

RAPORT KWARTALNY SITE S.A. ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU



(dane za okres 01-10-2013 r. - 31-12-2013 r.)

Olsztyn 14-02-2014 r.

Raport zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie
2. Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu
3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym
4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
5. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe
6. Komentarz Zarządu Emitenta na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
8. Informacje Zarządu Emitenta, na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych
9. Zatrudnienie w Spółce
10. Stanowisko Zarządu Emitenta na temat prognoz
11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym
12. Oświadczenie Zarządu Emitenta

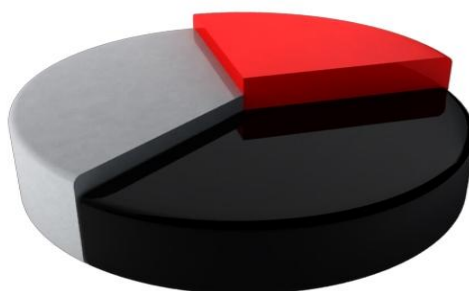
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

	
Nazwa (firma):	SITE Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Olsztyn
Adres siedziby:	ul. Towarowa 1, 10-416 Olsztyn
Adres biura:	ul. Towarowa 1, 10-416 Olsztyn
Numer KRS:	0000297935
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	141248883
NIP:	113-270-22-54
Telefon:	+48 089 532 06 06
Fax:	+48 089 532 06 06
Pocztą e-mail:	kontakt@site.pl
Strona www:	www.site.pl
Ilość akcji	24 509 564 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda: ○ 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda, ○ 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda, ○ 247.879 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda, ○ 1.212.121 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, ○ 17.049.564 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
Zarząd	Dawid Skrzypczak – Prezes Zarządu

2. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Według publicznie dostępnych informacji struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego jest następująca:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji	% głosów
IQ Venture Capital z siedzibą w Luksemburgu	9 733 843	9 733 843	39,71	39,71
Jarosław Krawczyk	4 900 000	4 900 000	19,99	19,99
Jacek Wolski	1 305 782	1 305 782	5,33	5,33
Pozostali	8 569 939	8 569 939	34,97	34,97
Razem	24 509 564	24 509 564	100,00	100,00



■ Jarosław Krawczyk
 ■ IQ Venture Capital z siedzibą w Luksemburgu
 ■ Pozostali

3. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości.

4. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport Site S.A. za IV kwartał 2013 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz załącznik nr 3 Regulaminu - "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Niniejszy raport, obejmujący czwarty kwartał 2013 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta oraz podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za czwarty kwartał 2013 roku oraz narastająco za okres od początku roku do końca czwartego kwartału 2013 roku wraz z okresami porównawczymi obejmującymi okresy analogiczne za 2012 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty kwartał 2013 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Site S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego min stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zapasy - są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne - wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy - spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania - tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe, a krótkoterminowe - są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rozliczenie wyniku finansowego - przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Zasady rozliczania dotacji - wartość początkowa środka trwałego sfinansowanego (w całości lub w części) z otrzymanej dotacji stanowi odpowiednio cena jego nabycia lub koszt wytworzenia- w zależności od tego czy środek ten został przez jednostkę zakupiony, czy wytworzony we własnym zakresie.

Ustalona cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego nie są pomniejszane o kwotę otrzymanej dotacji. Od tak ustalonej wartości początkowej środka trwałego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Do czasu przyjęcia do używania finansowanego z dotacji środka trwałego, dotacja ta stanowi w niezmienionej kwocie tj. w wysokości, w jakiej wpłynęła na rachunek bankowy) przychód przyszłych okresów. Dopiero z chwilą oddania do używania środka trwałego sfinansowanego w całości lub w części tą dotacją i rozpoczęcia jego amortyzacji, następuje stopniowe jej odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, to na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Niezależnie od źródeł sfinansowania środka trwałego (a więc także w przypadku środka trwałego sfinansowanego dotacją) od jego wartości początkowej dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe według zasad określonych a art. 32 ustawy o rachunkowości. Odpisy te odnoszone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to, że odpis amortyzacyjny środka trwałego w części sfinansowanej dotacją nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych, jednostka wyodrębniła z konta 40-0 „Amoryzacja“ konta analityczne dotyczące odpisów amortyzacyjnych, które są uznawane i które nie są uznawane za koszty podatkowe.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje w z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

- 1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe.** Poniżej prezentowane są poszczególne elementy sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN
- Spółka nie zmieniła stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w roku 2012.

5. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

Wybrane dane finansowe:

	(W złotych)			
	Z okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	Za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Z okres od 01-10-2013 do 31-12-2013	Z okres od 01-10-2012 do 31-12-2012
Przychody netto ze sprzedaży	586 515,05	1 457 015,13	123 424,10	184 189,53
Zysk (strata) na sprzedaży	- 182 750,49	267 536,52	- 86 020,00	- 83 118,32
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 181 875,98	262 036,68	- 83 177,64	- 88 528,37
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 199 028,50	252 138,99	- 86 832,10	- 90 686,01
Amortyzacja	73 855,45	87 430,36	14 773,32	21 182,51
Zysk (strata) brutto	- 199 028,50	252 138,99	- 86 832,10	- 90 686,01
Zysk (strata) netto	- 175 509,50	203 898,99	- 63 313,10	- 71 973,01

Tabela 2 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej Emitenta

	(W złotych)			
	Na dzień 31-12-2013	Na dzień 31-12-2012		
Aktywa trwałe	6 147 420,56	6 198 875,79		
Aktywa obrotowe	1 214 999,59	991 318,73		
Aktywa razem	7 362 420,15	7 190 194,52		
Kapitał własny, w tym:	6 467 524,84	6 715 007,35		
Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40		
Należności razem, w tym:	56 845,64	115 365,75		
Należności długoterminowe	-	-		
Należności krótkoterminowe	56 845,64	115 365,75		
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	136,56	45 396,81		
Środki pieniężne	136,56	45 396,81		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	894 895,31	475 187,17		
Zobowiązania długoterminowe	25 841,28	36 178,26		
Zobowiązania krótkoterminowe	869 054,03	439 008,91		
Pasywa razem	7 362 420,15	7 190 194,52		

Rachunek zysków i strat Site S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.10.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.10.2012 - 31.12.2012
A.	Działalność kontynuowana				
I.	Przychody netto ze sprzedaży	586 515,05	123 424,10	1 457 015,13	184 189,53
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	586 515,05	123 424,10	1 457 015,13	184 189,53
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
II.	Koszty działalności operacyjnej	769 265,54	209 444,10	1 189 478,61	267 307,85
1.	Amortyzacja	73 855,45	14 773,32	87 430,36	21 182,51
2.	Zużycie materiałów i energii	2 011,36	-	5 386,55	896,31
3.	Usługi obce	275 843,36	112 953,93	506 753,49	93 553,97
4.	Podatki i opłaty, w tym:	903,90	52,90	823,00	-
	- podatek akcyzowy				
5.	Wynagrodzenia	353 873,22	73 898,07	423 878,97	126 991,09
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 941,20	6 313,98	71 242,63	14 650,53
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 837,05	1 451,90	93 963,61	10 033,44
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
III.	Zysk/Strata ze sprzedaży	- 182 750,49	- 86 020,00	267 536,52	- 83 118,32
1.	Pozostałe przychody operacyjne	7 570,81	3 619,96	8 604,65	8 603,62
2.	Pozostałe koszty operacyjne	6 696,30	777,60	14 104,49	14 013,67
IV.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 181 875,98	- 83 177,64	262 036,68	- 88 528,37
1.	Przychody finansowe	476,18	43,54	3 663,30	1 853,66
2.	Koszty finansowe	17 628,70	3 698,00	13 560,99	4 011,30
V.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	- 199 028,50	- 86 832,10	252 138,99	- 90 686,01
VI.	Zysk/Strata brutto	- 199 028,50	- 86 832,10	252 138,99	- 90 686,01
1.	Podatek dochodowy, w tym:	23 519,00	23 519,00	48 240,00	18 713,00
	- część bieżąca	-	-	-	-
	- część odroczone	23 519,00	23 519,00	48 240,00	18 713,00
VII.	Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	- 175 509,50	- 63 313,10	203 898,99	- 71 973,01
B.	Działalność zaniechana				
1.	Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	- 175 509,50	- 63 313,10	203 898,99	- 71 973,01
	- liczba akcji zwykłych (w szt.)				
	- średnioważona ilość akcji zwykłych (w szt.)				
	Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł.)				
	Podstawowy za okres obrotowy				
	Rozwodniony za okres obrotowy				
	Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł.)				
	Podstawowy za okres obrotowy				
	Rozwodniony za okres obrotowy				
	Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł.)				

