoterminowe	9 970	11 820

Tabela nr 10.2

KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012 wartość w walucie	na dzień 30.06.2012 wartość w PLN	na dzień 31.12.2011 wartość w walucie	na dzień 31.12.2011 wartość w PLN
PLN	-	6 861	-	5 831
EUR	665	2 915	75	343
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	50 000	8 874
MDL	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	x	9 776	x	15 048

Tabela nr 10.3

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Stopa procentowa nominalna
	PLN	Waluta	PLN	Waluta			
KREDYT BANK SA - Umowa o kredyt inwestycyjny	6 485	-	751	-	31.12.2013	Hipoteka zwykła w kwocie 4 547 tys. PLN; Hipoteka kaucyjna w kwocie 1 137 tys. PLN; Weksel własny in blanco.	WIBOR 1 M + 1, 45 p.p.
Razem	x	x	751	x	x	x	x

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 10.4

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Stopa procentowa nominalna
		Waluta		Waluta			
KREDYT BANK SA - Umowa o kredyt inwestycyjny (PROTEKTOR S.A.)	1 327	PLN	1 339	PLN	31.12.2012	Hipoteka zwykła w kwocie 4 547 tys. PLN; Hipoteka kaucyjna w kwocie 1 137 tys. PLN; Weksel własny in blanco.	WIBOR 1 M + 1, 45 p.p.
KREDYT BANK SA - Umowa o kredyt obrotowy (PROTEKTOR S.A.)	4 000	PLN	3 834	PLN	13.02.2013	Hipoteka kaucyjna w kwocie 4400 tys. PLN i weksel własny in blanco	WIBOR O/N + 1, 3 p.p.
Bank Millennium S.A. - Umowa o kredyt pod kontrakt (PROTEKTOR S.A.)	1 990	PLN	195	PLN	31.10.2012	Cesja wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową, poręczenie udzielone przez Prabos plus a.s.	WIBOR 1 M + 2 p.p.
Bank Millennium S.A. - Umowa o kredyt w rachunku bieżącym (PROTEKTOR S.A.)	1 900	PLN	742	PLN	03.04.2013	Brak (tylko oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji)	WIBOR 1 M + 2 p.p.
Commerzbank A.G. - Umowa o linię kredytową (ABEBA)	750	EUR	2 915	PLN	transze krótko-terminowe	Brak	3,80%
Razem	x	x	9 025		x	x	x

NOTA NR 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 11.1

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tyt. nabycia PRABOS PLUS A.S.	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	3 205	843
Pozostałe	-	-
Razem	3 205	843
- część długoterminowa	2 260	313
- część krótkoterminowa	945	530

Tabela nr 11.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
	opłaty minimalne	opłaty minimalne
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	945	530
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	2 260	313

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	3 205	843
Koszty finansowe	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	3 205	843

Tabela nr 11.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Skoda Superb	-	-	70	-	70
Formy do produkcji obuwia	-	10	-	-	10
Opel Astra III Classic	-	-	41	-	41
Opel Astra III	-	-	21	-	21
Opel Astra III	-	-	21	-	21
Pallet rack	-	488	-	-	488
Automatyczna maszyna rotacyjna - MAXIMA (Dostawca - STEMMA S.R.L.)	-	3 196	-	-	3 196
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	3 694	153	-	3 847

Tabela 11.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

L p.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego w PLN	Część krótkoterminowa w PLN	Część długoterminowa w PLN
1	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.(Skoda Superb)	5745583	79	-	PLN	25.10.2014	52	18	34
2	Europejski Fundusz Leasingowy (Formy)	13625ILV	190	-	PLN	30.04.2013	37	37	-
3	Prime Car Management S.A. (Opel Astra III)	400202	42	-	PLN	30.09.2015	41	6	35
4	Prime Car Management S.A. (Opel Astra III Classic)	31929	43	-	PLN	29.11.2012	7	7	-
5	Prime Car Management S.A. (Opel Astra III)	31930	43	-	PLN	29.11.2012	7	7	-
6	LGS Leasinggesellschaft der Sparkasse GmbH	83-2043598	-	430	EUR	30.11.2012	317	317	-
7	BRE LEASING SP. Z O.O.	PROTEKTOR2/W A/126519	-	753	EUR	16.02.2017	2 744	553	2 191
Razem		x	397	1 183	x	x	3 205	945	2 260

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

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 30.06.2012	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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
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.

Tabela nr 12.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2012 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.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 12.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji w tys.	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów w tys.	% głosów
ING Otwart Fundusz Emerytalny	3 000	15,77%	3 000	15,77%
Piotr Szostak - bezpośrednio i pośrednio	1 970	10,36%	1 970	10,36%
Mariusz Szymula	1 958	10,29%	1 958	10,29%
Martina Limited	1 900	9,99%	1 900	9,99%
Rafał Jerzy	1 160	6,10%	1 160	6,10%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.	1 200	6,31%	1 200	6,31%
Pozostali	7 834	41,18%	7 834	41,18%
RAZEM	19 022	100%	19 022	100%

NOTA NR 13

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Tabela nr 13.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 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 01.01.2011 roku	10 893	11 486	5 119	2 226	29 724
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku	2 847	5 041	18 788	-	26 676
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	5 000	-	-	5 000
uchylenie uchwały NWZA z dnia 27.04.2009	2 847	-	8 640	-	11 487
- przeklasyfikowanie	-	-	90	-	90
- różnica z aktualizacji śr. trwałych w wyniku Sprzedaży	-	-	-	-	-
- podział wyniku finansowego	-	41	10 058	-	10 099
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku	-	12 014	5 055	2 119	19 188
- przeklasyfikowanie	-	-	-	90	90
- uchylenie uchwały NWZA z dnia 27.04.2009	-	11 486	-	-	11 486
- utworzenie kapitału rezerwowego z kapitału Zapasowego	-	-	5 000	-	5 000
- wyniki odnoszone na kapitał własny	-	528	-	-	528
- różnice kursowe	-	-	54	-	54
- różnice z tytułu przeliczenia	-	-	1	-	-
Kapitał z wycena-aktualizacja -dot. likwidacji	-	-	-	2 029	2 029
Stan na dzień 31.12.2011 roku	13 740	4 513	18 852	107	37 212
Stan na dzień 01.01.2012 roku	13 740	4 513	18 852	107	37 212
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku	-	-	490	-	490
- różnice z tytułu zaokrągleń	-	-	1	-	1
- nadwyżki osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	489	-	489
- podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku	3 505	-	18 913	-	22 418
	-	-	-	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

-uchwała ZWZA z dnia 29.06.2012 - pokrycie Straty	3 505	-	10 250	-	13 755
-podział wyniku finansowego		-	8 663	-	8 663
Stan na dzień 30.06.2012 roku	10 235	4 513	429	107	15 284

NOTA Nr 14

UDZIAŁY NIESPRAWUJĄCE KONTROLI

Udziały niesprawujące kontroli na 30.06.2012 zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym składają się z udziałów niesprawujących kontroli na poziomie Grupy Kapitałowej Abeba, który obejmuje mniejszościowych udziałowców w Sp. z o.o. „Rida” oraz SOOO „TERRI-PA”.

NOTA NR 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, POZOSTAŁE REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 15.1

ZMIANY REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W OKRESIE OD 01.01.2011 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	433	159	360	449	286	1 687
Zwiększenia rezerw	-	-	-	130	-	130
Zmniejszenia rezerw (-)	(13)	-	-	-	-	(13)
Rezerwy utworzone	-	-	321	55	-	376
Rezerwy wykorzystane (-)	(6)	-	(360)	(191)	-	(557)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	(403)	(159)	-	(282)	(286)	(1 130)
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:	11	-	321	161	-	493
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	11	-	321	161	-	493
Zwiększenia rezerw	27	-	168	760	-	955
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	(153)	(110)	342	79
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	(59)	-	(59)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	(14)	(5)	-	(19)
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:	38	-	322	747	342	1 449
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	322	747	342	1 411
- rezerwy długoterminowe	38	-	-	-	-	38

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 15.2

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01.2011 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie 2010	Rezerwa na badanie bilansu (PROTEKTOR S.A.)	Rezerwa na sprawy sądowe - PROTEKTOR S.A.	Rezerwa na świadczenia pracownicze w LZPS (PROTEKTOR S.A.)	Pozostałe rezerwy (PROTEKTOR S.A.)	Pozostałe rezerwy (LZPS sp. z o.o.)	Rezerwa na urlopy - Prabos plus a.s.
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	19	-	-	6	3	-
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	27	19	-	253	-	38
Rezerwy wykorzystane (-)	(33)	-	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(255)	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	(3)	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:	13	19	-	4	-	38
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	13	19	-	4	-	38
Zwiększenia rezerw	14	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	133	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(13)	(13)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(119)	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	(38)
Stan rezerw na dzień 31.06.2012 roku, w tym:	14	6	-	18	-	-
- rezerwy krótkoterminowe	14	6	-	18	-	-
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 15.2 (CIAĞ DALSZY)

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01.2011 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na gwarancje (GK ABEBA)	Rezerwa na bonusy dla klientów GK ABEBA	Rezerwa na badanie sprawozdań GK ABEBA	Rezerwa na gwarancje bankowe-Technogroup-PRABOS	Inne rezerwy GK ABEBA	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	375	323	147	-	129	1 002
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	305	142	2 486	125	3 395
Rezerwy wykorzystane (-)	-	(323)	(147)	-	(129)	(632)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	(255)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	47	-	-	-	-	44
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	422	305	142	2 486	125	3 554
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	422	305	142	2 486	125	3 554
Zwiększenia rezerw	-	171	121	-	83	389
Zmniejszenia rezerw (-)	-	(291)	(79)	-	(100)	(470)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-	133
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-	-	(26)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-	(119)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	(19)	(14)	(6)	(2 486)	(5)	(2 568)
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:	403	171	178	-	103	893
- rezerwy krótkoterminowe	403	171	178	-	103	893

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

- 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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
PROTEKTOR S.A. - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 134	5 648
ABEBA Spezialschuhhausstatter GmbH - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	658	740
ABEBA FRANCE SARL - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	33	16
Inform Brill GmbH - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	5 067	5 480
SOOO "TERRI-PA" - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	11	39
Sp. z o.o. "Rida" - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2	1
Prabos plus a.s. - zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	7549
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	7 905	19 473

Tabela nr 16.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
PROTEKTOR S.A.	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	127	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	44	27
Zobowiązania – PFRON	3	-
Zobowiązania – US	-	23
Zobowiązania – ZUS	145	71
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156	86
Zobowiązanie – Wojas	-	570
Zobowiązanie z tytułu nabycia 50% znaku towarowego od Prabos	-	-
Zobowiązanie - Prezes Zarządu PROTEKTOR S.A. - Wkład (warranty subskrypcyjne)	-	102
Zobowiązania wobec pracowników	1	-
Zobowiązania - PAYU Spółka Akcyjna	2	-
Zobowiązania - Towarzystwo Ubezpiecz i Reasekuracji - Warta	13	-
Zobowiązania z tytułu ub. osobowych i majątkowych - PZU	3	1
Zobowiązania - Urząd Marszałkowski (ochrona środowiska)	2	-
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	46	46
Rozliczenie zakupu - dostawy niefakturowane	134	-
Zobowiązania – ZFŚS	17	-
Inne zobowiązania (koszty poniesione w m-u i rozliczone w kolejnym)	14	52
Inne	-	2
Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 132	862
Zobowiązania z tytułu podatków	522	414
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	240	177
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-
Inne	50	29
Prabos plus a.s.	-	-
Zobowiązania	-	3 188
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	2 651	5 650
- część długoterminowa	-	103
- część krótkoterminowa	2 651	5 547

