

RAPORT KWARTALNY SITE S.A. ZA IV KWARTAŁ 2016 ROKU



(dane za okres 01-10-2016 r. - 31-12-2016 r.)

Olsztyn 14-02-2017 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 9/44, 10-416 Olsztyn
Adres biura:	ul. Towarowa 9/44, 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:	+48 660 700 970
Fax:	-
Poczta e-mail:	kontakt@site.pl
Strona www:	www.site.pl
Ilość akcji	24 509 564 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda: <ul style="list-style-type: none">○ 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
Filip Pałęza	2 500 000	2 500 000	10,20	10,20
Jarosław Krawczyk	2 450 000	2 450 000	9,99	9,99
Jacek Wolski	1 305 782	1 305 782	5,33	5,33
Pozostali	8 569 939	8 569 939	44,97	44,97
Razem	24 509 564	24 509 564	100,00	100,00

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 2016 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 2016 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 2016 roku oraz narastająco za okres od początku roku do końca czwartego kwartału 2016 roku wraz z okresami porównawczymi obejmującymi okresy analogiczne za 2015 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty kwartał 2016 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 nieznanymi osobami, 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 użytkowania 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 użytkowania 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 achunkowości. 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

2. Spółka nie zmieniła stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w roku 2015.

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 01.01.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.10.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.10.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015
Przychody netto ze sprzedaży	807 106,89	746 757,90	250 310,31	254 440,74	556 796,58	492 317,16
Zysk (strata) na sprzedaży	66 641,61	59 781,92	12 681,11	40 173,90	53 960,50	99 955,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	38 058,35	5 719 441,67	11 082,09	5 199 096,65	26 976,26	520 345,02
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	34 841,50	5 728 732,27	10 876,91	5 200 946,50	23 964,59	527 785,77
Amortyzacja	287 527,89	263 376,82	75 375,93	65 600,25	212 151,96	197 776,57
Zysk (strata) brutto	34 841,50	5 728 732,27	10 876,91	5 200 946,50	23 964,59	527 785,77
Zysk (strata) netto	3 966,50	5 611 446,27	27 931,09	5 083 660,50	23 964,59	527 785,77

Tabela 2 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej Emitenta

	(W złotych)			
	Na dzień 31-12-2016	Na dzień 31-12-2015	Na dzień 30-09-2016	Na dzień 30-09-2015
Aktywa trwałe	921 406,46	980 817,41	996 782,39	6 313 228,17
Aktywa obrotowe	379 333,95	322 912,27	344 809,62	209 074,10
Aktywa razem	1 300 740,41	1 303 729,68	1 341 592,01	6 522 302,27
Kapitał własny, w tym:	644 782,84	648 749,34	672 713,93	5 732 409,84
Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Należności razem, w tym:	135 388,70	170 001,91	92 942,16	54 746,05
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	135 388,70	170 001,91	92 942,16	54 746,05
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	186 832,68	86 614,61	186 243,56	107 555,19
Srodki pieniężne	186 832,68	86 614,61	186 243,56	107 555,19
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	617 149,57	654 980,34	668 878,08	672 606,43
Zobowiązania długoterminowe	228 241,26	66 222,82	249 775,96	76 226,92
Zobowiązania krótkoterminowe	388 908,31	588 757,52	419 102,12	596 379,51
Pasywa razem	1 300 740,41	1 303 729,68	1 341 592,01	6 522 302,27

Rachunek zysków i strat Site S.A.:

Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.10.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.10.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015
A.	Działalność kontynuowana						
I.	Przychody netto ze sprzedaży	807 106,89	746 757,90	250 310,31	254 440,74	556 796,58	492 317,16
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	807 106,89	746 757,90	250 310,31	254 440,74	556 796,58	492 317,16
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-	-	-
II.	Koszty działalności operacyjnej	873 748,50	806 539,82	262 991,42	214 266,84	610 757,08	592 272,98
1.	Amortyzacja	287 527,89	263 376,82	75 375,93	65 600,25	212 151,96	197 776,57
2.	Zużycie materiałów i energii	5 676,20	7 191,96	1 059,29	1 800,79	4 616,91	5 391,17
3.	Usługi obce	173 234,37	157 588,63	50 307,10	49 958,85	122 927,27	107 629,78
4.	Podatki i opłaty, w tym:	36 586,34	28 337,50	11 245,95	6 674,14	25 340,39	21 663,36
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-
5.	Wynagrodzenia	279 931,75	268 256,95	94 393,34	73 119,87	185 538,41	195 137,08
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 567,92	46 733,49	10 620,82	5 807,94	15 947,10	40 923,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 224,03	35 054,47	19 988,99	11 305,00	44 233,04	23 749,47
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
III.	Zysk/Strata ze sprzedaży	- 66 641,61	- 59 781,92	- 12 681,11	40 173,90	- 53 960,50	- 99 955,82
1.	Pozostałe przychody operacyjne	117 912,30	220 799,23	28 215,41	28 227,67	89 696,89	192 371,56
2.	Pozostałe koszty operacyjne	13 212,34	5 880 458,98	4 452,21	5 267 498,22	8 760,13	612 960,76
IV.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	38 058,35	- 5 719 441,67	11 082,09	- 5 199 096,65	26 976,26	- 520 345,02
1.	Przychody finansowe	1 303,62	437,12	558,41	145,88	745,21	291,24
2.	Koszty finansowe	4 520,47	9 727,72	763,59	1 995,73	3 756,88	7 731,99
V.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	34 841,50	- 5 728 732,27	10 876,91	- 5 200 946,50	23 964,59	- 527 785,77
VI.	Zysk/Strata brutto	34 841,50	- 5 728 732,27	10 876,91	- 5 200 946,50	23 964,59	- 527 785,77
1.	Podatek dochodowy, w tym:	38 808,00	- 117 286,00	38 808,00	- 117 286,00	-	-
	- część bieżąca	-	-	-	-	-	-
	- część odroczone	38 808,00	- 117 286,00	38 808,00	- 117 286,00	-	-
VII.	Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	- 3 966,50	- 5 611 446,27	- 27 931,09	- 5 083 660,50	23 964,59	- 527 785,77
B.	Działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-
1.	Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	- 3 966,50	- 5 611 446,27	- 27 931,09	- 5 083 660,50	23 964,59	- 527 785,77
	- 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 31 grudnia 2016 roku

Lp.	AKTYWA	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	921 406,46	980 817,41	996 782,39	6 313 228,17
1.	Wartości niematerialne	647 385,55	878 627,35	705 196,00	6 203 248,31
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	270 068,03	100 418,97	287 633,51	108 208,77
3.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 952,88	1 771,09	3 952,88	1 771,09
5.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	379 333,95	322 912,27	344 809,62	209 074,10
1.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	135 388,70	170 001,91	92 942,16	54 746,05
2.	Inwestycje krótkoterminowe	17 549,94	25 145,88	17 384,77	-
3.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	186 832,68	86 614,61	186 243,56	107 555,19
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 562,63	41 149,87	48 239,13	46 772,86
	SUMA AKTYWÓW	1 300 740,41	1 303 729,68	1 341 592,01	6 522 302,27
Lp.	PASYWA	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015
A.	KAPITAŁ WŁASNY	644 782,84	648 749,34	672 713,93	5 732 409,84
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	- 6 228 935,32	- 6 224 968,82	- 6 201 004,23	- 1 141 308,32
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 224 968,82	- 6 13 522,55	- 6 224 968,82	- 613 522,55
6.	Zysk (strata) netto z bieżącego okresu	- 3 966,50	- 5 611 446,27	23 964,59	- 527 785,77
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	655 957,57	654 980,34	668 878,08	789 892,43
I.	Rezerwy na zobowiązania (długoterminowe)	38 808,00	-	-	117 286,00
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	38 808,00	-	-	117 286,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	228 241,26	66 222,82	249 775,96	76 226,92
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	228 241,26	66 222,82	249 775,96	76 226,92
III	Zobowiązania krótkoterminowe	388 908,31	588 757,52	419 102,12	596 379,51
1.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	82 992,90	66 263,18	71 414,24	56 820,89
2.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe	76 274,23	174 738,90	93 759,25	172 772,87
4.	Bieżące zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-
5.	Rezerwy krótkoterminowe	229 641,18	347 755,44	253 928,63	366 785,75
	SUMA PASYWÓW	1 300 740,41	1 303 729,68	1 341 592,01	6 522 302,27
	Wartość księgowa w zł.	644 782,84	648 749,34	672 713,93	5 732 409,84
	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.)	0,03	0,03	0,03	0,23

Rachunek przepływów pieniężnych Site S.A.:
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za I kwartał zakończony 31 grudnia 2016 roku