Bilans Site S.A.:

Lp.	AKTYWA	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.09.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.09.2012
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 147 420,56	6 138 674,88	6 197 757,01	6 198 875,79
1.	Wartości niematerialne	6 066 067,55	6 068 567,54	6 090 829,68	6 100 002,62
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 516,70	30 790,03	67 610,02	78 268,86
3.	Investycje długoterminowe	-	-	-	-
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 721,31	1 721,31	1 721,31	1 721,31
5.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 115,00	37 596,00	37 596,00	18 883,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 214 999,59	1 258 657,28	1 111 557,60	991 318,73
1.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	56 845,64	102 307,14	88 223,87	115 365,75
2.	Investycje krótkoterminowe	-	-	-	-
3.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	136,56	142,75	2 551,30	45 396,81
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 158 017,39	1 156 207,39	1 020 782,43	830 556,17
	SUMA AKTYWÓW	7 362 420,15	7 397 332,16	7 309 314,61	7 190 194,52
Lp.	PASYWA	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.09.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.09.2012
A.	KAPITAŁ WŁASNY	6 467 524,84	6 530 837,94	6 643 034,34	6 715 007,35
1.	Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
2.	Kapitał zapasowy	4 422 761,76	4 626 660,75	4 422 761,76	4 413 356,37
3.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
	Zyski zatrzymane	- 406 193,32	- 546 779,21	- 230 683,82	- 149 305,42
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 230 683,82	- 434 582,81	- 434 582,81	- 425 177,42
6.	Zysk (strata) netto z bieżącego okresu	- 175 509,50	- 112 196,40	203 898,99	275 872,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	894 895,31	866 494,22	666 280,27	475 187,17
I.	Rezerwy na zobowiązania (długoterminowe)	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	25 841,28	36 178,26	67 189,20	36 178,26
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	25 841,28	36 178,26	67 189,20	36 178,26
III	Zobowiązania krótkoterminowe	869 054,03	830 315,96	599 091,07	439 008,91
1.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	114 756,10	147 600,72	131 327,41	152 055,80
2.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe	190 012,22	242 849,33	151 692,14	144 089,44
4.	Bieżące zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-
5.	Rezerwy krótkoterminowe	564 285,71	439 865,91	316 071,52	142 863,67
	SUMA PASYWÓW	7 362 420,15	7 397 332,16	7 309 314,61	7 190 194,52
	Wartość księgowa w zł.	6 467 524,84	6 530 837,94	6 643 034,34	6 715 007,35
	Liczba akcji (w szt.)	24 509 564,00	24 509 564,00	24 509 564,00	24 509 564,00
	Wartość księgowa na jedną akcję (w szt.)	0,26	0,27	0,27	0,27

Rachunek przepływów pieniężnych Site S.A.:

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.10.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.10.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	- 199 028,50	- 86 832,10	252 138,99	- 88 528,37
II. Korekty razem	186 481,01	200 355,47	- 273 293,85	- 58 355,66
1. Amortyzacja	73 855,45	14 773,32	83 964,51	17 716,66
2. Różnice kursowe	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 695,15	2 423,55	3 296,04	- 5 064,15
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	300 187,56	300 187,56
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	31 378,23	45 461,50	249 261,61	27 141,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 65 720,93	- 11 206,58	- 110 816,61	- 88 918,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 979,23	122 609,80	- 750 946,96	- 261 315,58
10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-
11. Inne korekty	26 293,88	26 293,88	- 48 240,00	- 48 103,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 12 547,49	113 523,37	- 21 154,86	- 146 884,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	-	-	-	-
2. z inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	-	-	-	-
3. ze zbycia aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	7 518,34	7 518,34
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	-	-	7 518,34	7 518,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niematerialne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	7 518,34	7 518,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	246 000,00	-	67 879,07	121 893,84
1. Wpływy netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	67 879,07	121 893,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	246 000,00	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	235 867,25	113 529,56	45 629,19	10 336,98
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
2. Płatności innych zobowiązań finansowych	161 744,79	102 243,88	985,23	-
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	41 347,92	10 336,98	41 347,92	10 336,98
4. Odsetki	32 774,54	948,70	3 296,04	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 132,75	- 113 529,56	22 249,88	111 556,86
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 414,74	- 6,19	- 6 423,32	- 42 845,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 551,30	142,75	8 974,62	45 396,81
H. Środki pieniężne na koniec okresu	136,56	136,56	2 551,30	2 551,30
Środki pieniężne na koniec okresu (BILANS)	136,56	136,56	2 551,30	2 551,30