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 16.3

**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011
ROKU - STRUKTURA WALUTOWA**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	2 131	-	6 362
EUR	1 703	8 359	2 308	10 600
USD	-	-	-	-
CZK	62	11	42 054	7 464
MDL	2 944	55	2 064	698
Razem	x	10 556	x	25 124

NOTA NR 17

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 17.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Rezerwa na badanie bilansu	-	-
Pozostałe	-	490
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	-	-
- rozliczenia długoterminowe	-	-
- rozliczenia krótkoterminowe	-	490

NOTA NR 18

PODATEK DOCHODOWY

Tabela nr 18.1

PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	2 685	3 222
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 685	3 222
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(127)	(378)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(127)	(378)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 558	2 844

Tabela nr 18.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
1) Wynik finansowy brutto	4 849	8 707
2) Korekta przychodu	81	641

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

trwale różnice	77	790
przejściowe różnice	4	(149)
3) Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	1 214	3 618
trwale różnice	676	2 992
przejściowe różnice	538	626
4) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (-)	515	403
5) Dochód	5 401	10 219
6) Odliczenia od dochodu	-	-
7) Podstawa opodatkowania	5 401	10 219
8) Podatek dochodowy - część bieżąca	2 685	3 222
9) Podatek odroczony	(127)	(378)
10) Łącznie podatek dochodowy	2 558	2 844
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 558	2 844

Tabela nr 18.3

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
<i>Rezerwy z tytułu podatku odrozonego</i>		
Odsetki od należności naliczone, lecz niezapłacone	16	-
Środki trwałe	1 695	3 889
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	468	468
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Z tytułu powiększenia Grupy Kapitałowej	-	-
Zobowiąz. walut. różnice kursowe	2	6
Leasing samochodu i wózka	-	14
Wynagrodzenie za poręczenie	-	13
Odsetki od należności	12	11
Łącznie	-	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odrozonego	2 193	4 401

Tabela nr 18.4

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
<i>Aktywa z tytułu podatku odrozonego</i>		
Świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, zaległe urlopy, odprawy emerytalne)	39	13
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Niewypłacone zus	6	10
Zapasy towarów i wyrobów gotowych	-	-
Należności - odpisy aktualiz.	-	-
Odsetki od kredytu inwestycyjnego	-	-
Niezrealiz. ujemne różnice kursowe – należności walutowe	9	37
Strata podatkowa 2009	297	297
Strata podatkowa 2010	78	78
Strata podatkowa 2012	264	-
Pozostałe rezerwy	3	109
Łącznie	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odrozonego	696	544

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 19

PRZYCHODY I KOSZTY

Tabela nr 19.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Sprzedaż produktów	49 716	46 147
Sprzedaż towarów i materiałów	2 101	8 988
Świadczenie usług	107	526
Przychody ze sprzedaży ogółem	51 924	55 661

Tabela nr 19.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01. DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Amortyzacja	1 116	1 117
Zużycie materiałów i energii	28 011	21 676
Usługi obce	7 697	6 956
Podatki i opłaty	880	660
Wynagrodzenia	8 886	7 486
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 191	1 812
Pozostałe koszty rodzajowe	208	212
Koszty według rodzaju	48 989	39 919
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(2 254)	(67)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		(7)
Korekty konsolidacyjne	(1 113)	(175)
Koszty sprzedaży	(5 132)	(4 371)
Koszty ogólnego zarządu	(10 688)	(9 891)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	29 802	25 408

Tabela nr 19.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Pozostałe przychody operacyjne	1 117	2 236
PROTEKTOR S.A.	-	-
Zbycie niefinansowych aktywów trwałych	-	23
Refaktury	76	1 474
Najem lokali	5	223
Pozostałe rezerwy	13	20
Różnice inwentaryzacyjne	90	-
Prawo dzierżawy – Aport	-	29
Odszkodowania	130	-
Odpis aktualizujący należności	96	4
Zwrot przedawnionych należności	1	2
Inne pozostałe przychody operacyjne	5	1

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Refakturowanie kosztów transportu	51	-
Użytkowanie samochodu do celów prywatnych	126	136
Refakturowanie kosztów reparacji na ART Trans	46	0
Odszkodowania	91	6
Sprzedaż majątku trwałego	50	4
Odwroćenie odpisów na należności	58	8
Refundacja z kasy chorych	40	178
Udział w targach	71	-
Przychody ze stołówki	83	80
Inne	85	48
Pozostałe koszty operacyjne	435	1 894
PROTEKTOR S.A.	-	-
Refaktury	70	1464
Rezerwy	-	20
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa obrotowe	6	-
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, kary, grzywny	14	2
Odpis aktualizujący należności	127	17
Odprawy	15	-
Koszt sprzedanych usług	-	98
Niedobory i szkody	77	12
Inne pozostałe koszty operacyjne	40	24
Grupa Kapitałowa Abeba	-	-
Koszty napraw ART Trans	41	-
Sprzedaż majątku trwałego	45	4
Straty powodziowe	-	253
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	682	342

Tabela nr 19.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Przychody finansowe	180	244
Odsetki	108	110
Dodatnie różnice kursowe	21	116
Pozostałe przychody finansowe	51	50
Korekty konsolidacyjne	-	(32)
Koszty finansowe	543	159
Odsetki i prowizje bankowe	373	298
Ujemne różnice kursowe	162	56
Dopłata do kapitału LZPS sp. z o.o.	-	-
Odpisy aktualizujące należności odsetkowe	29	3
Odpis aktualizujący należności od Prabos plus a.s.	26	-
Pozostałe koszty finansowe	15	46
Korekty konsolidacyjne	(62)	(244)
Przychody (koszty) finansowe netto	(363)	85

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Grunty	2 465	2 465
Budynki i budowle	8 339	8 339
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Środki pieniężne	-	-
Aktywa trwale zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	10 804	10 804
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

PROTEKTOR S.A. zamierza do końca bieżącego roku obrotowego podpisać umowę sprzedaży nieruchomości w Lublinie przy ul. Kunickiego obejmującej grunty - prawo wieczystego użytkowania oraz budynki i budowle. Obecnie trwają poszukiwania nabywcy oraz negocjacje z zainteresowanym inwestorem, który złożył w formie pisemnej wstępną ofertę za zakup około 80% nieruchomości. Nieruchomość ta częściowo była dzierżawiona przez jednostkę zależną LZPS sp. z o.o. w likwidacji.

Na dzień 30.06.2012 nie było zasadne ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania aktywów, jako przeznaczonych do sprzedaży.

NOTA NR 21

INFORMACJE O PERSONELU

Tabela nr 21.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Piotr Skrzyński	150	8	158
Paweł Strączyński (DO 29.06.2012)	120	11	131
Steffen Eichhorn (OD 02.03.2012)	-	-	-
Piotr Majewski (OD 29.06.2012)	-	-	-
Razem	270	19	289
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Grzegorz Szymański	30	-	30
Grzegorz Parzęcki	12	-	12
Zdzisław Burlewicz	12	-	12
Krzysztof Gerula	12	-	12
Mirosław Panek	12	-	12
Razem	156	-	156

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 21.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
Pracownicy umysłowi	111	145
Pracownicy fizyczni	471	700
Razem	582	845

NOTA NR 22

WARTOŚĆ KSIĘGOWA

Tabela nr 22.1

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Wartość księgowa	54 452	57 898
Liczba akcji	19 022	19 022
Wartość księgowa na jedną akcję	2,86	3,04

NOTA Nr 23

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Tabela nr 23.1

WYNIKI NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.05.2012 i od 01.01 do 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.05.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011	za okres od 01.01 do 30.06.2011
	PRABOS PLUS A.S.	PRABOS PLUS A.S.	LZPS SP Z O.O.
Przychody ze sprzedaży	15 226	23 247	8 771
Koszty działalności podstawowej	(13 481)	(22 359)	(8 628)
Pozostałe przychody operacyjne	602	60	87
Pozostałe koszty operacyjne	(188)	(199)	(490)
Koszty sprzedaży	(306)	(997)	(16)
Koszty ogólnego zarządu	(2 029)	(1 415)	(709)
Przychody finansowe	228	337	22
Koszty finansowe	(522)	(611)	(91)
Podatek dochodowy	(56)	182	141
Wynik netto	(526)	(1 755)	(913)
Korekty konsolidacyjne	-	(265)	14
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	(2 020)	(899)
Razem działalność zaniechana	4 713	(2 919)	

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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

NOTA Nr 24

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

1. Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi (korekty konsolidacyjne) za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy.

Tabela nr 24.1

OBRÓT POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	PROTEKTOR S.A.	Grupa Kapitałowa Abeba
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów)	918	263
Pozostałe przychody operacyjne	271	-
Przychody finansowe (bez dywidend)	-	-

Tabela nr 24.2

OBRÓT POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	PROTEKTOR S.A.	Grupa Kapitałowa Abeba
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów)	1 633	118
Pozostałe przychody operacyjne	43	-
Przychody finansowe (bez dywidend)	19	12

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 24.3

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

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

Tabela nr 24.4

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	2 324	7 627
PROTEKTOR S.A. od	2 093	5 022
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	848	4 739
-ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH	602	4
-SOOO „TERRI-PA”	41	42
-Inform Brill GmbH	602	-
- Prabos plus a.s.	-	237
Grupa Kapitałowa Abeba od:	231	649
- Prabos plus a.s.	80	491
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	151	158
Prabos plus a.s. od:	-	2 003
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	-	3
- PROTEKTOR S.A.	-	2 000
Różnice kursowe	-	(47)
Pozostałe należności krótkoterminowe	2 151	4 983
PROTEKTOR S.A. od	-	-
-Inform Brill GmbH	147	2 967
-ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH	4	-
-Prabos plus a.s.	2 000	2 016
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	2 800
PROTEKTOR S.A. od	-	2 800
-Prabos plus a.s. pożyczki	-	2 757
-Prabos plus a.s. odsetki od pożyczek	-	43
Razem	4 475	15 410

Tabela nr 24.5

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 867	5 591
PROTEKTOR S.A. wobec:	157	4 772
- LZPS sp. z o.o. w likwidacji	157	4 772
Grupa Kapitałowa Abeba wobec:	1 710	45
- Prabos plus a.s.	411	-
- PROTEKTOR S.A.	1 299	45
-Różnice kursowe	3	-
Prabos plus a.s. wobec:	-	774
-PROTEKTOR S.A.	-	263
-Grupa Kapitałowa Abeba	-	523
-Różnice kursowe	-	(12)
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	314	5 267
PROTEKTOR S.A. wobec:	-	2 102
-Prabos plus a.s.	-	2 000
-Prezes Zarządu PROTEKTOR S.A. wkład (warranty subskrypcyjne)	-	102

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Grupa Kapitałowa Abeba wobec:	157	3 165
-PROTEKTOR S.A.	157	3 162
-Różnice kursowe	-	3

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje:

1. Należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 1 081 tys. zł od jednostek powiązanych tj. LZPS sp. z o.o. w likwidacji oraz Prabos plus a.s..
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 573 tys. zł wobec jednostek powiązanych tj. LZPS sp. z o.o. w likwidacji oraz Prabos plus a.s..

2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W I półroczu 2012 roku jak i w minionym 2011 roku, Grupa Kapitałowa Protektor nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

3. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W I półroczu 2012 roku jak i w minionym 2011 roku nie zostały udzielone pożyczki i członkom Zarządu i Rady Nadzorczej PROTEKTOR S.A..

4. Transakcje z udziałem Członków Zarządu

W I półroczu 2012 roku PROTEKTOR S.A. nie prowadziła żadnych transakcji z członkami zarządu i rady nadzorczej jednostki.

