

RAPORT KWARTALNY SITE S.A. ZA II KWARTAŁ 2014 ROKU



(dane za okres 01-04-2014 r. - 30-06-2014 r.)

Olsztyn 14-08-2014 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

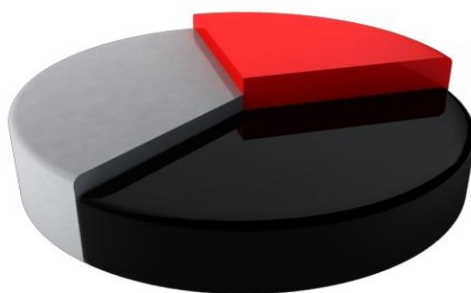
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

	
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 II kwartał 2014 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 drugi kwartał 2014 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta oraz podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za drugi kwartał 2014 roku oraz narastająco za okres od początku roku do końca drugiego kwartału 2014 roku wraz z okresami porównawczymi obejmującymi okresy analogiczne za 2013 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2014 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:

Tabela 1 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Całkowitych Dochodów Emitenta

	(W złotych)					
	Za okres 01.01.2014 - 30.06.2014	Za okres 01.01.2013 - 30.06.2013	Za okres 01.04.2014 - 30.06.2014	Za okres 01.04.2013 - 30.06.2013	Za okres 01.03.2014 - 31.03.2014	Za okres 01.03.2013 - 31.03.2013
Przychody netto ze sprzedaży	397 355,48	307 240,66	190 064,85	188 704,20	207 290,63	118 536,46
Zysk (strata) na sprzedaży	96 510,44	109 889,90	36 944,95	7 118,26	59 565,49	102 771,64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	99 276,13	113 174,45	37 293,34	7 696,70	61 982,79	105 477,75
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	57 753,19	121 872,68	30 688,80	11 953,77	27 064,39	109 918,91
Amortyzacja	21 807,75	42 392,56	5 268,89	21 196,48	16 538,86	21 196,08
Zysk (strata) brutto	57 753,19	121 872,68	30 688,80	11 953,77	27 064,39	109 918,91
Zysk (strata) netto	57 753,19	121 872,68	30 688,80	11 953,77	27 064,39	109 918,91

Tabela 2 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej Emitenta

	(W złotych)			
	Na dzień 30-06-2014	Na dzień 30-06-2013	Na dzień 31-03-2014	Na dzień 31-03-2013
Aktywa trwałe	6 145 693,30	6 155 364,45	6 130 881,70	6 176 560,93
Aktywa obrotowe	1 222 502,62	1 253 999,08	1 276 578,23	1 162 447,69
Aktywa razem	7 368 195,92	7 409 363,53	7 407 459,93	7 339 008,62
Kapitał własny, w tym:	6 525 278,03	6 521 161,66	6 494 589,23	6 533 115,43
Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Należności razem, w tym:	62 853,12	95 585,41	120 367,43	126 028,25
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	62 853,12	95 585,41	120 367,43	126 028,25
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 442,11	293,57	3,41	5 014,40
Środki pieniężne	3 442,11	293,57	3,41	5 014,40
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	842 917,89	888 201,87	912 870,70	805 893,19
Zobowiązania długoterminowe	5 167,32	46 515,24	15 504,30	56 852,22
Zobowiązania krótkoterminowe	837 750,57	841 686,63	897 366,40	749 040,97
Pasywa razem	7 368 195,92	7 409 363,53	7 407 459,93	7 339 008,62

Rachunek zysków i strat Site S.A.:

Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014 - 30.06.2014	Za okres 01.01.2013 - 30.06.2013	Za okres 01.04.2014 - 30.06.2014	Za okres 01.04.2013 - 30.06.2013	Za okres 01.03.2014 - 31.03.2014	Za okres 01.03.2013 - 31.03.2013
A.	Działalność kontynuowana						
I.	Przychody netto ze sprzedaży	397 355,48	307 240,66	190 064,85	188 704,20	207 290,63	118 536,46
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	397 355,48	307 240,66	190 064,85	188 704,20	207 290,63	118 536,46
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-	-	-
II.	Koszty działalności operacyjnej	300 845,04	417 130,56	153 119,90	195 822,46	147 725,14	221 308,10
1.	Amortyzacja	21 807,75	42 392,56	5 268,89	21 196,48	16 538,86	21 196,08
2.	Zużycie materiałów i energii	1 127,67	94,72	456,17	-	671,50	94,72
3.	Usługi obce	122 359,23	122 136,55	71 452,75	71 061,98	50 906,48	51 074,57
4.	Podatki i opłaty, w tym:	3 703,40	500,00	3 703,40	500,00	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-
5.	Wynagrodzenia	134 829,60	203 939,06	63 993,70	89 971,83	70 835,90	113 967,23
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 876,65	33 172,52	7 982,79	9 883,59	6 893,86	23 288,93
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 140,74	14 895,15	262,20	3 208,58	1 878,54	11 686,57
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
III.	Zysk/Strata ze sprzedaży	96 510,44	- 109 889,90	36 944,95	- 7 118,26	59 565,49	- 102 771,64
1.	Pozostałe przychody operacyjne	3 058,20	2 483,20	348,39	193,51	2 709,81	2 289,69
2.	Pozostałe koszty operacyjne	292,51	5 767,75	-	771,95	292,51	4 995,80
IV.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	99 276,13	- 113 174,45	37 293,34	- 7 696,70	61 982,79	- 105 477,75
1.	Przychody finansowe	39,62	432,64	39,62	432,64	-	-
2.	Koszty finansowe	41 562,56	9 130,87	6 644,16	4 689,71	34 918,40	4 441,16
V.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	57 753,19	- 121 872,68	30 688,80	- 11 953,77	27 064,39	- 109 918,91
VI.	Zysk/Strata brutto	57 753,19	- 121 872,68	30 688,80	- 11 953,77	27 064,39	- 109 918,91
1.	Podatek dochodowy, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- część bieżąca	-	-	-	-	-	-
	- część odroczone	-	-	-	-	-	-
VII.	Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	57 753,19	- 121 872,68	30 688,80	- 11 953,77	27 064,39	- 109 918,91
B.	Działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-
1.	Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	57 753,19	- 121 872,68	30 688,80	- 11 953,77	27 064,39	- 109 918,91
	- 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.:
Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku

Lp.	AKTYWA	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.03.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 145 693,30	6 155 364,45	6 130 881,70	6 176 560,93
1.	Wartości niematerialne	6 061 067,57	6 072 983,78	6 063 567,56	6 081 906,93
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 789,42	43 063,36	4 477,83	55 336,69
3.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 721,31	39 317,31	1 721,31	1 721,31
5.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 115,00	-	61 115,00	37 596,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 222 502,62	1 253 999,08	1 276 578,23	1 162 447,69
1.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	62 853,12	95 585,41	120 367,43	126 028,25
2.	Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
3.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 442,11	293,57	3,41	5 014,40
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 156 207,39	1 158 120,10	1 156 207,39	1 031 405,04
	SUMA AKTYWÓW	7 368 195,92	7 409 363,53	7 407 459,93	7 339 008,62
Lp.	PASYWA	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.03.2013
A.	KAPITAŁ WŁASNY	6 525 278,03	6 521 161,66	6 494 589,23	6 533 115,43
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	4 422 761,76
3.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
	Zyski zatrzymane	- 348 440,13	- 556 455,49	- 379 128,93	- 340 602,73
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 406 193,32	- 434 582,81	- 406 193,32	- 230 683,82
6.	Zysk (strata) netto z bieżącego okresu	57 753,19	121 872,68	27 064,39	109 918,91
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	842 917,89	888 201,87	912 870,70	805 893,19
I.	Rezerwy na zobowiązania (długoterminowe)	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 167,32	46 515,24	15 504,30	56 852,22
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	5 167,32	46 515,24	15 504,30	56 852,22
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	837 750,57	841 686,63	897 366,40	749 040,97
1.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	78 866,43	155 610,15	103 758,82	18 489,29
2.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	37 020,13	96 089,92
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe	194 598,43	246 210,57	192 301,74	194 595,85
4.	Bieżące zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-
5.	Rezerwy krótkoterminowe	564 285,71	439 865,91	564 285,71	439 865,91
	SUMA PASYWÓW	7 368 195,92	7 409 363,53	7 407 459,93	7 339 008,62
	Wartość księgowa w zł.	6 525 278,03	6 521 161,66	6 494 589,23	6 533 115,43
	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.)	0,27	0,27	0,26	0,27

Rachunek przepływów pieniężnych Site S.A.:

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za I kwartał zakończony 30 czerwca 2014 roku