Zmiany w kapitale własnym Site S.A.:

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.10.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.10.2012 - 31.12.2012
Kapitał własny na początek okresu	6 643 034,34	6 530 837,94	6 439 135,35	6 715 007,35
-korekty błędów	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 643 034,34	6 530 837,94	6 439 135,35	6 715 007,35
Kapitał zakładowy na początek okresu	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
- przeniesienie z kapitału rezerwowego-emisja akcji	-	-	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 422 761,76	4 422 761,76	4 413 356,37	4 413 356,37
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-	9 405,39	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	9 405,39	9 405,39
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	9 405,39	9 405,39
- przeniesienie z kapitału rezerwowego-emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- koszty emisji akcji	-	-	-	-
- przeniesienie z kapitału rezerwowego-koszty emisji akcji	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 422 761,76	4 422 761,76	4 422 761,76	4 422 761,76
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy-koszty emisji akcji	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał podstawowy-emisja akcji	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy-emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 434 582,81	- 434 582,81	- 434 582,81	- 425 177,42
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
-korekty błędów	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	- 434 582,81	-
- podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 434 582,81	- 434 582,81	- 434 582,81	- 425 177,42
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 434 582,81	- 434 582,81	- 434 582,81	- 425 177,42
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	203 898,99	203 898,99	-	9 405,39
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	203 898,99	203 898,99	-	-
- pokrycie z wyniku finansowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 230 683,82	- 230 683,82	- 434 582,81	- 434 582,81
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 230 683,82	- 230 683,82	- 434 582,81	- 434 582,81
Wynik netto	-	-	203 898,99	203 898,99
zysk netto	-	-	203 898,99	203 898,99
strata netto	- 175 509,50	- 175 509,50	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	6 467 524,84	6 467 524,84	6 643 034,34	6 643 034,34
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 467 524,84	6 467 524,84	6 643 034,34	6 643 034,34

6. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W okresie od 1 października 2013 do 31 grudnia 2013 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 123 424,10 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 184 189,53 zł. Spółka zanotowała zatem spadek przychodów o 60 765,43 zł. Strata netto za czwarty kwartał 2013 roku osiągnęła wartość 63 313,10 zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 71 973,01 zł w czwartym kwartale 2012 roku.

Na wyniki Spółki znaczący wpływ ma dalsza realizacja portalu turystycznego dla miasta Olsztyna. Płatność za zrealizowanie projektu odbędzie się w transzach. Płatność za pierwszą transzę została przeniesiona z IV kwartału 2013 roku na I kwartał 2014 roku.

7. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Emitent w IV kwartale 2013 roku zanotował stratę, co jest bezpośrednio spowodowane opóźnieniem w realizacji portalu turystycznego. Planowane zakończenie prac nastąpi na początku I kwartału 2014, a nie jak wcześniej zakładano w IV kwartale 2013 roku.

Wysokie nakłady inwestycyjne na ten projekt są bezpośrednią przyczyną obecnych wyników finansowych spółki.

8. INFORMACJE ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W TYM DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Spółka w związku z wyłonieniem jej oferty jako najkorzystniejszej, w przetargu nieograniczonym na wykonanie, wdrożenie i obsługę techniczną portalu turystycznego wraz z jego wersją mobilną i przewodnikiem multimedialnym realizowała w dalszej części projekt.

W IV kwartale projekt znalazł się w końcowej fazie produkcyjnej. Wprowadzane są ostatnie poprawki. Przewidywany odbiór projektu nastąpi w I kwartale 2014 roku.

9. ZATRUDNIENIE W SPÓLCE

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta (w przeliczeniu na pełne etaty) to 5,75.

10. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT PROGNOZ

Zarząd Emitenta podtrzymuje wcześniejszą decyzję o odwołaniu prognozy na rok 2013.

11. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

12. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd Site S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2013 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że raport kwartalny Site S.A. zawiera rzetelny obraz rozwoju jak i sytuacji finansowej Spółki.

Dawid Skrzypczak

Prezes Zarządu