W roku zakończonym 31 grudnia 2011 PROTEKTOR S.A. również nie prowadziła żadnych transakcji z członkami zarządu i rady nadzorczej jednostki, za wyjątkiem Prezesa Zarządu, któremu Rada Nadzorcza przyznała w dniu 16.10.2010 r. ((Uchwała nr 22/2010 r.) 50.000 sztuk warrantów subskrypcyjnych serii A za rok 2009. Rada Nadzorcza działała na podstawie Uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PROTEKTOR S.A. z dnia 27.04.2009 w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego dla kadry menedżerskiej. W związku z powyższym Prezes Zarządu wniósł w dniu 09.09.2011 wkład na poczet warrantów w kwocie 102.000,00 PLN. Kwota ta została zwrócona Prezesowi Zarządu przez Spółkę w dniu 01.02.2012. ze względu na brak statutowej możliwości realizacji Programu Motywacyjnego.

Ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących przedstawia punkt czwarty pozostałych informacji niniejszego sprawozdania.

5. 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 wielkość 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.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

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.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za I półrocze 2011 rok różni się od dotychczas publikowanego wskutek przedstawienia wyniku finansowego LZPS sp. z o.o. w likwidacji oraz PRABOS plus a.s. za I półrocze 2011 rok, jako działalność zaniechana oraz wyłączenia korekt obrotów wewnątrzgrupowych, których stroną były ww. spółki. Korekty konsolidacyjne mające wpływ na wynik finansowy zostały przedstawione w pozycji działalność zaniechana.

Powyższe przekształcenia nie spowodowały zmiany skonsolidowanego wyniku finansowego za I półrocze 2011.

Szczegółowy wykaz różnic w rachunku zysków i strat przedstawia poniższa tabela.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	STAN ZA OKRES 01.01 DO 30.06.2011		
	PRZED ZMIANĄ	RÓŻNICA	PO ZMIANIE
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	78 152	(22 491)	55 661
- od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	66 092	(19 945)	46 147
Przychody ze sprzedaży usług	599	(73)	526
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 461	(2 473)	8 988
Koszt własny sprzedaży	(54 816)	21 697	(33 119)
- od jednostek powiązanych	-	-	-
Koszt sprzedanych produktów	(44 896)	19 488	(25 408)
Koszt sprzedanych usług	(200)	200	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(9 720)	2 009	(7 711)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 336	(794)	22 542
Koszty sprzedaży	(5 384)	1 013	(4 371)
Koszty ogólnego zarządu	(11 773)	1 882	(9 891)
Pozostałe przychody operacyjne	661	1 575	2 236
Pozostałe koszty operacyjne	(1 117)	(777)	(1 894)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw Własności	-	-	-
Koszty restrukturyzacji	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 723	2 899	8 622
Przychody finansowe	495	(251)	244
Koszty finansowe	(753)	594	(159)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 465	3 242	8 707

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Podatek dochodowy	(2 521)	(323)	(2 844)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 944	2 919	5 863
<i>Działalność zaniechana</i>		-	
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej	-	(2 919)	(2 919)
Zysk (strata) netto	2 944	-	2 944
Zysk (strata) netto przypadający:		-	
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 875	-	2 875
- akcjonariuszom mniejszościowym	69	-	69

W wyniku powyższego przekształcenia okresu porównywalnego zmianie uległy również noty do poszczególnych pozycji sprawozdania za I półrocze 2011.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ 30.06.2012 I
31.12.2011 ROKU**

Wyszczególnienie	Nota	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Aktywa			
Aktywa trwałe		25 765	27 112
Wartości niematerialne		112	138
Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek Gospodarczych		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	4	2 117	790
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	-	2 800
- od jednostek powiązanych		-	2 800
- od pozostałych jednostek		-	-
Należności długoterminowe		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	696	544
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		22 434	27 588
Zapasy	7	4 821	720
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	3 615	7 115
- od jednostek powiązanych		2 093	5 022
- od pozostałych jednostek		1 522	2 093
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	6	2 856	5 212
- od jednostek powiązanych		2 151	4 983
- od pozostałych jednostek		705	229
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
- od pozostałych jednostek		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	77	3 687
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	261	50
Aktywa trwałe zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	20	10 804	10 804
Aktywa razem		48 199	54 700

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Wyszczególnienie	Noty	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		36 179	38 010
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		36 179	38 010
Kapitał podstawowy	12	9 572	9 572
Akcje / udziały własne		-	-
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	10 235	13 740
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Pozostałe kapitały	13	6 997	17 247
Niepodzielony wynik finansowy	13	9 375	(2 549)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		11 206	11 206
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 831)	(13 755)
Udziały niesprawujące kontroli		-	-
Zobowiązania		12 020	16 690
Zobowiązania długoterminowe		2 803	3 446
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10	751	1 421
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		751	1 421
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	68	57
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 946	1 957
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	38	11
Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje rządowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		9 217	13 244
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	10	6 110	4 408
- wobec jednostek powiązanych		-	-
- wobec pozostałych jednostek		6 110	4 408
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	76	126
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	2 134	5 648
- wobec jednostek powiązanych		157	4 772
- wobec pozostałych jednostek		1 977	876
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	16	707	2 980
- wobec jednostek powiązanych		-	2 102
- wobec pozostałych jednostek		707	878
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	152	46
Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	15	38	36
Dotacje rządowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		48 199	54 700

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 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	19	5 552	11 375
- od jednostek powiązanych		935	2 104
Przychody ze sprzedaży produktów	19	3 263	228
Przychody ze sprzedaży usług		154	1 168
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	2 135	9 979
Koszt własny sprzedaży	19	(4 824)	(8 816)
- od jednostek powiązanych		773	(928)
Koszt sprzedanych produktów	19	(2 876)	(176)
Koszt sprzedanych usług		(175)	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(1 772)	(8 640)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		728	2 559
Koszty sprzedaży	19	(181)	(473)
Koszty ogólnego zarządu	19	(2 303)	(2 160)
Pozostałe przychody operacyjne	19	687	1 819
Pozostałe koszty operacyjne	19	(618)	(1 637)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 687)	108
Przychody finansowe	19	158	143
Koszty finansowe	19	(464)	(3 176)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(1 994)	(2 925)
Podatek dochodowy	18	163	342
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 831)	(2 583)
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(1 831)	(2 583)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(1 831)	(2 583)
- akcjonariuszom mniejszościowym			
Inne całkowite dochody:		-	-
- w tym podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych Dochodów		-	-
Całkowite dochody razem		(1 831)	(2 583)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN / akcję	za okres od 01.01 do 30.06.2011 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 831)	(2 583)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(1 831)	(2 583)
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	(0,10)	(0,14)
- rozwodniony	(0,10)	(0,14)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	(0,10)	(0,14)
- rozwodniony	(0,10)	(0,14)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA OKRES OD 01.04 DO 30.06.2012 I OD 01.04 DO 30.06.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Noty	za okres od 01.04 do 30.06.2012	za okres od 01.04 do 30.06.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	19	2 965	6 020
- od jednostek powiązanych		673	348
Przychody ze sprzedaży produktów	19	2 107	210
Przychody ze sprzedaży usług		97	86
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	761	5 724
Koszt własny sprzedaży	19	(2 463)	(5 074)
- od jednostek powiązanych		557	(235)
Koszt sprzedanych produktów	19	(1 686)	(160)
Koszt sprzedanych usług		(175)	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	19	(601)	(4 914)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		502	946
Koszty sprzedaży	19	(105)	(267)
Koszty ogólnego zarządu	21	(1 152)	(1 094)
Pozostałe przychody operacyjne	19	395	1 210
Pozostałe koszty operacyjne	19	(395)	(1 110)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(755)	(315)
Przychody finansowe	19	95	122
Koszty finansowe	19	(76)	(2 919)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(737)	(3 112)
Podatek dochodowy	18	(15)	320
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(752)	(2 792)
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-
Strata/zysk netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(752)	(2 792)
Zysk (strata) netto przypadający:		-	-
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(752)	(2 792)
- akcjonariuszom mniejszościowym		-	-
Inne całkowite dochody:		0	0
- w tym podatek dochodowy		0	0
Całkowite dochody razem		(752)	(2 792)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (METODA POŚREDNIA)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 994)	(2 925)
Korekty:	423	442
Amortyzacja wartości niematerialnych	28	11
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Odpisy aktualizujące udziały i akcje	-	-
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	139	210
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	(22)
(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	256	243
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	(1 571)	(2 483)
Zmiana stanu zapasów	(4 101)	203
Zmiana stanu należności	5 856	(2 010)
Zmiana stanu zobowiązań	(5 788)	(2 139)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(76)	694
Inne korekty - różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych	-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(5 680)	(5 735)
Zapłacone odsetki	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 680)	(5 735)

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 426)	(137)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	191
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	1 384	54
<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	1 032	2 728
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(82)	(96)
Odsetki zapłacone	(264)	(232)
Dywidendy wypłacone	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	686	2 400
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 610)	(3 281)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 687	3 366
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	77	85

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 30.06.2011 ROKU

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 01.01.2011 roku		9 572	25 942	-	16 251	51 765	-	51 765
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 572	25 942	-	16 251	51 765	-	51 765
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2011 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 30.06.2011 roku		-	-	-	(2 583)	(2 583)	-	(2 583)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2011 roku		-	-	-	(2 583)	(2 583)	-	(2 583)
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje		-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	5 045	-	(5 045)	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2011 roku		9 572	30 987	-	8 623	49 182	-	49 182

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 niesprawujące 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 błęd 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		-	-	-	(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 30.06.2012 rok.

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie	na dzień 31.12.2011 wartość netto ogółem, w tym:	wytworzone we własnym zakresie
Znaki towarowe	-	-	-	-
Patenty i licencje	-	-	-	-
Oprogramowanie komputerowe	112	-	138	-
Koszty prac rozwojowych	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto	112	-	138	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	-	-	-	-
Zaliczki na wartości niematerialne	-	-	-	-
Wartości niematerialne ogółem	112	-	138	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartości niematerialne	112	-	138	-

Tabela nr 2.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Znaki towa- rowe	Patenty i licencje	Oprogramo- wanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku	-	-	48	-	-	48
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	113	-	-	113
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	(1)	-	-	(1)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z Przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(22)	-	-	(22)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	-	-	138	-	-	138

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 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	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z Przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(26)	-	-	(26)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	-	-	112	-	-	112

Tabela 2.4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I 01.01 DO 31.12.2011 (ciąg dalszy)

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2011 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	160	-	-	160
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(22)	-	-	(22)
Wartość bilansowa netto	-	-	138	-	-	138
<i>Stan na dzień 30.06.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	486	-	-	486
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	(374)	-	-	(374)
Wartość bilansowa netto	-	-	112	-	-	112

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 30.06.2012 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
------------------	----------------	---	--	--	--	--

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Wartość ogółem	-	-	-	-	-	-

NOTA Nr 4

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 4.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Grunty	-	-
Budynki i budowle	-	-
Maszyny i urządzenia	1 763	491
Środki transportu	305	250
Pozostałe środki trwałe (w tym środki trwałe w budowie)	49	49
Wartość bilansowa netto	2 117	790
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	-	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	2 117	790
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2 117	790

Tabela nr 4.2

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - ZMIANY W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 I OD 01.01 DO 30.06.2012 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 01.01.2011 roku	2 465	8 727	416	259	95	11 962
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu wniesie. aportu do LZPS sp. z o.o.(-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	195	79	-	274
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	-	(169)	(8)	-	-	(177)
Zmniejszenia /zmniejszenie stanu z tytułu likwidacji (-/+)	-	-	4	-	-	4
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(219)	(116)	(88)	-	(423)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	(46)	(46)
Zakwalifikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	(2 465)	(8 339)	-	-	-	(10 804)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	-	-	491	250	49	790
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	-	-	491	250	49	790
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	1 366	58	-	1 424
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 2012 r. (w tys. PLN)

Zmniejszenia/zwiększenia stanu z tytułu likwidacji (-/+)	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(94)	(45)	-	(139)
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	-	-	1 763	305	49	2 117

Tabela nr 4.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - SKUMULOWANE WARTOŚCI - W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 I OD 01.01 DO 30.06.2012 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 roku 31.12.2011</i>						
Wartość bilansowa brutto	2 465	9 649	932	500	58	13 604
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	(1 310)	(441)	(250)	(9)	(2 010)
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	(2 465)	(8 339)	-	-	-	(10 804)
Wartość bilansowa netto	-	-	491	250	49	790
<i>Stan na dzień 30.06.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	2 298	601	58	2 957
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-	-	(535)	(296)	(9)	(840)
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto	-	-	1 763	305	49	2 117

Tabela nr 4.4

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012 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 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 30.06.2012 roku	-	-	-	-	-	-

Wykaz wszystkich zobowiązań zabezpieczonych na majątku PROTEKTOR S.A. zostało ujęte w nocie nr 10 opisującej zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pkt. 15 Informacji Dodatkowej.