	01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2013 - 30.06.2013	01.04.2014 - 30.06.2014	01.04.2013 - 30.06.2013	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) brutto	57 753,19	121 872,68	30 688,80	11 953,77	27 064,39	109 918,91
II. Koryrekty razem	23 958,26	4 620,10	60 899,31	85 131,33	3 851,25	89 751,43
1. Amortyzacja	21 807,75	42 392,56	5 268,89	21 196,48	16 538,86	21 196,08
2. Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 380,19	8 076,64	6 644,16	4 295,00	33 906,70	1 913,43
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	6 007,48	7 761,54	57 514,31	30 442,84	63 521,79	37 804,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	26 428,48	312 399,83	22 595,70	312 529,97	49 024,18	130,34
9. Zmiana stanu roszczeń międzyokresowych	1 810,00	261 132,06	-	126 715,06	1 810,00	134 417,00
10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
11. Inne korekty	8 603,72	12 780,01	31 123,75	44 749,26	64 141,66	30 101,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	81 711,45	117 252,58	91 588,11	97 085,10	30 915,64	20 167,48
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	-	-	20 080,49	-	-	-
1. nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	-	-	20 080,49	-	-	-
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	-	-	20 080,49	-	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływy	-	114 994,85	-	92 364,27	-	22 630,58
1. Wpływy netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	24 994,85	-	2 364,27	-	22 630,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	90 000,00	-	90 000,00	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	78 405,90	-	68 068,92	-	31 048,79	-
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-
2. Płatności innych zobowiązań finansowych	57 731,94	-	57 731,94	-	20 711,81	-
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	20 673,96	-	10 336,98	-	10 336,98	-
4. Odsetki	-	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 78 405,90	114 994,85	- 68 068,92	92 364,27	- 31 048,79	22 630,58
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 365,55	2 257,73	3 438,70	4 720,83	133,15	2 463,10
F. Środki pieniężne na początek okresu	136,56	2 551,30	3,41	5 014,40	136,56	2 551,30
H. Środki pieniężne na koniec okresu	3 442,11	293,57	3 442,11	293,57	3,41	5 014,40
Środki pieniężne na koniec okresu (BILANS)	3 442,11	293,57	3 442,11	293,57	3,41	5 014,40

Zmiany w kapitale własnym Site S.A.:
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 30 czerwca 2014 roku

	01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
Kapitał własny na początek okresu	6 467 524,84	6 643 034,34	6 467 524,84	6 197 757,01
-korekty błędów				
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-			
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 467 524,84	6 643 034,34	6 467 524,84	6 197 757,01
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 (emisja 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	4 422 761,76	4 422 761,76
Zmiany kapitału zapasowego:				
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- 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	- 230 683,82	- 434 582,81	- 230 683,82	- 434 582,81
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-korekty błędów				
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości				
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach				
- 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	- 230 683,82	- 434 582,81	- 230 683,82	- 434 582,81
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 230 683,82	- 434 582,81	- 230 683,82	- 434 582,81
zwiększenia (z tytułu)	- 175 509,50	-	- 175 509,50	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 175 509,50	-	- 175 509,50	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	203 898,99	-	203 898,99
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych				
- pokrycie z wyniku finansowego		203 898,99		203 898,99
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 406 193,32	- 230 683,82	- 406 193,32	- 230 683,82
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 406 193,32	- 230 683,82	- 406 193,32	- 230 683,82
Wynik netto	57 753,19	-	27 064,39	-
zysk netto	57 753,19		27 064,39	
strata netto		121 872,68		109 918,91
odpisy z zysku				
Kapitał własny na koniec okresu	6 525 278,03	6 521 161,66	6 494 589,23	6 533 115,43
proponowany podział wyniku finansowego				
- zwiększenie kapitału zapasowego				
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 525 278,03	6 521 161,66	6 494 589,23	6 533 115,43

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

W okresie od 1 kwietnia 2014 do 30 czerwca 2014 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 190 064,85 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 188 704,20 zł. Spółka zanotowała zatem wzrost przychodów o 1 360,65 zł. Zysk netto za drugi kwartał 2014 roku osiągnął wartość 30 688,80 zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 11 953,77 zł w drugim kwartale 2013 roku.

Na wyniki Spółki wpływ ma dalsza realizacja portalu turystycznego dla miasta Olsztyna. Płatność za zrealizowanie projektu odbywa się w transzach. Płatność za drugą transzę została zrealizowana w II kwartale 2014 roku, płatność kolejnej transzy nastąpi w III kwartale.

7. ZWIEŻŁA 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 II kwartale 2014 roku zanotował zysk, co jest skutkiem wypłaty drugiej transzy za realizację projektu.

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, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym 8/2013 z dnia 6 czerwca 2013 roku, realizowała w dalszej części ten projekt, pracując nad kolejnymi etapami.

W II kwartale zakończono prace nad II i III etapem, który został odebrany przez zleceniodawcę. Kontynuowano prace nad IV etapem projektu. Etap ten zostanie odebrany zgodnie z harmonogramem tj. w III kwartale 2014 roku.

9. ZATRUDNIENIE W SPÓLCE

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta (w przeliczeniu na pełne etaty) to 7 osób.

10. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT PROGNOZ

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz na 2014 rok.

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 I kwartał 2014 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