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.10.2016 - 31.12.2016	01.10.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) brutto	34 841,50	5 728 732,27	10 876,91	5 200 946,50	23 964,59	527 785,77
II. Korekty razem	213 094,69	5 120 154,01	155 562,23	5 279 141,32	455 088,10	32 082,49
1. Amortyzacja	287 527,89	263 376,82	75 375,93	8 974,65	212 151,96	197 776,57
2. Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 123,46	9 398,39	158,92	33 224,19	2 964,54	7 287,29
4. (Zyski) strata z działalności inwestycyjnej	-	5 817 830,51	-	5 383 184,18	-	193 436,30
5. Zmiana stanu rezerw	-	117 286,00	117 286,00	-	117 286,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	3 928,79	12 195,12	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	30 684,42	91 241,07	71 521,21	103 060,74	102 205,63	11 819,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	6 538,84	24 514,91	239 708,95	43 180,96	169 655,40	18 666,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	118 708,81	577 882,09	205 446,36	-	86 737,55	74 195,77
10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
11. Inne korekty	-	147 332,52	-	-	1 340,98	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	247 936,09	608 578,26	166 439,14	78 194,82	479 052,69	559 868,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I. Wpływy	216 214,25	764 687,80	148 039,89	-	-	764 687,80
1. ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	148 039,89	764 687,80	148 039,89	-	-	764 687,80
2. z inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	-	-	-	-	-	-
3. ze zbycia aktywów finansowych, w tym:	68 174,36	-	-	-	-	-
a) w pozostałych jednostkach	68 174,36	-	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	68 174,36	-	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	293 187,22	41 331,72	289 582,39	25 000,00	3 604,63	16 331,72
1. Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	234 187,22	16 331,72	230 582,39	-	3 604,63	16 331,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niematerialne	-	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	59 000,00	25 000,00	59 000,00	25 000,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	59 000,00	25 000,00	59 000,00	25 000,00	-	-
- nabycie aktywów finansowych	59 000,00	25 000,00	59 000,00	25 000,00	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 76 972,97	723 356,08	- 141 542,50	- 25 000,00	- 3 604,63	748 356,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływy	-	-	-	-	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	70 745,05	95 707,01	24 307,52	74 135,40	375 818,91	148 476,43
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-
2. Płatności innych zobowiązań finansowych	-	53 000,00	2 773,52	61 357,78	311 918,60	115 773,52
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	70 745,05	40 063,84	21 534,00	10 004,10	49 211,05	30 059,74
4. Odsetki	-	2 643,17	-	2 773,52	14 689,26	2 643,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 70 745,05	- 95 707,01	- 24 307,52	- 74 135,40	- 375 818,91	- 148 476,43
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	100 218,07	19 070,81	589,12	20 940,58	99 628,95	40 011,39
F. Środki pieniężne na początek okresu	86 614,61	67 543,80	186 243,56	107 555,19	86 614,61	67 543,80
H. Środki pieniężne na koniec okresu	186 832,68	86 614,61	186 832,68	86 614,61	186 243,56	107 555,19
Środki pieniężne na koniec okresu (BILANS)	186 832,68	86 614,61	186 832,68	86 614,61	186 243,56	107 555,19

Zmiany w kapitale własnym Site S.A.:
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
Kapitał własny na początek okresu	648 749,34	6 467 524,84	648 749,34	6 467 524,84
-korekty błędów	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	648 749,34	6 467 524,84	648 749,34	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)	-	-	-	-
- wwidania 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
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	613 522,55	406 193,32	613 522,55	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	613 522,55	406 193,32	613 522,55	230 683,82
- podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	613 522,55	406 193,32	613 522,55	406 193,32
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	613 522,55	406 193,32	613 522,55	406 193,32
zwiększenia (z tytułu)	5 611 446,27	207 329,23	5 611 446,27	207 329,23
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 611 446,27	207 329,23	5 611 446,27	207 329,23
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	-	-	-	-
- pokrycie z wyniku finansowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 224 968,82	613 522,55	6 224 968,82	613 522,55
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 224 968,82	613 522,55	6 224 968,82	613 522,55
Wynik netto	-	-	23 964,59	-
zysk netto	-	-	23 964,59	-
strata netto	3 966,50	5 611 446,27	-	527 785,77
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	644 782,84	648 749,34	672 713,93	5 732 409,84
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	644 782,84	648 749,34	672 713,93	5 732 409,84

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

W okresie od 1 października 2016 do 31 grudnia 2016 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 250 310,31 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 254 440,74 zł. Spółka zanotowała zatem spadek przychodów o 4 130,43 zł. Strata netto za czwarty kwartał 2016 roku osiągnęła wartość 27 931,09 zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 5 611 446,27 zł w czwartym kwartale 2015 roku.

Działania Spółki były skoncentrowane na kontynuowaniu wcześniej przyjętej strategii.

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 2016 roku realizował kolejne projekty.

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 kontynuowała duży projekt dla swojego partnera - szczecińskiej Spółki Inflube. Realizowano dodatkowe prace programistyczne zleczone przez partnera.

Kontynuowano współpracę z Gdańską Spółką Renau Business Software, dla której Emitent stworzył całą analizę wraz z dokumentacją do projektu.

Spółka realizowała kolejne projekty dla partnera – firmy Sienn Poland.

9. ZATRUDNIENIE W SPÓLCE

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 2016 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 IV kwartał 2016 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