NOTA Nr 5

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

**Tabela nr 5.1
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 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	36 925	2 735	20 214	58 681	48 277	4 212

Od 29 grudnia 2011 roku PROTEKTOR S.A. utraciła kontrolę na spółką zależną LZPS sp. z o.o. w likwidacji, ponieważ jednostka dominująca nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną likwidowanej spółki zależnej w taki sposób, aby uzyskiwać korzyści ekonomiczne z jej działalności. LZPS sp. z o.o. w likwidacji nie jest jednostką zależną w myśl MSR 27, nadal jednak pozostaje w kręgu jednostek powiązanych.

W dniu 15 maja 2012 roku została zawarta przez PROTEKTOR S.A. umowa warunkowa sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s. W dniu 16 lipca 2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające umowy, w związku z czym z dniem 16 lipca 2012 roku ww. umowa weszła w życie. PROTEKTOR S.A. również utraciła kontrolę nad Prabos plus a.s. i nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną spółki w taki sposób, aby uzyskać korzyści ekonomiczne z jej działalności. Emitent poinformował o zawarciu umowy raportem bieżącym numer 16/2012 z dnia 16.07.2012.

**Tabela nr 5.2
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 I OD 01.01. DO 31.12.2011 ROKU**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Stan na początek okresu	22 840	41 657
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-
- dokupienie 25 % udziałów w Grupie Kapitałowej Abeba	-	-
- utworzenie spółki zależnej LZPS sp. z o.o.	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	18 817
- sprzedaż jednostki zależnej	-	-
- odpis aktualizujący akcje w Prabos plus a.s.	-	14 008
- odpis aktualizujący udziały w LZPS sp. z o.o.	-	4 809
Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	22 840	22 840

**Tabela nr 5.3
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 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 utrata kontroli	22 840	-	22 840
PRABOS PLUS A.S.**	100,0%	100,0%	utrata kontroli	14 008	(14 008)	-
LZPS sp. z o.o. w likwidacji*	100,0%	100,0%	utrata kontroli	6 170	(6 170)	-
Razem	x	x	x	43 018	(20 178)	22 840

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

*Uchwała NZW o rozwiązaniu LZPS sp. z o.o. i otwarciu jej likwidacji z dniem 29 grudnia 2011 roku.

**Decyzja Zarządu PROTEKTOR S.A. o dokonaniu odpisu aktualizującego akcje w spółce zależnej Prabos plus a.s.

NOTA Nr 6

NALEŻNOŚCI Z TYTU. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 6.1

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	3 793	7 234
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(178)	(119)
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	3 615	7 115

Tabela nr 6.2

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Pozostałe należności - VAT	64	51
Pozostałe należności - VAT - US	465	-
Pozostałe należności - pracownicy	6	7
Pozostałe należności - Agencja Mienia Wojskowego	-	15
Pozostałe należności - akredytywa	106	-
Pozostałe należności - wadium - Poczta Polska	2	2
Pozostałe należności - kaucje	4	4
Pozostałe należności - czek bankierski	45	45
Pozostałe należności - refaktury	-	96
Pozostałe należności - prowizja za sprzedaż - Abeba	4	-
Pozostałe należności - pracownicy - karty bankowe	13	5
Pozostałe należności - czynsze	-	2
Zaliczka na poczet 50% znaku towarowego Prabos plus a.s.	2 000	2 000
Pozostałe należności - odsetki - Prabos plus a.s.	26	6
Pozostałe należności - wynagrodzenie za poręczenie - Prabos plus a.s	-	10
Pozostałe należności - wynagrodzenie za poręczenie - Inform Brill GmbH	-	10
Pozostałe należności - dywidenda - Inform Brill GmbH	147	2 957
Pozostałe należności - inne	-	2
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	(26)	-
Pozostałe należności ogółem, z tego	2 856	5 212
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 856	5 212

Tabela nr 6.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 I OD 01.01. DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	119	1 008
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	182	41
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(97)	(8)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)	-	-
Inne zmiany	-	(922)
Stan na koniec okresu	204	119

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 6.4

**NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011
ROKU- STRUKTURA WALUTOWA**

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	5 518	-	8 771
EUR	220	908	807	3 480
USD	14	45	14	47
CZK	-	-	174	29
MDL	-	-	-	-
Razem	x	6 471	x	12 327

Tabela nr 6.5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I NA 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	2 831	5 794
- do 1 miesiąca	1 220	955
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	1 024	2 643
- powyżej 6 miesięcy do roku	701	2 196
- powyżej roku	64	119
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowa. (-)	(178)	(119)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	-	-
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowa. (-)	-	-
Należności przeterminowane brutto	3 009	5 913
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(178)	(119)
Należności przeterminowane netto	2 831	5 794

NOTA Nr 7

ZAPASY

Tabela nr 7.1

STRUKTURA ZAPASÓW NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Materiały	2 635	319
Produkcja w toku	351	-
Wyroby gotowe	1 510	-
Towary	325	401
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem, w tym	4 821	720
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Informacja na temat odpisów aktualizujących zapasy znajduje się pkt. 8 informacji dodatkowej.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tabela nr 8.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Opłacone ubezpieczenie	44	43
Abonamenty LEX	3	7
Wieczyste użytkowanie gruntów	17	-
Opłata za notowanie akcji na GPW	3	-
Opłata za uczest. emit KDPW	4	-
Wyn. z tyt. peł. funkcji sponsora emisji dla akcji	3	-
Dozór techniczny	1	-
Podatek od nieruchomości	139	-
ZFŚS	33	-
Transport butów - Prabos plus a.s.	12	-
Inne	2	-
Razem	261	50

NOTA NR 9

AKTYWA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki i należności	-	2 800
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-	-
Razem aktywa finansowe	-	2 800
- długoterminowe	-	2 800
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 9.2

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Pożyczka udzielona firmie Prabos plus a.s.	-	2 800
-	-	-
Razem pożyczki i należności	-	2 800
- długoterminowe	-	2 800
- krótkoterminowe	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 9.3

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Kasa	3	9
Rachunek bankowy	74	3 678
Pozostałe	-	-
Razem	77	3 687

NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 10.1

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Kredyty	6 861	5 829
Pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	144	183
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Razem zobowiązania finansowe	7 005	6 012
- długoterminowe	819	1 478
- krótkoterminowe	6 186	4 534

Tabela nr 10.2

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 110	4 408
Kredyty i pożyczki długoterminowe	751	1 421
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	751	-
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	1 421
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	6 861	5 829

Tabela nr 10.3

KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012 wartość w walucie	na dzień 30.06.2012 wartość w PLN	na dzień 31.12.2011 wartość w walucie	na dzień 31.12.2011 wartość w PLN
PLN	-	6 861	-	5 829
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
MDL	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	x	6 861	x	5 829

Tabela nr 10.4

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	PLN	Waluta	PLN	Waluta		

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

KREDYT BANK SA - Umowa o kredyt inwestycyjny	6 485	-	751	-	31.12.2013	Hipoteka zwykła w kwocie 4 547 tys. PLN; Hipoteka kaucyjna w kwocie 1 137 tys. PLN; Weksel własny in blanco.
Razem	x	x	751	x	x	x

Tabela nr 10.5

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	PLN	Waluta	PLN	Waluta		
KREDYT BANK SA - umowa o kredyt inwestycyjny	1 327	-	1 339	-	31.12.2012	Hipoteka zwykła w kwocie 4 547 tys. PLN; Hipoteka kaucyjna w kwocie 1 137 tys. PLN; Weksel własny in blanco.
KREDYT BANK SA - umowa o kredyt obrotowy	4 000	-	3 834	-	13.02.2013	Hipoteka łączna kaucyjna w kwocie 4400 tys. PLN i weksel własny in blanco
Bank Millennium S.A. - umowa o kredyt pod kontrakt	1 990	-	195	-	31.10.2012	Cesja wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową, poręczenie udzielone przez Prabos plus a.s.
Bank Millennium S.A. - umowa o kredyt w rachunku bieżącym	1 900	-	742	-	03.04.2013	Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Razem	x	x	6 110	x	x	x

NOTA NR 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 11.1

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tyt. nabycia Prabos plus a.s.	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	144	183
Pozostałe	-	-
Razem	144	183
- część długoterminowa	68	57
- część krótkoterminowa	76	126

Tabela nr 11.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ NA 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
	opłaty minimalne	opłaty minimalne
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	76	126
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	68	57
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	144	183

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Koszty finansowe	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	144	183

Tabela nr 11.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Skoda Superb	-	-	70	-	70
Formy do produkcji obuwia	-	10	-	-	10
Opel Astra III Classic	-	-	41	-	41
Opel Astra III	-	-	21	-	21
Opel Astra III	-	-	21	-	21
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	10	153	-	163

Tabela 11.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 ROK

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	część krótkoterminowa	część długoterminowa
1. Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.(Skoda Superb)	574558 3	79	79	PLN	25.10.2014	52	18	34
2. Europejski Fundusz Leasingowy (Formy)	136251 LV	190	190	PLN	30.04.2013	37	37	-
3. Prime Car Management S.A. (Opel Astra III)	400202	42	42	PLN	30.09.2015	41	6	35
4. Prime Car Management S.A. (Opel Astra III Classic)	31929	43	43	PLN	29.11.2012	7	7	-
5. Prime Car Management S.A. (Opel Astra III)	31930	43	43	PLN	29.11.2012	7	7	-
RAZEM	-	397	-	-	-	144	75	69

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

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

- 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 30.06.2012	9 572

Na dzień 31.12.2011 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 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 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
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 30.06.2012 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 30.06.2012 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji w tys.	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów w tys.	% głosów
ING Otwart Fundusz Emerytalny	3 000	15,77%	3 000	15,77%
Piotr Szostak - bezpośrednio i pośrednio	1 970	10,36%	1 970	10,36%
Mariusz Szymula	1 958	10,29%	1 958	10,29%
Martina Limited	1 900	9,99%	1 900	9,99%
Rafał Jerzy	1 160	6,10%	1 160	6,10%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.	1 200	6,31%	1 200	6,31%
Pozostali	7 834	41,18%	7 834	41,18%
RAZEM	19 022	100%	19 022	100%

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 12.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
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 30.06.2012 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 01.01.2011 roku	10 893	11 486	1 476	2 087	25 942
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011	2 847	5 000	13 775	-	21 622
-przeklasyfikowanie	-	-	90	-	90
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	5 000	-	-	5 000
-uchylenie uchwały NWZA z 27.04.2009	2 847	-	8 640	-	11 487
-podział zysku netto za 2010 r.	-	-	5 045	-	5 045
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011	-	11 486	5 001	90	16 577
- uchylenie uchwały NWZA z 27.04.2009 – zmiana kwoty	-	11 486	-	-	11 486
- utworzenie kapitału rezerwowego z kapitału zapasowego	-	-	5 000	-	5 000
-inne	-	-	1	-	1
- przeklasyfikowanie	-	-	-	90	90
Stan na dzień 31.12.2011 roku	13 740	5 000	10 250	1 997	30 987
Stan na dzień 01.01.2012 roku	13 740	5 000	10 250	1 997	30 987
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 30.06.2012	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 30.06.2012	3 505	-	10 250	-	13 755
-uchwała ZWZA z dnia 29.06.2012 - pokrycie straty	3 505	-	10 250	-	10 250
-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2012 roku	10 235	5 000	-	1 997	17 232

