

RAPORT KWARTALNY SITE S.A. ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU



(dane za okres 01-07-2015 r. - 30-09-2015 r.)

Olsztyn 13-11-2015 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

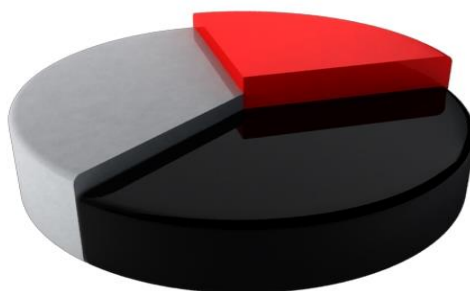
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

	
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 III kwartał 2015 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 trzeci kwartał 2015 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta oraz podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za trzeci kwartał 2015 roku oraz narastająco za okres od początku roku do końca trzeciego kwartału 2015 roku wraz z okresami porównawczymi obejmującymi okresy analogiczne za 2014 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2015 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 „Amortyzacja“ 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 2014.

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 01.01.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.01.2014 - 30.09.2014	Za okres 01.07.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.07.2014 - 30.09.2014
Przychody netto ze sprzedaży	492 317,16	525 674,48	159 297,75	128 319,00
Zysk (strata) na sprzedaży	- 99 955,82	87 857,81	- 41 606,72	- 8 652,63
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 520 345,02	90 783,95	- 564 413,17	- 8 492,18
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17
Amortyzacja	197 776,57	28 570,33	65 600,45	6 762,58
Zysk (strata) brutto	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17
Zysk (strata) netto	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17

Tabela 2 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej Emitenta

	(W złotych)			
	Na dzień 30-09-2015	Na dzień 30-09-2014	Na dzień 30-06-2015	Na dzień 30-06-2014
Aktywa trwałe	6 313 228,17	6 240 817,08	6 979 848,62	6 145 693,30
Aktywa obrotowe	209 074,10	1 314 887,61	150 712,74	1 222 502,62
Aktywa razem	6 522 302,27	7 555 704,69	7 130 561,36	7 368 195,92
Kapitał własny, w tym:	5 732 409,84	6 514 540,86	6 298 835,71	6 525 278,03
Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Należności razem, w tym:	54 746,05	88 653,05	47 088,38	62 853,12
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	54 746,05	88 653,05	47 088,38	62 853,12
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	107 555,19	1 387,20	56 650,51	3 442,11
Środki pieniężne	107 555,19	1 387,20	56 650,51	3 442,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	672 606,43	1 041 163,83	714 439,65	842 917,89
Zobowiązania długoterminowe	76 226,92	116 401,07	86 231,02	5 167,32
Zobowiązania krótkoterminowe	596 379,51	924 762,76	628 208,63	837 750,57
Pasywa razem	6 522 302,27	7 555 704,69	7 130 561,36	7 368 195,92

Rachunek zysków i strat Site S.A.:
Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone na dzień 30 września 2015 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.01.2014 - 30.09.2014	Za okres 01.07.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.07.2014 - 30.09.2014	Za okres 01.01.2015 - 30.06.2015	Za okres 01.01.2014 - 30.06.2014
A.	Działalność kontynuowana						
I.	Przychody netto ze sprzedaży	492 317,16	525 674,48	159 297,75	128 319,00	333 019,41	397 355,48
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	492 317,16	525 674,48	159 297,75	128 319,00	333 019,41	397 355,48
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-	-	-
II.	Koszty działalności operacyjnej	592 272,98	437 816,67	200 904,47	136 971,63	391 368,51	300 845,04
1.	Amortyzacja	197 776,57	28 570,33	65 600,45	6 762,58	132 176,12	21 807,75
2.	Zużycie materiałów i energii	5 391,17	2 579,16	319,20	1 451,49	5 071,97	1 127,67
3.	Usługi obce	107 629,78	162 882,94	34 653,40	40 523,71	72 976,38	122 359,23
4.	Podatki i opłaty, w tym:	21 663,36	12 740,59	7 567,75	9 037,19	14 095,61	3 703,40
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-
5.	Wynagrodzenia	195 137,08	191 793,57	68 195,29	56 963,97	126 941,79	134 829,60
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 925,55	33 553,54	6 224,91	18 676,89	34 700,64	14 876,65
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 749,47	5 696,54	18 343,47	3 555,80	5 406,00	2 140,74
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
III.	Zysk/Strata ze sprzedaży	- 99 955,82	87 857,81	- 41 606,72	- 8 652,63	- 58 349,10	96 510,44
1.	Pozostałe przychody operacyjne	192 571,56	3 533,15	78 214,28	474,95	114 357,28	3 058,20
2.	Pozostałe koszty operacyjne	612 960,76	607,01	601 020,73	314,50	11 940,03	292,51
IV.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 520 345,02	90 783,95	- 564 413,17	- 8 492,18	44 068,15	99 276,13
1.	Przychody finansowe	291,24	237,73	-	198,11	291,24	39,62
2.	Koszty finansowe	7 731,99	44 005,66	2 012,70	2 443,10	5 719,29	41 562,56
V.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17	38 640,10	57 753,19
VI.	Zysk/Strata brutto	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17	38 640,10	57 753,19
1.	Podatek dochodowy, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- część bieżąca	-	-	-	-	-	-
	- część odroczone	-	-	-	-	-	-
VII.	Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17	38 640,10	57 753,19
B.	Działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-
1.	Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17	38 640,10	57 753,19
	- 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 września 2015 roku

