

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



(dane za okres 01-07-2016 r. - 30-09-2016 r.)

Olsztyn 14-11-2016 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

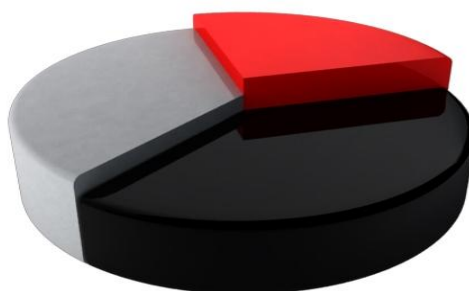
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

	
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
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
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



■ 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 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 trzeci 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 trzeci kwartał 2016 roku oraz narastająco za okres od początku roku do końca trzeciego 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 trzeci 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 ustalone 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

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 - 30.09.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.07.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.07.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
Przychody netto ze sprzedaży	556 796,58	492 317,16	260 375,93	159 297,75	296 420,65	333 019,41
Zysk (strata) na sprzedaży	- 53 960,50	- 99 955,82	51 227,92	- 41 606,72	- 105 188,42	- 58 349,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 976,26	- 520 345,02	79 442,35	- 564 413,17	- 52 466,09	44 068,15
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
Amortyzacja	212 151,96	197 776,57	75 375,93	65 600,45	136 776,03	132 176,12
Zysk (strata) brutto	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
Zysk (strata) netto	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10

Tabela 2 - Wybrane pozycje ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej Emitenta

	(W złotych)			
	Na dzień 30-09-2016	Na dzień 30-09-2015	Na dzień 30-06-2016	Na dzień 30-06-2015
Aktywa trwałe	996 782,39	6 313 228,17	1 072 158,32	6 979 848,62
Aktywa obrotowe	344 809,62	209 074,10	242 286,91	150 712,74
Aktywa razem	1 341 592,01	6 522 302,27	1 314 445,23	7 130 561,36
Kapitał własny, w tym:	672 713,93	5 732 409,84	593 904,80	6 298 835,71
Kapitał zakładowy	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40	2 450 956,40
Należności razem, w tym:	92 942,16	54 746,05	51 795,16	47 088,38
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	92 942,16	54 746,05	51 795,16	47 088,38
Investycje krótkoterminowe, w tym:	186 243,56	107 555,19	120 677,79	56 650,51
Środki pieniężne	186 243,56	107 555,19	120 677,79	56 650,51
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	668 878,08	672 606,43	720 540,43	714 439,65
Zobowiązania długoterminowe	249 775,96	76 226,92	271 304,41	86 231,02
Zobowiązania krótkoterminowe	419 102,12	596 379,51	449 236,02	628 208,63
Pasywa razem	1 341 592,01	6 522 302,27	1 314 445,23	7 130 561,36

Rachunek zysków i strat Site S.A.:

Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone na dzień 30 września 2016 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.07.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.07.2015 - 30.09.2015	Za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	Za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
A.	Działalność kontynuowana						
I.	Przychody netto ze sprzedaży	556 796,58	492 317,16	260 375,93	159 297,75	296 420,65	333 019,41
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	556 796,58	492 317,16	260 375,93	159 297,75	296 420,65	333 019,41
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-	-	-
II.	Koszty działalności operacyjnej	610 757,08	592 272,98	209 148,01	200 904,47	401 609,07	391 368,51
1.	Amortyzacja	212 151,96	197 776,57	75 375,93	65 600,45	136 776,03	132 176,12
2.	Zużycie materiałów i energii	4 616,91	5 391,17	1 411,46	319,20	3 205,45	5 071,97
3.	Usługi obce	122 927,27	107 629,78	41 971,87	34 653,40	80 955,40	72 976,38
4.	Podatki i opłaty, w tym:	25 340,39	21 663,36	9 798,02	7 567,75	15 542,37	14 095,61
	- podatek akcyzowy						
5.	Wynagrodzenia	185 538,41	195 137,08	60 589,88	68 195,29	124 948,53	126 941,79
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 947,10	40 925,55	5 221,35	6 224,91	10 725,75	34 700,64
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	44 235,04	23 749,47	14 779,50	18 343,47	29 455,54	5 406,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
III.	Zysk/Strata ze sprzedaży	- 53 960,50	- 99 955,82	51 227,92	- 41 606,72	- 105 188,42	- 58 349,10
1.	Pozostałe przychody operacyjne	89 696,89	192 571,56	28 214,43	78 214,28	61 482,46	114 357,28
2.	Pozostałe koszty operacyjne	8 760,13	612 960,76	-	601 020,73	8 760,13	11 940,03
IV.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	26 976,26	- 520 345,02	79 442,35	- 564 413,17	- 52 466,09	44 068,15
1.	Przychody finansowe	745,21	291,24	495,55	-	249,66	291,24
2.	Koszty finansowe	3 756,88	7 731,99	1 128,77	2 012,70	2 628,11	5 719,29
V.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
VI.	Zysk/Strata brutto	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
1.	Podatek dochodowy, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- część bieżąca						
	- część odroczone						
VII.	Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
B.	Działalność zamiechana	-	-	-	-	-	-
1.	Zysk/Strata netto z działalności zamiechanej	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	23 964,59	- 527 785,77	78 809,13	- 566 425,87	- 54 844,54	38 640,10
	- 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 zamiechanej (w zł.)						