Emitent w 2011 roku poniósł stratę netto w wysokości 13.755 tys. zł.. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2012 r. podjęło uchwałę nr 5 o pokryciu straty w całości z kapitału zapasowego Spółki.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Tabela nr 13.2

ZMIANY W WYNIKU Z LAT UBIEGLYCH W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 30.06.2012 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 trwałych 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: 30.06.2012 roku	11 206

NOTA Nr 14

ZOBOWIAZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Tabela 14.1

ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	30	-	57	-	87
Zwiększenia rezerw	-	-	130	-	130
Zmniejszenia rezerw (-)	(13)	-	-	-	(13)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(6)	-	(141)	-	(147)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	11	-	46	-	57
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	11	-	46	-	57
Zwiększenia rezerw	27	-	165	-	192
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	(59)	-	(59)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:	38	-	152	-	190
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	152	-	152
- rezerwy długoterminowe	38	-	-	-	38

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 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 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na badanie bilansu	Rezerwa na sprawy sadowe	Rezerwa na (tytuł 3)	Rezerwa na (tytuł 4)	Rezerwa na (tytuł 5)
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	19	-	-	-	-
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	27	19	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(33)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	13	19	-	-	-
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	13	19	-	-	-
Zwiększenia rezerw	14	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	(13)	(13)	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.06.2012 roku, w tym:	14	6	-	-	-
- rezerwy krótkoterminowe	14	6	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Rezerwa na (tytuł 6)	Rezerwa na (tytuł 7)	Rezerwa na (tytuł 8)	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	-	-	-	6	25
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	253	299
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-	(33)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(255)	(255)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	-	-	-	4	36
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	-	-	-	4	36
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-	14
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	133	133
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-	(26)
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	(119)	(119)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:	-	-	-	18	38
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	18	38
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 16

ZOBOWIĄZANIA Z TYTU. DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 16.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 134	5 648
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	2 134	5 648

Tabela nr 16.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	127	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	44	27
Zobowiązania - PFRON	3	-
Zobowiązania - US	-	23
Zobowiązania - ZUS	145	71
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156	86
Zobowiązanie - Wojas	-	570
Zobowiązanie z tytułu nabycia 50% znaku towarowego od Prabos	-	2 000
Zobowiązanie - Prezes Zarządu PROTEKTOR S.A. - wkład -warranty subskrypcyjne	-	102
Zobowiązania wobec pracowników	1	-
Zobowiązania - PAYU Spółka Akcyjna	2	-
Zobowiązania -Towarzystwo Ubezpiecz i Reasekuracji Warta	13	-
Zobowiązania z tytułu ub. osobowych i mająkowych - PZU	3	1
Zobowiązania - Urząd Marszałkowski (ochrona środowiska)	2	-
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	46	46
Rozliczenie zakupu - dostawy niefakturowane	134	-
Zobowiązania - ZFSS	17	-
Inne zobowiązania (koszty poniesione w m-cu i rozliczone w kolejnym)	14	52
Inne	-	2
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	707	2 980
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	707	2 980

Tabela nr 16.3

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	2 732	-	8 356
EUR	22	98	58	267
USD	-	-	-	-
CZK	62	11	30	5
MDL	-	-	-	-
Razem	-	2 841	-	8 628

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 17

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 17.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
-	-	-
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 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(163)	342
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(163)	342
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(163)	342
<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych od pożyczki	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	-	-
Niezrealizowany zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto ujęty w kapitale rezerwowym przy pierwszym zastosowaniu MSR 39	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży akt. finans. sprzedanych w ciągu roku obrotowego	-	-
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	-

Tabela nr 18.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wariant 1	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
1) Wynik finansowy brutto	(1 994)	(2 925)
Podatek doch. obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)	(379)	(556)
2) Korekta przychodu	117	677
trwałe różnice	77	790

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

przejściowe różnice	40	(113)
3) Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przych.(+)	1 214	3 618
trwałe różnice	676	2 992
przejściowe różnice	538	626
4) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	515	403
5) Dochód	(1 412)	967
6) Odliczenia od dochodu		-
7) Podstawa opodatkowania	(1 412)	967
8) Podatek dochodowy - część bieżąca	-	-
9) Podatek odroczony	(163)	342
10) Łącznie podatek dochodowy	(163)	342
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(163)	342

Tabela nr 18.3

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>		
Odsetki od należności naliczone lecz nie zapłacone	16	-
Środki trwałe	1 448	1 445
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	468	468
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Z tytułu powiększenia Grupy Kapitałowej	-	-
Zobowiąz. walut. różnice kursowe	2	6
Leasing samochodu i wózka	-	14
Wynagrodzenie za poręczenie	-	13
Odsetki od należności	12	11
Łącznie	-	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	1 946	1 957

Tabela nr 18.3

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans	
	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>		
Świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, zaległe urlopy, odprawy emerytalne)	39	13
w tym: dotyczące lat ubiegłych	-	-
Niewypłacone ZUS	6	10
Zapasy towarów i wyrobów gotowych	-	-
Należności - odpisy aktualiz.	-	-
Odsetki od kredytu inwestycyjnego	-	-
Niezrealiz. ujemne różnice kursowe – należności walutowe	9	37
Strata podatkowa 2009	297	297
Strata podatkowa 2010	78	78
Strata podatkowa 2012	264	-
Pozostałe rezerwy	3	109
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	696	544

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 19

PRZYCHODY I KOSZTY

Tabela nr 19.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Sprzedaż produktów	3 263	228
Sprzedaż towarów i materiałów	2 135	9 979
Sprzedaż usług	154	1 168
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 552	11 375

Tabela nr 19.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Amortyzacja	167	221
Zużycie materiałów i energii	2 891	165
Usługi obce	2 171	893
Podatki i opłaty	355	365
Wynagrodzenia	1 359	775
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	309	134
Pozostałe koszty rodzajowe	208	212
Koszty według rodzaju	7 460	2 765
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(1 925)	51
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	(7)
Koszty sprzedaży	(181)	(473)
Koszty ogólnego zarządu	(2 303)	(2 160)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	3 051	176

Tabela nr 19.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Pozostałe przychody operacyjne	687	1 819
Zbycie niefinansowych aktywów trwałych	-	23
Refaktury	347	1 517
Najem lokali	5	223
Pozostałe rezerwy	13	20
Rezerwa na świadczenia pracownicze - LZPS	-	-
Różnice inwentaryzacyjne	90	-
Prawo dzierżawy - Aport	-	29
Odszkodowania	130	-
Odpis aktualizujący należności	96	4
Zwrot przedawnionych należności	1	2
Zwrot ZUS	-	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	5	1
Pozostałe koszty operacyjne	618	1 637
Refaktury	339	1 464
Rezerwy	-	20
odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa obrotowe	6	-

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, kary, grzywny	14	2
Odpis aktualizujący należności	127	17
Odprawy	15	-
Koszt sprzedanych usług	-	98
Niedobory i szkody	77	12
Inne pozostałe koszty operacyjne	40	24
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	69	182

Tabela nr 19.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 30.06.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 30.06.2011
Przychody finansowe	158	143
Odsetki	107	93
Pozostałe przychody finansowe	51	50
Koszty finansowe	464	3 176
Odsetki i prowizje bankowe	257	232
Ujemne różnice kursowe (per saldo)	137	56
Dopłata do kapitału LZPS sp. z o.o.	-	2 839
Odpisy aktualizujące należności odsetkowe	29	3
Odpis aktualizujący należności - Prabos plus a.s.	26	-
Pozostałe koszty finansowe	15	46
Przychody (koszty) finansowe netto	(306)	(3 033)

NOTA NR 20

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Tabela nr 20.1

GŁÓWNE GRUPY (KLASY) AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ZAKLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Grunty	2 465	2 465
Budynki i budowle	8 339	8 339
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Środki pieniężne	-	-
Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10 804	10 804
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

PROTEKTOR S.A. zamierza do końca bieżącego roku obrotowego podpisać umowę sprzedaży nieruchomości w Lublinie przy ul. Kunickiego obejmującej grunty - prawo wieczystego użytkowania oraz budynki i budowle. Obecnie trwają poszukiwania nabywcy oraz negocjacje z zainteresowanym inwestorem, który złożył w formie pisemnej wstępną ofertę za zakup około 80% nieruchomości. Nieruchomość ta częściowo była dzierżawiona przez jednostkę zależną LZPS sp. z o.o. w likwidacji.

Na dzień 30.06.2012 nie było zasadne ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania aktywów, jako przeznaczonych do sprzedaży.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

NOTA NR 21

INFORMACJE O PERSONELU

Tabela nr 21.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Piotr Skrzyński	150	8	158
Paweł Strączyński (DO 29.06.2012)	120	11	131
Steffen Eichhorn (OD 02.03.2012)	-	-	-
Piotr Majewski (OD 29.06.2012)	-	-	-
Razem	270	19	289
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Grzegorz Szymański	30	-	30
Grzegorz Parzęcki	12	-	12
Zdzisław Burlewicz	12	-	12
Krzysztof Gerula	12	-	12
Mirosław Panek	12	-	12
Razem	156	-	156

Tabela nr 21.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
Pracownicy umysłowi	46	18
Pracownicy fizyczni	19	-
Razem	65	18

Tabela nr 21.3

ROTACJA KADR W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 I OD 01.01. DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012	za okres od 01.01 do 31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	13	7
Liczba pracowników zwolnionych	(3)	(11)
Zmian stanu	10	(4)

NOTA NR 22

WARTOŚĆ KSIĘGOWA

Tabela nr 22.1

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ NA DZIEŃ 30.06.2012 I 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Wartość księgowa	36 179	38 010
Liczba akcji w tys.	19 022	19 022
Wartość księgowa na jedną akcję	1,90	2,00

NOTA NR 23

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ

Nie dotyczy

NOTA Nr 24

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Informacja na temat podmiotów powiązanych znajduje się w notce numer 24 dotyczącej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA **(wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego)**

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Działalność podstawowa

Spółka dominująca grupy kapitałowej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Protektor jest 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. Spółka dominująca zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000033534. Przedmiotem działalności spółki - zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym - jest produkcja obuwia (15.20.Z), działalność agentów zajmująca się sprzedażą wyrobów tekstylnych, odzieży, wyrobów futrzarskich, obuwia i artykułów skórzanych (46.16.Z), sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.72.Z), transport drogowy towarów (49.41.Z), magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.B), kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (68.10.Z), wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z), zarządzanie nieruchomościami wykonywanymi na zlecenie (68.32.Z), działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (69.20.Z), pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nieklasyfikowana (82.99.Z).

Przedmiot działalności grupy kapitałowej

Główny przedmiot działalności Grupy Kapitałowej Protektor stanowi produkcja obuwia, sprzedaż obuwia oraz części obuwia, wyrobów skórzanych i pokrewnych produktów, import, eksport i sprzedaż surowców, towarów i produktów.

Skład Zarządu na 30 czerwca 2012 r.

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

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2012 r.

- Grzegorz Szymański - 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.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. 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 niezmnieszonej 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 wymaga tego 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.