Lp.	AKTYWA	Na dzień 30.09.2015	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 30.06.2015	Na dzień 30.06.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 313 228,17	6 240 817,08	6 979 848,62	6 145 693,30
1.	Wartości niematerialne	6 203 248,31	6 058 567,58	6 862 078,96	6 061 067,57
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	108 208,77	119 363,41	115 998,57	21 789,42
3.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 771,09	1 771,09	1 771,09	1 721,31
5.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	61 115,00	-	61 115,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	209 074,10	1 314 887,61	150 712,74	1 222 502,62
1.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	54 746,05	88 653,05	47 088,38	62 853,12
2.	Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
3.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	107 555,19	1 387,20	56 650,51	3 442,11
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 772,86	1 224 847,36	46 973,85	1 156 207,39
	SUMA AKTYWÓW	6 522 302,27	7 555 704,69	7 130 561,36	7 368 195,92
Lp.	PASYWA	Na dzień 30.09.2015	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 30.06.2015	Na dzień 30.06.2014
A.	KAPITAŁ WŁASNY	5 732 409,84	6 514 540,86	6 298 835,71	6 525 278,03
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	4 422 761,76	4 422 761,76	4 422 761,76
3.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
	Zyski zatrzymane	- 1 141 308,32	- 359 177,30	- 574 882,45	- 348 440,13
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 613 522,55	- 406 193,32	- 613 522,55	- 406 193,32
6.	Zysk (strata) netto z bieżącego okresu	- 527 785,77	47 016,02	38 640,10	57 753,19
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	789 892,43	1 041 163,83	831 725,65	842 917,89
I.	Rezerwy na zobowiązania (długoterminowe)	117 286,00	-	117 286,00	-
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	117 286,00	-	117 286,00	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	76 226,92	116 401,07	86 231,02	5 167,32
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	76 226,92	116 401,07	86 231,02	5 167,32
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	596 379,51	924 762,76	628 208,63	837 750,57
1.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	56 820,89	76 945,28	52 373,22	78 866,43
2.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	3 625,84	-	-
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe	172 772,87	279 905,93	180 835,38	194 598,43
4.	Bieżące zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-
5.	Rezerwy krótkoterminowe	366 785,75	564 285,71	395 000,03	564 285,71
	SUMA PASYWÓW	6 522 302,27	7 555 704,69	7 130 561,36	7 368 195,92
	Wartość księgowa w zł.	5 732 409,84	6 514 540,86	6 298 835,71	6 525 278,03
	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.)	0,23	0,27	0,26	0,27

Rachunek przepływów pieniężnych Site S.A.:

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za I kwartał zakończony 30 września 2015 roku