Bilans Site S.A.:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2016 roku

Lp.	AKTYWA	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 30.06.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	996 782,39	6 313 228,17	1 072 158,32	6 979 848,62
1.	Wartości niematerialne	705 196,00	6 203 248,31	763 006,45	6 862 078,96
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	287 633,51	108 208,77	305 198,99	115 998,57
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	344 809,62	209 074,10	242 286,91	150 712,74
1.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	92 942,16	54 746,05	51 795,16	47 088,38
2.	Inwestycje krótkoterminowe	17 384,77	-	17 221,18	-
3.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	186 243,56	107 555,19	120 677,79	56 650,51
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 239,13	46 772,86	52 592,78	46 973,85
	SUMA AKTYWÓW	1 341 592,01	6 522 302,27	1 314 445,23	7 130 561,36
Lp.	PASYWA	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 30.06.2015
A.	KAPITAŁ WŁASNY	672 713,93	5 732 409,84	593 904,80	6 298 835,71
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 rezerwowo z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
	Zyski zatrzymane	- 6 201 004,23	- 1 141 308,32	- 6 279 813,36	- 574 882,45
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 224 968,82	- 613 522,55	- 6 224 968,82	- 613 522,55
6.	Zysk (strata) netto z bieżącego okresu	23 964,59	- 527 785,77	- 54 844,54	38 640,10
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	668 878,08	789 892,43	720 540,43	831 725,65
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	249 775,96	76 226,92	271 304,41	86 231,02
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	249 775,96	76 226,92	271 304,41	86 231,02
III	Zobowiązania krótkoterminowe	419 102,12	596 379,51	449 236,02	628 208,63
1.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	71 414,24	56 820,89	62 316,32	52 373,22
2.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe	93 759,25	172 772,87	104 776,79	180 835,38
4.	Bieżące zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-
5.	Rezerwy krótkoterminowe	253 928,63	366 785,75	282 142,91	395 000,03
	SUMA PASYWÓW	1 341 592,01	6 522 302,27	1 314 445,23	7 130 561,36
	Wartość księgowa w zł.	672 713,93	5 732 409,84	593 904,80	6 298 835,71
	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	0,23	0,02	0,26

Rachunek przepływów pieniężnych Site S.A.:
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za I kwartał zakończony 30 września 2016 roku

	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) brutto	23 964,59	527 785,77	78 809,13	566 425,87	54 844,54	38 640,10
II. Korekty razem	455 088,10	32 082,49	97 552,71	104 498,31	357 535,39	69 415,82
1. Amortyzacja	212 151,96	197 776,57	75 375,93	65 600,45	136 776,03	132 176,12
2. Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 964,54	7 287,29	621,95	1 705,37	2 342,59	5 581,92
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	193 436,30	-	193 436,30	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	117 286,00	-	-	347 539,77	117 286,00	347 539,77
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	102 205,63	11 819,67	41 147,00	7 657,67	143 352,63	19 477,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	169 655,40	18 666,05	30 133,90	162 379,52	139 521,50	181 045,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 737,55	74 195,77	32 567,93	152 870,41	54 169,62	78 674,64
10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
11. Inne korekty	1 340,98	-	-	-	1 340,98	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	479 052,69	559 868,26	176 361,84	667 924,18	302 690,85	108 055,92
B. Przepływy 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	3 604,83	16 331,72	21 592,10	-	25 196,93	16 331,72
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wart. niematerialnych	3 604,83	16 331,72	21 592,10	-	25 196,93	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. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 604,83	748 356,08	21 592,10	701 342,80	- 25 196,93	47 013,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływ	-	-	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	375 818,91	148 476,43	132 388,17	17 486,06	243 430,74	165 962,49
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-
2. Płatności innych zobowiązań finansowych	311 918,60	115 773,52	105 250,80	27 549,28	206 667,80	143 322,80
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 211,05	30 059,74	21 528,45	10 004,10	27 682,60	20 055,64
4. Odsetki	14 689,26	2 643,17	5 608,92	59,12	9 080,34	2 584,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 375 818,91	- 148 476,43	- 132 388,17	- 17 486,06	- 243 430,74	- 165 962,49
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:						
F. Środki pieniężne na początek okresu	86 614,61	67 543,80	120 677,79	56 650,51	86 614,61	67 543,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu	186 243,56	107 555,19	186 243,56	107 555,19	120 677,79	56 650,51
Środki pieniężne na koniec okresu (BILANS)	186 243,56	107 555,19	186 243,56	107 555,19	120 677,79	56 650,51

Zmiany w kapitale własnym Site S.A.:

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 30 września 2016 roku

	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Kapitał własny na początek okresu	648 749,34	6 260 195,61	648 749,34	6 260 195,61
-korekty błędów	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	648 749,34	6 260 195,61	648 749,34	6 260 195,61
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
Kapitału 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	- 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	-	-	-	-
- 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	- 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)	-	-	-	-
- 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	-	-	38 640,10
zysk netto	23 964,59	-	-	38 640,10
strata netto	-	- 527 785,77	- 54 844,54	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	672 713,93	5 732 409,84	593 904,80	6 298 835,71
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	672 713,93	5 732 409,84	593 904,80	6 298 835,71

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

W okresie od 1 lipca 2016 do 30 września 2016 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 260 375,93 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 159 297,75 zł. Spółka zanotowała zatem wzrost przychodów o 101 078,18 zł. Zysk netto za trzeci kwartał 2016 roku osiągnął wartość 78 809,13 zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 566 425,87 zł w trzecim 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 III kwartale 2016 roku zanotował zysk, wynikający z realizacji kolejnych projektów.

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 wykonała duży projekt dla swojego partnera - szczecińskiej Spółki Inflube. Rozpoczęto realizację dodatkowych prac programistycznych zleconych przez partnera.

Kontynuowano współpracę z Gdańską Spółką Renau Business Software.

Spółka realizowała projekty dla kolejnych partnerów – firm Getio i 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 III 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