2.2. Stosowane szczegółowe założenia i zasady rachunkowości

1. Spółki powiązane objęte konsolidacją

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Protektor na dzień 30 czerwca 2012 roku objęte konsolidacją metodą pełną:

- PROTEKTOR S.A. - jednostka dominująca,

- ABEBA Spezialschuhausstatter 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 32581. Nabyte udziały przez jednostkę dominującą 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 r. 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 490524964. ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH jest jedynym udziałowcem ww. spółce. ABEBA FRANCE SARL jest pośrednio zależna od jednostki dominującej.
- Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „Rida” z siedzibą w Tyraspolu, Mołdawia (Naddniestrze), zarejestrowana certyfikatem z dnia 4 lutego 1993 r. pod numerem 01-023-2054, spółka Inform Brill GmbH posiada 90 % udziałów w ww. spółce. Sp. z o.o. „Rida” jest pośrednio zależna od jednostki 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. SOOO „TERRI-PA” jest pośrednio zależna od jednostki dominującej.
Spółki: ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH oraz Inform Brill GmbH wraz z jednostkami zależnymi występują w niniejszym opracowaniu pod nazwą Grupy Kapitałowej Abeba.

Konsolidacją najpierw objęto 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 maja 2007 roku tj. ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH, Inform Brill GmbH, ABEBA FRANCE SARL, Sp. z o.o. „Rida” i SOOO „TERRI-PA” włączone do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za I półrocze 2012, 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.

Badanie jednostkowych sprawozdań finansowych spółek zależnych miało na celu zweryfikowanie prawidłowości sprawozdań zgodnie z MSR/MSSF.

Na dzień 30.06.2012 sprawozdanie finansowe LZPS Sp. z o.o. nie zostało objęte konsolidacją ze względu na status prawny jednostki, który wynika z podjętej decyzji NZW o jej rozwiązaniu i otwarcia postępowania likwidacyjnego z dniem 29 grudnia 2011 roku.

Prabos plus a.s. na dzień 30.06.2012 również nie został objęty konsolidacją, gdyż PROTEKTOR S.A. utraciła kontrolę nad jednostką zależną i nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną spółki, w taki sposób, aby uzyskać korzyści ekonomiczne z jej działalności.

Zgodnie z MSR 27 jednostka dominująca tracąc kontrolę nad jednostką zależną zaprzestaje ujmowania aktywów (w tym wartość firmy) oraz zobowiązań jednostki zależnej w ich wartości bilansowej na dzień utraty kontroli, wyłącza wartość bilansową udziałów niekontrolujących byłej jednostki zależnej na dzień utraty kontroli (w tym przypisane do nich wszelkie składniki innych całkowitych dochodów), ujmuje wszelkie powstałe różnice, jako zysk lub stratę w rachunku zysków i strat możliwych do przypisania jednostce dominującej.

2. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Protektor obejmujące spółkę dominującą oraz podmioty zależne sporządzone zostało zgodnie z przepisami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości Nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

3. Zmiany stosownych zasad rachunkowości

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

4. Podstawa sporządzania Skonsolidowanego 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.

5. Kontynuacja działalności

Zarząd jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Protektor w dniu 20 kwietnia 2012 roku, w oparciu o przedstawioną opinię Zarządu Prabos plus a.s. na temat sytuacji w spółce oraz istniejących zagrożeń i szans, co do jej dalszego działania, po przeprowadzonych analizach ryzyk finansowych i operacyjnych oraz testu na utratę wartości aktywów, podjął uchwałę Nr 2/04/2012, w której zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta, sporządzanym na dzień 31 grudnia 2011 roku, z tytułu zagrożenia dalszej działalności spółki, Prabos plus a.s.. Wartość odpisu wyniosła 14 008 tys. PLN i objęła 100 % wartości akcji Prabos plus a.s.

W dniu 15 maja 2012 roku została zawarta przez PROTEKTOR S.A. i Jaroslava Palata umowa warunkowa sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s.. W dniu 16 lipca 2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające umowy, w związku, z czym z dniem 16 lipca 2012 roku ww. umowa weszła w życie.

PROTEKTOR S.A. utraciła kontrolę nad jednostką zależną (Prabos plus a.s.) i nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną spółki, w taki sposób, aby uzyskać korzyści ekonomiczne z jej działalności.

PROTEKTOR S.A. w dniu 20 listopada 2009 roku podpisał Akt Założycielski spółki pod firmą: LZPS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. 26 stycznia 2010 roku została zawarta umowa przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa PROTEKTOR S.A. do LZPS sp. z o.o. w wykonaniu uchwały podniesienia kapitału zakładowego jednostki. Wydzielenie produkcji do spółki zależnej odbyło się 27 stycznia 2010 roku. LZPS sp. z o.o.

realizowała zadania z obszaru produkcji obuwia specjalistycznego, dotychczas produkowanego przez PROTEKTOR S.A.

W dniu 29 grudnia 2011 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą LZPS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki zależnej i otwarcia jej likwidacji z dniem 29 grudnia 2011 roku. Wniosek o otwarcie postępowania likwidacyjnego złożono do Sądu Rejonowego Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W pierwszej połowie 2012 roku kontynuowane były działania związane z rozpoczętym pod koniec 2011 roku procesem likwidacji LZPS Sp. z o.o., które obejmowały między innymi uregulowanie zobowiązań jednostki, ściąganie wierzytelności oraz spieniężeniu majątku spółki. W dniu 6 lipca 2012 roku została podana informacja o wyniku otwartego konkursu ofert sprzedaży prawa wieczystego użytkowania nieruchomości tj. Zakładowego Ośrodka Wypoczynkowego w Karwii. Jednocześnie została podpisana przedwstępna notarialna umowa sprzedaży Ośrodka.

W ciągu najbliższych kilku miesięcy PROTEKTOR S.A. zamierza sprzedać nieruchomości obejmujące grunty oraz budynki i budowle w celu przeniesienia produkcji - montażu poza terytorium miasta. Nieruchomość ta częściowo była dzierżawiona przez aktualnie likwidowaną jednostkę zależną tj. LZPS sp. z o.o. do produkcji obuwia. Ze względu na korzystną lokalizację, proces sprzedaży oraz przeprowadzki powinien dokonać się w ciągu najbliższych miesięcy. Aktualnie trwają negocjacje z zainteresowanym inwestorem, który złożył pisemną ofertę na nabycie 80% powierzchni nieruchomości. Przedwstępna umowa warunkowa sprzedaży powinna zostać podpisana pod koniec 2012 roku.

Pomyślnie przeprowadzony proces sprzedaży nieruchomości pozwoli na całkowite oddłużenie Grupy Kapitałowej Protektor w kolejnym roku.

6. 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. Kontrola występuje w sytuacji, kiedy jednostka dominująca posiada, bezpośrednio lub pośrednio, zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. 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 jak i operacyjnej.

Akcje i udziały w jednostkach zależnych są wyceniane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej każdego szerebła w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy udziały wyrażone w walutach obcych nie są wyceniane, ponieważ traktowane są jako pozycje niepieniężne.

Transakcje podlegające eliminacji

Ze Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wyłączone zostały wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją.

Udziały niesprawujące kontroli

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 mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym począwszy od daty nabycia.

Udziały niesprawujące kontroli na dzień 30.06.2012 roku zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym składają się z udziałów niesprawujących kontroli na poziomie Grupy Kapitałowej Abeba, który obejmuje mniejszościowych udziałowców w spółkach 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 z efektem 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 - Kredyt Bank 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 30.06.2012 roku według kursu zamknięcia, tj. kursu kupna Kredyt Banku S.A. na ten dzień,
- 2) pasywa (bez składników kapitału własnego) wyceniono na dzień bilansowy 30.06.2012 roku według kursu zamknięcia, tj. kursu sprzedaży Kredyt Banku 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 Millenium 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 różnice między aktywami na dzień bilansowy przeliczonymi po kursie kupna Kredyt Banku, kapitałem obcym na dzień bilansowy, przeliczonym po kursie sprzedaży Kredyt Banku 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 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. Kredyt 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

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

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

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

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

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

Wynik z lat ubiegłych

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.

Zysk lub strata netto w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat

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. Ujmowane są one poza rachunkiem zysków i strat i prezentowane w rachunku ujętych zysków i strat.

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 równolegle 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 sprzedaży 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 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.

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor za I półrocze 2012

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 z siedzibą w Lublinie, 20-417 Lublin. Spółka posiada osobowość prawną, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, działa 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).

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Protektor:

- PROTEKTOR S.A. – jednostka dominująca,
- ABEBA Spezialschuhausstatter 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 r.

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 Spezialschuhausstatter 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 lutego 1993 r. 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),

Grupa jednostek zależnych od spółek ABEBA Spezialschuhausstatter GmbH oraz Inform Brill GmbH wraz z jednostkami zależnymi występuje w niniejszym opracowaniu pod nazwą Grupa Kapitałowa Abeba.

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.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe prezentuje dane za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 i dane porównywalne zgodnie z MSR 34.

Pakiet sprawozdawczy PROTEKTOR S.A., Grupy Kapitałowej Abeba, obejmują okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012.

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

Skład Zarządu na 30 czerwca 2012 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2012r.:

- Grzegorz Szymański - 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 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 za 2012 rok 28.000,00 zł netto.

W dniu 08.06.2011 r. została zawarta umowa na przegląd oraz badanie sprawozdań finansowych za 2011 rok przez DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych. Łączna wysokość wynagrodzenia wynikającego z umowy wyniosła za 2011 rok 39.000,00 zł netto.

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 Spezialschuhhausstatter 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.

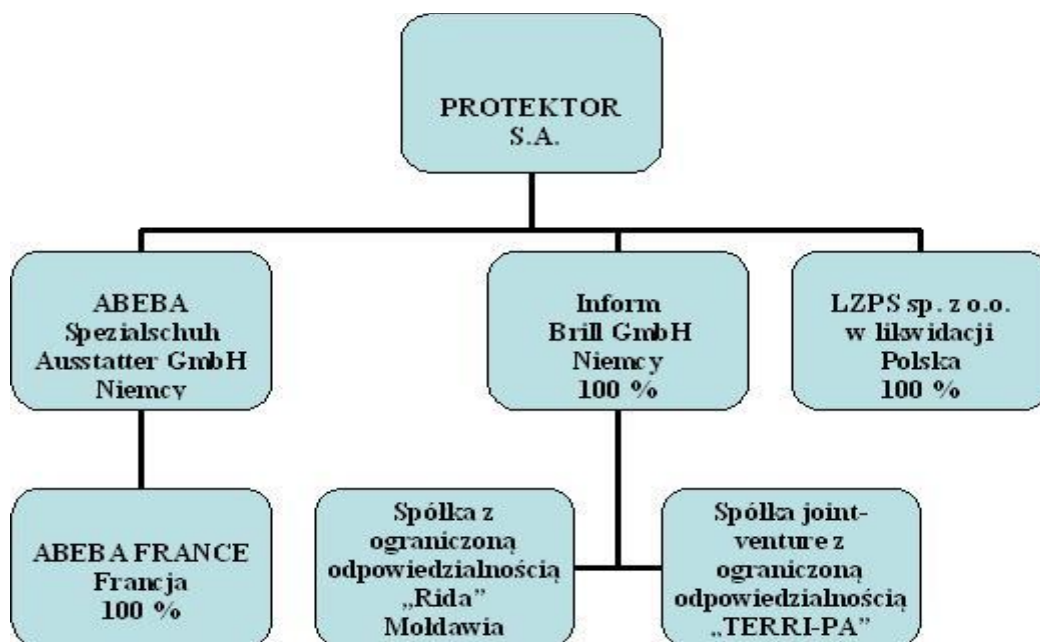
W I półroczu 2012 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

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.5.

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

GRUPA KAPITAŁOWA PROTEKTOR



Od 29 grudnia 2011 roku PROTEKTOR S.A. utraciła kontrolę nad spółką zależną LZPS sp. z o.o. w likwidacji, ponieważ jednostka dominująca nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną likwidowanej spółki zależnej w taki sposób, aby uzyskiwać korzyści ekonomiczne z jej działalności. LZPS sp. z o.o. w likwidacji nie jest jednostką zależną w myśl MSR 27, nadal jednak pozostaje w kręgu jednostek powiązanych.