	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	01.07.2015 - 30.09.2015	01.07.2014 - 30.09.2014	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) brutto	- 527 785,77	47 016,02	- 566 425,87	- 10 737,17	38 640,10	57 753,19
II. Korekty razem	- 32 082,49	139 684,43	- 101 498,31	- 163 642,69	69 415,82	23 958,26
1. Amortyzacja	197 776,57	28 570,33	65 600,45	6 762,58	132 176,12	21 807,75
2. Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 287,29	43 823,29	1 705,37	2 443,10	5 581,92	41 380,19
4. (Zyski) strata z działalności inwestycyjnej	193 436,30	-	193 436,30	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	347 539,77	-	347 539,77	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	11 819,67	31 807,41	7 657,67	- 25 799,93	19 477,34	6 007,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	18 666,05	113 440,67	162 379,52	87 012,19	181 045,57	26 428,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74 195,77	66 829,97	152 870,41	68 639,97	78 674,64	1 810,00
10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
11. Inne korekty	-	-	-	8 603,72	-	8 603,72
III. Przepływ pieniężny netto z działalności operacyjnej	- 559 868,26	92 668,41	- 667 924,18	- 174 379,66	108 055,92	81 711,45
B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I. Wpływ	764 687,80	-	701 342,80	-	63 345,00	-
1. ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	764 687,80	-	701 342,80	-	63 345,00	-
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	16 331,72	-	-	-	16 331,72	-
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	16 331,72	-	-	-	16 331,72	-
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. Przepływ pieniężny netto z działalności inwestycyjnej	748 356,08	-	701 342,80	-	47 013,28	-
C. Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływ	-	123 131,80	-	180 863,74	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	3 625,84	-	61 357,78	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	83 000,00	-	83 000,00	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	36 505,96	-	36 505,96	-	-
II. Wydatki	148 476,43	29 212,75	17 486,06	8 538,79	165 962,49	78 405,90
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-
2. Płatności innych zobowiązań finansowych	115 773,52	57 731,94	27 549,28	-	143 322,80	57 731,94
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 059,74	20 673,96	10 004,10	8 538,79	20 055,64	20 673,96
4. Odsetki	2 643,17	-	59,12	-	2 584,05	-
III. Przepływ pieniężny netto z działalności finansowej	- 148 476,43	93 919,05	17 486,06	172 324,95	- 165 962,49	78 405,90
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	40 011,39	1 250,64	50 904,68	2 054,91	10 893,29	3 305,55
F. Środki pieniężne na początek okresu	67 543,80	136,56	56 650,51	3 442,11	67 543,80	136,56
H. Środki pieniężne na koniec okresu	107 555,19	1 387,20	107 555,19	1 387,20	56 650,51	3 442,11
Środki pieniężne na koniec okresu (BILANS)	107 555,19	1 387,20	107 555,19	1 387,20	56 650,51	3 442,11

Zmiany w kapitale własnym Site S.A.:
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 30 września 2015 roku

	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
Kapitał własny na początek okresu	6 260 195,61	6 467 524,84	6 260 195,61	6 467 524,84
-korekty błędów	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 260 195,61	6 467 524,84	6 260 195,61	6 467 524,84
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	4 422 761,76	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
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Kapitał 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	- 406 193,32	- 230 683,82	- 406 193,32	- 230 683,82
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	- 406 193,32	- 230 683,82	- 406 193,32	- 230 683,82
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 406 193,32	- 230 683,82	- 406 193,32	- 230 683,82
zwiększenia (z tytułu)	- 207 329,23	-	- 207 329,23	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 207 329,23	-	- 207 329,23	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	- 175 509,50	-	- 175 509,50
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	-	-	-	-
- pokrycie z wyniku finansowego	-	- 175 509,50	-	- 175 509,50
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 613 522,55	- 406 193,32	- 613 522,55	- 406 193,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 613 522,55	- 406 193,32	- 613 522,55	- 406 193,32
Wynik netto	-	47 016,02	38 640,10	57 753,19
zysk netto	-	47 016,02	38 640,10	57 753,19
strata netto	- 527 785,77	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	5 732 409,84	6 514 540,86	6 298 835,71	6 525 278,03
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 732 409,84	6 514 540,86	6 298 835,71	6 525 278,03

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

W okresie od 1 lipca 2015 do 30 września 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 159 297,75 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 128 319,00 zł. Spółka zanotowała zatem wzrost przychodów o 30 978,75 zł. Strata netto za trzeci kwartał 2015 roku osiągnęła wartość 566 425,87 zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 10 737,17 zł w trzecim kwartale 2014 roku.

Na wynik Spółki w raportowanym okresie miała wpływ sprzedaż serwisu Yoyo.pl, który od dłuższego czasu był serwisem nieaktywnym i nierentownym.

Działania Spółki były skoncentrowane na kontynuowaniu wcześniej przyjętej strategii tj. rozwijania działań w kierunku sprawnie działającego *software houseu*.

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 III kwartale 2015 roku realizował kolejne projekty programistyczne dla firm zewnętrznych.

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

Emitent zakończył współpracę z Toruńską Spółką Exnui Sp. z o. o., dla której przez ostatni rok realizował zlecony projekt.

Spółką rozpoczęła realizację kolejnego projektu dla Partnera Akademia Biznesu (Strategie Rozwoju).

Kontynuowano współpracę z Gdańską Spółką Renau Business Software.

Emitent uruchomił sklep internetowy – www.sklep.audiostereo.pl przy współpracy z partnerem – Spółką Q21. Sklep oferuje sprzęt Hi-fi i będzie promowany na portalu www.audiostereo.pl oraz innych serwisach emitenta.

9. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta (w przeliczeniu na pełne etaty) to 6 osób.

10. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT PROGNOZ

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz na 2015 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 III kwartał 2015 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