W dniu 15 maja 2012 roku została zawarta przez PROTEKTOR S.A. umowa warunkowa sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s.. W dniu 16 lipca 2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające umowy, w związku z czym z dniem 16 lipca 2012 roku ww. umowa weszła w życie. PROTEKTOR S.A. również utraciła kontrolę nad Prabos plus a.s. i nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną spółki w taki sposób, aby uzyskać korzyści ekonomiczne z jej działalności.

10. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone według MSR 34.

11. Informacje o rezerwach i dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

W I półroczu 2012 w Grupie Kapitałowej Protektor wystąpiły następujące zmiany w rezerwach i odpisach aktualizujących wartość majątku.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Stan na 01.01.2012	493
Zwiększenia	1 015
Zmniejszenia	(59)
Stan na 30.06.2012	1 449

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2012	4 401
Zwiększenia	32
Zmniejszenia	(2 240)
Stan na 30.06.2012	2 193

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2012	544
Zwiększenia	264
Zmniejszenia	(112)
Stan na 30.06.2012	696

Odpisy aktualizujące zapasy i należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2012
1.	Zapasy*	7 018	27	(7 021)	24
2.	Należności	5 236	182	(5 203)	215

*Odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy w jednostce dominującej zostało ujęte w koszcie własnym sprzedaży sprawozdania z całkowitych dochodów. Sprzedaż zapasów doprowadziła do odwrócenia odpisu aktualizującego wartości zapasów.

W I półroczu 2012 roku w jednostce dominującej występowały następujące zmiany w rezerwach i odpisach aktualizujących wartość majątku.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Stan na 01.01.2012	57
Zwiększenia	192
Zmniejszenia	(59)
Stan na 30.06.2012	190

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2012	1 957
Zwiększenia	5
Zmniejszenia	(16)
Stan na 30.06.2012	1 946

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2012	544
Zwiększenia	264
Zmniejszenia	(112)
Stan na 30.06.2012	696

Odpisy aktualizujące zapasy i należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2012
1.	Zapasy*	0	27	(3)	24
2.	Należności	119	182	(97)	204

*Odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy zostało ujęte w koszcie własnym sprzedaży sprawozdania z całkowitych dochodów. Sprzedaż zapasów doprowadziła do odwrócenia odpisu aktualizującego wartości zapasów.

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

W okresie objętym niniejszym raportem miały miejsce zdarzenia mające charakter niepowodzenia jak i pozytywnych dokonań, które w istotny sposób zdecydują o charakterze działalności spółki w kolejnych kwartałach.

Do niepowodzeń zaliczyć należy konieczność wyjścia Grupy Kapitałowej z inwestycji w spółkę PRABOS plus a.s. z roku 2007. Analiza finansowa tego projektu dokonana w II kwartale bieżącego roku oraz perspektywy rynkowe związane z rynkiem przetargów publicznych w Europie Zachodniej wymuszające dalsze dokapitalizowanie tej spółki w kolejnych 2 latach skłoniły Zarząd Grupy do podjęcia decyzji o sprzedaży tej spółki zależnej.

W tym samym okresie prowadzone były działania dotyczące likwidacji nierentownej produkcji w Lublinie realizowanej w spółce zależnej LZPS Sp. z o.o. w likwidacji.

Działania te w zakresie rozliczeń kadrowo-płacowych dla ponad 144 osób oraz koniecznej dodatkowej obsługi prawnej jak i zakupie dodatkowych usług związanych z ochroną mienia doprowadziły do znaczącego uszczuplenia bieżących środków finansowych w spółce.

Jednocześnie przeprowadzenie obu procesów było elementem niezbędnym w celu ułatwienia działalności spółki od strony finansowej i inwestycyjnej na powtarzalnym rynku obuwia ochronnego i przemysłowego.

Równolegle w tym samym okresie wprowadzone zostały do oferty nowe linie produktowe znaku towarowego ABEBA – ponad 60 linii produktowych. Działania te powinny zneutralizować ewentualną stagnację rynku w 2-giej połowie roku 2012, wynikającego z kryzysu budżetowego krajów strefy euro.

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

Wyniki finansowe bieżącego okresu sprawozdawczego uwzględniają zdarzenia jednorazowe, a w szczególności działalność zaniechaną związaną z utratą kontroli nad jednostką zależną, czyli wyłączenie danych finansowych Prabos plus a.s. ze Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień utraty kontroli nad Spółką. W związku, z czym, zgodnie z MSR 27 na dzień utraty kontroli, którym jest 31.05.2012 zostały:

- wyłączone aktywa w ich wartość 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 wartość 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 o 4 713 tys. zł. Szczegółowe informacje na temat działalności zaniechanej zostały zawarte w tabelach numer 23.1 i 23.2 do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

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

Branżę obuwia roboczego i ochronnego, w której funkcjonuje jednostka dominująca, cechuje ograniczona cykliczność działalności, charakteryzująca się wzrostem obrotów w drugiej połowie roku. Duża ich dynamika w ciągu ostatnich trzech, czterech miesięcy roku kalendarzowego wynikała do tej pory z realizacji projektów przetargowych w jednostkach budżetowych.

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

W I półroczu 2012 roku spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

16. 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 wypłaty dywidendy.

Emitent w 2011 rok poniósł stratę netto w wysokości 13.755 tys. zł.. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2012 r. podjęło uchwałę nr 5 o pokryciu straty w całości z kapitału zapasowego Spółki.

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

W dniu 15 maja 2012 roku została zawarta przez Emitenta umowa sprzedaży akcji jednostki zależnej - spółki Prabos plus a.s. z siedzibą w Slavicinie (Republika Czeska), stanowiących 100% - owy udział w kapitale zakładowym tejże jednostki zależnej oraz 50% udziału w prawie do wspólnego znaku towarowego.

Stronami umowy są PROTEKTOR S.A. i Jaroslav Palat, obywatel Republiki Czeskiej.

W dniu 16 lipca 2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające, w związku, z czym z dniem 16 lipca 2012 roku ww. umowa weszła w życie.

Bezwarunkowa cena za nabycie 100 % akcji oraz za 50% udziału w prawie do wspólnego znaku towarowego wynosi 1.230.001 EUR, z czego cena za 50% udziału w prawie

do wspólnego znaku towarowego wynosi 480.000 EUR, zaś cena za 100% akcji wynosi 750.001 EUR, która to cena może być następnie powiększona w oparciu o korektę ceny nabycia, wynikająca z sprzedaży obuwia przewłaszczonego na zabezpieczenie płatności, jednakże nie większą niż 270.000 EUR.

Cena nabycia akcji zawierająca korektę oraz cena nabycia znaku towarowego będą uiszczane przez Kupującego w czterech następujących ratach:

- 1) 750.000 EUR – przejęcie poręczeń umów kredytowych, których stroną jest Prabos Plus a.s., a poręczycielem był PROTEKTOR S.A. (kompensata z ujawnionym w sprawozdaniu finansowym zobowiązaniem z tego tytułu w dniu wejścia w życie umowy sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s.)
oraz 1 EUR płatne gotówką w dniu wejścia w życie umowy;
- 2) 50.000 EUR, (jako pierwsza rata ceny nabycia znaku towarowego) płatne gotówką nie później niż do dnia 15 grudnia 2012 roku;
- 3) 430.000 EUR, (jako druga rata ceny nabycia znaku towarowego) płatne gotówką nie później niż do dnia 31 grudnia 2013 roku;
- 4) korektę ceny nabycia, jednakże nie większą niż 270.000 EUR, płatną gotówką w terminie 5 dni roboczych począwszy od dnia, w którym Prabos plus a.s. otrzyma zapłatę pełnej ceny z tytułu sprzedaży obuwia, stanowiącego zabezpieczenie płatności wynikającej z tej umowy.

Zabezpieczeniem transakcji są:

- 1) 3 weksle wystawione przez Kupującego i zdeponowane u notariusza na podstawie zawartej umowy powierniczej:
 - weksel na 50.000 EUR płatny do dnia 15 grudnia 2012 roku,
 - weksel na 430.000 EUR płatny do dnia 31 grudnia 2013 roku,
 - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- 2) przewłaszczenie na zabezpieczenie 14.960 par butów antyminowych typ S70721-015 należących do Prabos plus a.s.;
- 3) przekazanie 100 % materialnych akcji Kupującemu przez PROTEKTOR S.A. nastąpi po otrzymaniu zapłaty pełnej ceny nabycia.

Szczegółowe informacje dotyczące kar umownych oraz warunków zawieszających zostały podane do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym numer 16/2012 opublikowanym przez PROTEKTOR S.A. w dniu 16.07.2012 roku.

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

Wyszczególnienie	30.06.2012	31.12.2011
Zobowiązania warunkowe	do wysokości	do wysokości
Zabezpieczenia należytego wykonania kontraktu – weksel in blanco	200	200
Zabezpieczenie gwarancji celnej – weksel in blanco	100	100
Zabezpieczenie przedmiotów leasingu – weksel in blanco	3 760	4 129
Zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w Kredyt Bank S.A.		
- hipoteka zwykła	4 547	4 547
- hipoteka kaucyjna	1 137	1 137
- weksel własny in blanco	2 092	2 762
Zabezpieczenie kredytu obrotowego w Kredyt Bank S.A.		

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

- hipoteka kaucyjna	4 400	4 400
- weksel własny in blanco	3 834	3 097
Zabezpieczenie – linia gwarancyjna w Kredyt Bank S.A.		
- hipoteka kaucyjna	2 750	2 750
- weksel in blanco	217	967
Poręczenie Kredytu dla Prabos Plus	3 154	10 266
Poręczenie kredytu dla Inform Brill	-	5 300
Poręczenie kredytu dla LZPS sp. z o.o.	400	2 000

POZOSTAŁE INFORMACJE

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor za I półrocze 2012

Poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały na EUR według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy ustalony przez NBP (I półrocze 2012 - 4, 2613 PLN, okres porównawczy 31 grudnia 2011 - 4, 4168 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 2012 - 4, 2246 PLN, dane porównywalne za I półrocze 2011 - 3, 9673 PLN).

Wybrane dane finansowe grupy kapitałowej

WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2011 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2012 EUR	za okres od 01.01 do 30.06.2011 EUR
Przychody ze sprzedaży	51 924	55 661	12 291	14 030
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 350	22 542	4 817	5 682
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 212	8 622	1 234	2 173
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 849	8 707	1 148	2 195
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	7 004	2 944	1 658	742
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 088	2 875	1 678	725
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 236)	(4 942)	(1 003)	(1 246)
Przepływy pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(8 133)	(1 811)	(1 925)	(456)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 615	1 160	619	292
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 754)	(5 593)	(2 309)	(1 410)
Średni kurs PLN / EUR			4,2246	3,9673
Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Aktywa razem	85 230	114 554	20 001	25 936
Aktywa trwałe	20 372	31 217	4 781	7 068
Aktywa obrotowe	64 858	83 337	15 220	18 868
Zobowiązania razem	30 778	55 116	7 223	12 479
Zobowiązania długoterminowe	5 242	8 586	1 230	1 944

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)

Zobowiązania krótkoterminowe	25 536	46 530	5 993	10 535
Kapitał własny	54 452	59 438	12 778	13 457
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	52 910	57 898	12 416	13 109
Kapitał zakładowy	9 572	9 572	2 246	2 167
Średnia ważona liczba akcji	19 022	19 022	19 022	19 022
Zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (PLN/EUR)	0,37	0,15	0,09	0,03
Rozwodniony zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (PLN/EUR)	0,37	0,15	0,09	0,03
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,2613	4,4168

Wybrane dane finansowe jednostki dominującej

WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 30.06.2012 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2011 PLN	za okres od 01.01 do 30.06.2012 EUR	za okres od 01.01 do 30.06.2011 EUR
Przychody ze sprzedaży	5 552	11 375	1 314	2 867
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	728	2 559	172	645
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 687)	108	(399)	27
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 994)	(2 925)	(472)	(737)
Zysk (strata) netto	(1 831)	(2 583)	(433)	(651)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 680)	(5 735)	(1 345)	(1 446)
Przepływy pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	1 384	54	328	14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	686	2 400	162	605
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 610)	(3 281)	(855)	(827)
Średni kurs PLN / EUR			4,2246	3,9673
Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Aktywa razem	48 199	54 700	11 311	12 385
Aktywa trwałe	25 765	27 112	6 046	6 138
Aktywa obrotowe	22 434	27 588	5 265	6 246
Zobowiązania razem	12 020	16 690	2 821	3 779
Zobowiązania długoterminowe	2 803	3 446	658	780
Zobowiązania krótkoterminowe	9 217	13 244	2 163	2 999
Kapitał własny	36 179	38 010	8 490	8 606
Kapitał zakładowy	9 572	9 572	2 246	2 167
Średnia ważona liczba akcji	19 022	19 022	19 022	19 022
Zysk na jedną akcję (w PLN/EUR)	(0,10)	(0,14)	(0,02)	(0,03)
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN/EUR)	(0,10)	(0,14)	(0,02)	(0,03)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,2613	4,4168

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

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Protektor zawarty jest w pkt. 1 Informacji Dodatkowej oraz w pkt. 2.2 Założenia Kontynuacji Działania.

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.

Zarząd PROTEKTOR S.A. w dniu 20 kwietnia 2012 roku, w oparciu o przedstawioną opinię Zarządu Prabos plus a.s. na temat sytuacji w spółce oraz istniejących zagrożeń i szans, co do jej dalszego działania, po przeprowadzonych analizach ryzyk finansowych i operacyjnych oraz testu na utratę wartości aktywów, podjął uchwałę Nr 2/04/2012, w której zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta, sporządzanym na dzień 31 grudnia 2011 roku, z tytułu zagrożenia dalszej działalności spółki, Prabos plus a.s.. Wartość odpisu wyniosła 14 008 tys. PLN i objęła 100 % wartości akcji Prabos plus a.s.

W dniu 15 maja 2012 roku została zawarta przez PROTEKTOR S.A. i Jaroslava Palata umowa warunkowa sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s.. W dniu 16 lipca 2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające umowy, w związku, z czym z dniem 16 lipca 2012 roku ww. umowa weszła w życie.

PROTEKTOR S.A. utraciła kontrole nad jednostką zależną (Prabos plus a.s.) i nie ma możliwości kierowania polityką finansową i operacyjną spółki, w taki sposób, aby uzyskać korzyści ekonomiczne z jej działalności.

W dniu 29 grudnia 2011 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą LZPS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki zależnej i otwarcia jej likwidacji z dniem 29 grudnia 2011 roku. Wniosek o otwarcie postępowania likwidacyjnego złożono do Sądu Rejonowego Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W PROTEKTOR S.A. powstał natomiast kilkudziesięcioosobowy oddział montażu, którego zadaniem jest produkcja obuwia zawodowego i roboczego z wykorzystaniem elementów zewnętrznych. W okresie sprawozdawczym kontynuowane były działania związane z rozpoczętym pod koniec 2011 roku procesem likwidacji jednostki.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie rocznym 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 półrocznego 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.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji, stan na dzień przekazania raportu za I kwartał 2012 15.05.2012	Liczba nabytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	Liczba zbytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	Liczba posiadanych akcji, stan na dzień przekazania raportu za I półrocze 2012 31.08.2012	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA
Piotr Szostak	2 066 758	-	96 758	1 970 000	10,36 %	10,36 %
Mariusz Szymula	1 957 939	-	-	1 957 939	10,29 %	10,29 %
Andrzej Flak	1 900 295*	-	-	1 900 295	9,99 %	9,99 %
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	2 932 266	67 734	-	3 000 000	15,77 %	15,77 %
Rafał Jerzy	1 160 117	-	-	1 160 117	6,10 %	6,10 %
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.	1 203 896	837 715	-	2 041 611	10,73 %	10,73 %
Pozostali	7 800 329	-	808 691	6 991 638	36,76 %	36,76 %

*do dnia 24 lipca 2012 roku Andrzej Flak posiadał pośrednio przez Martina Limited 1 900 292 akcji.

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, stan na dzień przekazania raportu za I kwartał 2012 15.05.2012	Liczba nabytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	Liczba zbytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	Liczba posiadanych akcji, stan na dzień przekazania raportu za I półrocze 2012 31.08.2012	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA
Piotr Skrzyński	20 829	0	0	20 829	0,1095%	0,1095%
Steffen Eichhorn	0	0	0	0	0	0
Piotr Majewski	-	-	-	1 200	0,0063%	0,0063%

Stan posiadania akcji przez osoby nadzorujące według informacji posiadanych przez Emitenta:

Osoby nadzorujące						
	Liczba	Liczba	Liczba	Liczba	Procentowy	Procentowy

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Protektor
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)*

Imię i nazwisko	posiadanych akcji, stan na dzień przekazania raportu za I kwartał 2012 15.05.2012	nabytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	zbytych akcji do dnia przekazania raportu za I półrocze 2012	posiadanych akcji, stan na dzień przekazania raportu za I półrocze 2012 31.08.2012	udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	udział posiadanych akcji w głosach na WZA
Grzegorz Szymański	0	0	0	0	0	0
Krzysztof Gerula	0	0	0	0	0	0
Grzegorz Parzęcki	0	0	0	0	0	0
Zdzisław Burlewicz	0	0	0	0	0	0
Mirosław Panek	0	0	0	0	0	0

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 2012 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 2012 roku Emitent lub jednostki od niej zależne nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji, których łączna równowartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta. Kontynuowane były (obowiązywały) poręczenia i gwarancje udzielone w poprzednich okresach, w szczególności:

- PROTEKTOR S.A. w roku 2008 udzielił poręczenia za kredyty bieżące, udzielone Prabos plus a.s. przez Komerční banka a.s. Oddział Zlin w oparciu o umowę ramową do maksymalnej wysokości 61, 5 mln koron czeskich. Wynagrodzenie w wysokości 0, 2 % od kwoty udzielonego kredytu wymagalne było za każdy 3-miesięczny okres trwania poręczenia.

W dniu 16.07.2012 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające umowy sprzedaży akcji spółki Prabos plus a.s., której stronami byli PROTEKTOR S.A. (Sprzedający) i Jaroslav Palat (Kupujący). Jednym z warunków zawieszających umowy było przedstawienie przez Komerční banka deklaracji lub dokumentu potwierdzających zwolnienie PROTEKTOR S.A. od wszelkich zobowiązań wynikających z udzielonych poręczeń oraz potwierdzenie, że Bank nie ma żadnych innych roszczeń lub wierzytelności (aktualnych lub przyszłych) względem PROTEKTOR S.A..

- PROTEKTOR S.A. udzielił poręczenia spółce zależnej Inform Brill GmbH na kredyt w wysokości 1, 2 mln euro, termin spłaty 01 marca 2012 r. Wynagrodzenie w postaci odsetek 0, 2 % naliczanych od kwoty udzielanego kredytu było wymagalne za każdy rozpoczęty 3-miesięczny okres trwania gwarancji. W marcu 2012 roku poręczenie PROTEKTOR S.A. wygasło – kredyt został spłacony.

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 2 marca 2012 roku został powołany na Członka Zarządu PROTEKTOR S.A. Pan Steffen Eichhorn., który pełni jednocześnie funkcje Prezesa Zarządu spółki zależnej ABEBA Spezialschuhhausstatter GmbH oraz Inform Brill GmbH,

Zarząd PROTEKTOR S.A. („Emitent”) w dniu 20 kwietnia 2012 roku, w oparciu o przedstawioną opinię nowego Zarządu Prabos plus a.s. na temat aktualnej sytuacji w tej spółce oraz istniejących zagrożeń i szans, co do jej dalszego działania, jak i biorąc pod uwagę:

- a) przedstawione przez nowy Zarząd spółki Prabos plus a.s. dane finansowe firmy;
- b) konieczność dodatkowego dofinansowania spółki w roku 2012 w celu realizacji bieżącej działalności bazującej na strukturze sprzedaży: 60% przetargi 40% rynek powtarzalny;
- c) stopniowe zmniejszanie się rynku przetargów, w obliczu malejących marż i wolumenów;
- d) analizę starych projektów przetargowych (umowa ze spółką Technogroup oraz gwarancje terminu dostaw i jakości wykonania dla Ministerstwa Obrony Indii);
- e) analizę ograniczonej szansy uzyskania w najbliższych 24 miesiącach zamówień z rynku zamówień publicznych (przetargi) na korzystnym cenowo dla spółki poziomie;
- f) analizę dynamiki rozwoju oferty powtarzalnej w kolejnych 24 miesiącach;
- g) analizę ryzyk związanych z poręczeniami ze strony spółki PROTEKTOR S.A. co do kredytów z lat 2007 – 2009;

po przeprowadzeniu analiz finansowych, analiz ryzyk finansowych i operacyjnych oraz testu na utratę wartości aktywów, Zarząd PROTEKTOR S.A. podjął uchwałę Nr 2/04/2012, w której zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta, sporządzanym na dzień 31 grudnia 2011 roku, z tytułu zagrożenia dalszej działalności spółki Prabos plus a.s.. Wartość odpisu wynosi 14 008 tys. PLN, tj. 100 % wartości akcji Prabos plus a.s. Zarząd Emitenta zobowiązał jednocześnie nowy Zarząd spółki zależnej Prabos plus a.s. do dalszego działania zgodnie z lokalnym ustawodawstwem z uwzględnieniem podjętej decyzji.

Jednocześnie Emitent poinformował, że łączna kwota odpisów i rezerw w spółce zależnej Prabos plus a.s., utworzonych (w 2011 roku) w związku z realizacją umowy sprzedaży butów antyminowych do Technogroup oraz aktualizacji wartości zapasów, wyniosła 13 663 tys. PLN.

W dniu 29 czerwca 2012 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROTEKTOR S.A. w trakcie, którego podjęto uchwały między innymi w sprawie:

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu PROTEKTOR S.A. z działalności Spółki za rok 2011 rok,
- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego PROTEKTOR S.A. za rok 2011,

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Protektor w roku 2011,
- rozpatrzenia i zatwierdzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Protektor w roku 2011,
- udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej oraz Członkom Zarządu,
- pokrycia straty za rok 2011.

W dniu 29 czerwca 2012 roku Pan Paweł Strączyński złożył rezygnację z pełnienia przez niego funkcji Członka Zarządu PROTEKTOR S.A.,

W dniu 29 czerwca 2012 roku został powołany przez Radę Nadzorczą na Członka Zarządu PROTEKTOR S.A. Pan Piotr Majewski, który pełni jednocześnie funkcje Członka Zarządu i Dyrektora Finansowego jednostek zależnych Emitenta tj. Abeba Spezialschuhausstatter GmbH oraz Inform Brill GmbH,

Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Emitenta i ich zmian zawarte są w pkt. 3 Założeniach Kontynuacji Działania (wprowadzenie do sprawozdania finansowego).

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

Informacje na ten temat zawarte są w sprawozdaniu z Działalności Zarządu Grupy Kapitałowej Protektor za I półrocze 2012 rok.

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

Informacje na ten temat zawarte są w sprawozdaniu z Działalności Zarządu Grupy Kapitałowej Protektor za I półrocze 2012 rok.

11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31.08.2012 roku.

PIOTR MAJEWSKI

STEFFEN EICHHORN

PIOTR SKRZYŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU