



GRUPA
KLEPSYDRA

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2024

za trzeci kwartał 2024 roku obejmujący okres
od dnia 01.07.2024 roku do 30.09.2024 roku

Spis treści

1.	Pismo Zarządu.....	3
2.	Wybrane dane finansowe.....	4
3.	Podstawowe informacje o emittencie i grupie kapitałowej	6
4.	Skład grupy kapitałowej.....	10
5.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	16
6.	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta.....	17
7.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy kapitałowej emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	30
8.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	32
9.	Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności.....	32
10.	W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji.....	33
11.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	33
12.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	35
13.	Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta.....	36
14.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	49
15.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	49
16.	Oświadczenie zarządu	50
17.	Podpisy.....	50

I. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

Grupa Klepsydra jest już liderem rynku usług pogrzebowych w Polsce. Wypracowaliśmy tę pozycję, dzięki rozwojowi organicznemu i przejęciom spółek funeralnych, zamierzamy dalej ją umacniać.

Trzeci kwartał tego roku był kolejnym intensywnym okresem rozwoju naszej działalności. Przejęliśmy kolejną spółkę – USKOM ze Szczecina, pracowaliśmy też nad następnym przejęciem, które zrealizowaliśmy na początku czwartego kwartału – spółki Styks z Lublina. Obie spółki wpisują się w naszą strategię – mają wieloletnie doświadczenie branżowe, mocną pozycję rynkową oraz silne lokalnie marki, a przy tym są spółkami w dobrej kondycji. W obu przypadkach właściciele mieli problem z sukcesją, na który Grupa Klepsydra była odpowiedzią.

Nasza praca nad konsolidacją polskiego rynku pogrzebowego nadal trwa. Jesteśmy obecnie jedyną polską spółką, która skutecznie realizuje ten proces. Naszym celem jest budowa silnego gracza, który znacząco zdystansuje konkurencję. Idziemy śladem rynków Europy Zachodniej czy USA, na których konsolidacja rynku rozpoczęła się już kilkadziesiąt lat temu. W większości tych krajów działają olbrzymie grupy pogrzebowe skupiające nawet kilkaset spółek, jak np. w USA. Naszym celem jest wzrost nie tylko organiczny, ale przede wszystkim dzięki przejęciom i konsekwentnie ten cel realizujemy.

Jako lider rynku i spółka odpowiedzialna społecznie wprowadzamy nowe rozwią-

zania do kraju. Jednym z nich są ekologiczne pochówki. Opracowaliśmy kompletny system takich pochówków, w którym ekologiczne podejście jest obecne od samego początku do końca. Śmiało możemy powiedzieć, że obecnie jako jedyna spółka w kraju prowadzimy dwa ekologiczne miejsca pochówku, oba są jedynymi w Polsce miejscami indywidualnego pochówku, w odróżnieniu do funkcjonujących już w Polsce „Lasów Pamięci”, które są mogiłą zbiorową. Nasze ekologiczne kwatery mają nazwę „Drzewa Pamięci” i działają już na zarządzanych przez nas dwóch cmentarzach: cmentarzu komunalnym w Podgórkach Tynieckich w Krakowie oraz na najstarszym cmentarzu w Łodzi, przy ul. Ogrodowej 43.

Zamknęliśmy intensywny okres, jednak wciąż pracujemy nad dalszym rozwojem Grupy oraz wprowadzeniem nowych rozwiązań, które sukcesywnie wprowadzamy na rynek. Przykładem są nowe systemy kredytowania pochówków oraz dalszy rozwój elektronicznych powiadomień o pogrzebach, czyli eKlepsydry. Oba projekty wdrożyliśmy już w czwartym kwartale tego roku, który obfitował w kolejne wydarzenia budujące naszą grupę kapitałową.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu

Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

II. Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE

Wybrane dane finansowe	01.07-30.09.2024		01.07-30.09.2023		01.01-30.09.2024		01.01-30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 707 153	2 486 393	8 228 286	1 828 711	31 847 481	7 395 556	8 228 286	1 828 711
Zysk (strata) ze sprzedaży	971 124	225 512	1 004 615	223 273	3 502 749	813 401	763 812	169 755
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 142 140	265 225	1 032 811	229 539	3 798 431	882 064	792 012	169 755
Zysk (strata) netto	439 616	102 087	261 024	58 012	1 397 793	324 593	56 779	12 619
Zysk (strata) netto skorygowany*	990 186	229 939	823 428	183 004	3 049 504	708 149	619 183	137 612
Wybrane dane z bilansu	30.09.2024		30.09.2023					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	92 549 049	21 628 157	66 029 121	14 243 921				
Aktywa obrotowe	20 385 751	4 764 028	10 177 588	2 195 528				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 550 291	2 699 234	11 979 852	2 584 315				
Zobowiązania długoterminowe	7 144 081	1 669 529	5 945 632	1 282 603				
Zobowiązania krótkoterminowe	3 837 329	896 761	5 972 848	1 288 473				
Kapitał własny	78 898 878	18 438 194	51 824 391	11 179 651				

* Zysk netto został skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości firmy (goodwill) w celach prezentacyjnych. Korekta ta lepiej odzwierciedla potencjał Grupy Klepsydra w zakresie generowania gotówki, zgodnie z głównym celem strategii spółki – konsolidacją branży pogrzebowej.

2.2. JEDNOSTKOWE

Wybrane dane finansowe	01.07-30.09.2024		01.07-30.09.2023		01.01-30.09.2024		01.01-30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	9 056	39 000	8 668	127 100	29 515	39 000	8 668
Zysk (strata) ze sprzedaży	-355 158	-82 474	-186 471	-41 443	-1 001 540	-232 576	-427 273	-94 960
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-355 158	-82 474	-186 498	-41 449	-1 001 541	-232 576	-427 298	-94 966
Zysk (strata) netto	-179 465	-41 675	-185 024	-41 121	-709 328	-164 719	-389 269	-86 514
Wybrane dane z bilansu	30.09.2024		30.09.2023					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	76 478 253	17 872 509	52 901 236	11 411 950				
Aktywa obrotowe	11 785 828	2 754 277	2 320 736	500 633				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 587	21 871	1 147 956	247 639				
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	93 306	21 805	1 147 956	247 639				
Kapitał własny	76 384 667	17 850 638	51 753 280	11 164 311				

III. Podstawowe informacje o Emitencie i grupie kapitałowej

Pełna nazwa	GRUPA KLEPSYDRA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	ul. Solec 5, 94-247 Łódź
Adres poczty elektronicznej:	biuro@grupaklepsydra.pl
Adres strony internetowej:	www.grupaklepsydra.pl
Podstawowy przedmiot działalności	Spółka holdingowa w grupie kapitałowej
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 2.385.673,50 zł i dzieli się na: <ul style="list-style-type: none">- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A;- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B;- 154.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C;- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D;- 345.500 akcji zwykłych na okaziciela serii E;- 2.250.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F;- 14.999.999 akcji zwykłych na okaziciela serii G;- 3.606.736 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

3.1. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka, wraz ze spółkami zależnymi, tworzy grupę kapitałową, która jest liderem na rynku usług pogrzebowych w Polsce. Spółki z grupy kapitałowej świadczą kompleksowe usługi pogrzebowe w aglomeracjach łódzkiej, krakowskiej i szczecińskiej, a także międzynarodowe usługi pogrzebowe w zakresie transportu zwłok i prochów. W czwartym kwartale spółka zadebiutowała też na rynku lubelskim.

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług typowo holdingowych na rzecz spółek zależnych.

W 3 kwartale 2024 roku, spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 781 pochówków, 1851 kremacji (b2b) oraz 183 zlecenia transportu międzynarodowego.

Celem strategicznym grupy kapitałowej konsolidacja rozdrobnionego rynku usług pogrzebowych w Polsce..

3.2. ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD:

Skład Zarządu Emitenta przez cały okres sprawozdawczy, a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawiał się następująco:

MAREK CICHEWICZ – Prezes Zarządu

Związany jest z branżą funeralną od ponad 18 lat. Pełni również funkcję Prezesa Zarządu spółki BONGO Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe sp. z o.o. oraz do września 2024 r. pełnił funkcję Prezydenta Światowej Federacji Organizacji i Firm Pogrzebowych FIAT-IFTA zrzeszającej członków z ponad 80 krajów. Był pierwszym Polakiem na tym stanowisku. Obecnie zasiada w zarządzie FIAT-IFTA koordynuje sprawy związane z międzynarodowym transportem osób zmarłych.

PAWEŁ ŁAPIŃSKI – Wiceprezes Zarządu

Posiada ponad 27 letnie doświadczenie zawodowe w przedsiębiorstwach działających w różnych sektorach gospodarki (energetyka, logistyka, przemysł chemiczny, przemysł spożywczy i produkcja nawozów). Jego obszary kompetencji to m.in.: budowanie wartości dla akcjonariuszy, poprawa efektywności spółek, opracowywanie i wdrażanie strategii, pozyskiwanie finansowania i realizacja projektów inwestycyjnych, rozwój organiczny firm i procesy M&A. Ma również doświadczenie w zarządzaniu spółkami giełdowymi oraz prowadzeniu relacji z rynkiem kapitałowym. W swojej karierze zawodowej pełnił funkcje zarządcze w takich spółkach jak, m.in.: Stelmet S.A., Grupa Azoty S.A., Boryszew S.A. czy Bumar-Hydroma S.A.

ORGANY SPÓŁKI

RADA NADZORCZA:

Skład Rady Nadzorczej Emitenta przez cały okres sprawozdawczy, a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawiał się następująco:

PIOTR PIASZCZYK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

MARCIN JASZCZUK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

3.3. Struktura akcjonariatu Emitenta

W okresie sprawozdawczym nie zachodziły istotne zmiany w strukturze akcjonariatu Emitenta.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski*/**	13 409 391	56,21	13 409 391	56,21
Global Funeral Services S.L.*	3 321 428	13,92	3 321 428	13,92
Marek Cichewicz*	1 685 209	7,06	1 685 209	7,06
Pozostali Akcjonariusze	5 440 707	22,81	5 440 707	22,81
SUMA	23 856 735	100,00	23 856 735	100,00

**Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Marek Cichewicz oraz Global Funeral Services S.L. posiadają 18 416 028 akcji Spółki stanowiących 77,19 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 18 416 028 głosów, co stanowi 77,19 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.*

***Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Barbara Salska i Adam Salski posiadają 13 474 091 akcji Spółki stanowiących 56,48 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 13 474 091 głosów, co stanowi 56,48 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.*

Zmiany w strukturze akcjonariatu w okresie sprawozdawczym:

W dniu 21 sierpnia 2024 roku Spółka otrzymała informacje od akcjonariusza i członka zarządu Emitenta Pana Marka Cichewicza powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta. Pan Marek Cichewicz poinformował o nabyciu w dniach 19 i 20 sierpnia 2024 roku w transakcjach dokonanych na rynku zorganizowanym 6 030 sztuk akcji Spółki.

Zmiany w strukturze akcjonariatu po zakończeniu okresu sprawozdawczego:

W dniu 10 października 2024 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza Artura Błasika zawiadomienie o zmianie stanu posiadania przez niego akcji Spółki. Akcjonariusz poinformował, że w wyniku transakcji zbycia akcji Spółki dokonanej w dniu 9 października 2024 roku jego udział posiadanych przez niego akcji w ogóle akcji i głosów w Spółce zmniejszył się z poziomu 5,66% do poziomu 4,61%.

W dniu 14 października 2024 roku Spółka otrzymała informacje od akcjonariusza i członka zarządu Emitenta Pana Marka Cichewicza powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta. Pan Marek Cichewicz poinformował o nabyciu w dniu 11 października 2024 roku w transakcjach dokonanych na rynku zorganizowanym 1 685 sztuk akcji Spółki.

IV. Skład grupy kapitałowej

Na dzień kończący okres sprawozdawczy do składu grupy kapitałowej, poza Spółką jako podmiotem dominującym, wchodziły następujące podmioty:

Nazwa	Adres	Dane rejestrowe	Liczba udziałów	Udział w głosach	Forma konsolidacji
Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0001013234 NIP: 7272865893 REGON: 524168060	1.000	100%	Pełna
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Etiudy Rewolucyjnej 48, 02-634 Warszawa	KRS: 0000939304 NIP: 7272688250 REGON: 100265296	12.000	100%	Pełna
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000358257 NIP: 7272762897 REGON: 100901289	100	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	Ul. Skośna 31A, 30-383 Kraków	KRS: 0000160728 NIP: 6760077595 REGON: 350537298	476	67,90%	Pełna
Sotor Sp. z o.o.	Ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5, 87-100 Toruń	KRS: 0000594382 NIP: 8792681817 REGON: 363356023	1.000	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o.	Ul. Ku słońcu 23 lok. 1 71-073 Szczecin	KRS: 0000021983 NIP: 8520015940 REGON: 810485766	8.335	81,04%	Nie dotyczy
eKlepsydra Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000463952 NIP: 7252068277 REGON: 1016118080	Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	100%	Nie dotyczy

raport

Spółka pełni funkcję spółki holdingowej, która odpowiada za nadzór nad spółkami zależnymi, ustalanie i realizację strategii rozwoju dla całej grupy kapitałowej, świadczenie na rzecz spółek zależnych usług o charakterze administracyjnym.

Spółki zależne świadczą natomiast kompleksowe usługi pogrzebowe na swoich lokalnych rynkach. Opis poszczególnych spółek zależnych znajduje się poniżej.

Spółka sporządza sprawozdania skonsolidowane. Sprawozdaniem skonsolidowanym sporządzonym na dzień 30 września 2024 roku objęte są spółki Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. oraz Sotor Sp. z o.o.

Nie zostały objęte konsolidacją spółki Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. („PUK USKOM”) oraz eKlepsydra Sp. z o.o. z uwagi na nieistotność wpływu ich wyników finansowych na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowy Spółki.

PUK USKOM formalnie została włączona do Grupy 20 września 2024 roku. Stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, z godnie z którym do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego. W przypadku spółki PUK USKOM konsolidacji w rachunku zysków i strat podlegałyby więc dane jedynie za okres od 21 do 30 września 2024 roku. Spółka pominęła ten okres jako nieistotny dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki. Skonsolidowany bilans Spółki na dzień 30 września 2024 roku prezentuje już w aktywach wartość udziałów PUK USKOM. Pełną konsolidację w rachunku wyników i strat PUK USKOM będzie objęty w sprawozdaniu za 4 kwartał 2024 roku.

W przypadku spółki eKlepsydra Sp. z o.o. jej dane w całości są uznawane jako nieistotne dla dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Podstawą zwolnienia z konsolidacji zarówno w przypadku spółki PUK USKOM jak i eKlepsydra Sp. z o.o. jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Ponadto już po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 8 października 2024 roku, Spółka nabyła prawa własności 200 udziałów w spółce STYKS Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie. STYKS to podmiot świadczy kompleksowe usługi funeralne w województwie lubelskim, gdzie jest jedną z największych firm pogrzebowych. Konsolidacja wyników STYKS Sp. z o.o. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki rozpocznie się w 4 kwartale 2024 roku.

Spółka przedstawia poniżej wybrane dane finansowe spółek PUK USKOM i eKlepsydra Sp. z o.o.:

raport

Wybrane dane finansowe eKlepsydra Sp. z o.o.				
	01.01-30.09.2024		01.01-30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	184 414	43 521	121 686	27 044
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	31 786	7 381	2 379	529
Zysk (strata) netto	28 243	6 558	606	135
Wybrane dane z bilansu				
	30.09.2024		30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	95 342	22 281	49 168	10 607
Aktywa obrotowe	65 858	15 391	34 168	7 371
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 517	20 686	68 885	14 860
Zobowiązania długoterminowe	30 000	7 011	12 000	2 589
Zobowiązania krótkoterminowe	58 517	13 675	56 885	12 271
Kapitał własny	6 825	1 595	-19 717	4 253

Wybrane dane finansowe PUK USKOM				
	01.01-30.09.2024		01.01-30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 160 906	966 237	3 317 349	775 244
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	917 563	213 075	11 905	2 782
Zysk (strata) netto	927 660	215 419	-28 469	-6 653
Wybrane dane z bilansu				
	30.09.2024		30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	2 063 171	482 151	5 490 728	1 184 470
Kapitał własny	1 677 741	392 078	4 128 052	890 511



Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o.

powstała z przekształcenia Miejskiego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Łodzi, firmy której historia sięga lat 50. ubiegłego wieku. Posiada więc ponad 60-letnie doświadczenie w świadczeniu usług pogrzebowych i cmentarnych, a od 2008 roku również w zakresie usług kremacyjnych. Jest jednym z dwóch liderów usług pogrzebowych w Łodzi.



marka od 1958
Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe
Biuro Opieki Nad Grobami Obcokrajowców

Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.

działa na międzynarodowym rynku usług pogrzebowych od 1958 roku. Specjalizuje się w transgranicznym transporcie osób zmarłych i ich prochów. Swoje usługi świadczy profesjonalnie w oparciu o znajomość prawa międzynarodowego, zwyczajów, obrządków i religii w poszczególnych krajach oraz rozbudowaną sieć współpracujących partnerów na całym świecie



CENTRUM POGRZEBOWE

Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.

powstała w 2010 roku w związku z realizowaną inwestycją w ramach programu partnerstwa publiczno-prywatnego – PPP w Podgórkach Tynieckich w Krakowie. Spółka zaprojektowała oraz zbudowała cmentarz wraz domem przedpogrzebowym i spopieliarnią zwłok. Wartość inwestycji wyniosła 24,5 mln zł brutto. Grupa ma podpisaną umowę na zarządzanie tym obiektem do 2044 r. z możliwością przedłużenia.



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.

powstała w 1992 roku wskutek prywatyzacji Miejskiego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Krakowie. Świadczy usługi pogrzebowe w Krakowie i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku.



Sotor Sp. z o.o.

Firma rozpoczęła działalność w branży pogrzebowej w 1991 roku. Świadczy usługi pogrzebowe w Toruniu i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku.



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o.

Spółka rozpoczęła działalność w branży pogrzebowej w 1993 roku. Świadczy usługi pogrzebowe w Szczecinie i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku.



eKlepsydra Sp. z o.o.

Spółka zarządza serwisem internetowym eKlepsydra.pl, za pośrednictwem, którego użytkownik może przekazać informację o śmierci oraz ceremonii pogrzebowej – członkom rodziny, przyjaciołom, znajomym i współpracownikom osoby zmarłej.

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



**Skonsolidowany
Raport
Kwartalny**

V. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.07.2024 r. - 30.09.2024 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany wg metody pośredniej. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały zaprezentowane w walucie euro (EUR), według kursu:

Kurs średni za okres 01.01.2024–30.09.2024 – 4,3063 zł

Kurs średni za okres 01.01.2023–30.09.2023 – 4,2791 zł

Kurs na dzień 30.09.2024 – 4,2791 zł

Kurs na dzień 30.09.2023 – 4,6356 zł

Spółka została objęta obowiązkiem sporządzania skonsolidowanych raportów okresowych w trakcie roku obrotowego, w związku z nabyciem w dniu 20 czerwca 2023 roku udziałów spółek Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o. oraz Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o. Z uwagi na nieistotny wpływ danych spółek zależnych za okres od 20 do 30 czerwca 2023 roku na kształt sprawozdania skonsolidowanego, na dane skonsolidowane za okres od 01.04.2024 r. – 30.06.2024 r. składają się wyłącznie dane jednostki dominującej (działającej wówczas pod firmą Merit S.A.).

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

VI. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta

6.1. Bilans

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	72 163 297	55 851 533	16 864 130	12 048 394
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 746 605	1 807 326	641 865	389 880
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	-	0	0	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	2 746 605	1 807 326	641 865	389 880
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	41 328 968	33 181 872	9 658 332	7 158 053
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	41 328 968	33 181 872	9 658 332	7 158 053
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	15 774 523	12 629 347	3 686 411	2 724 426
A.II.1	+Środki trwałe	13 632 396	11 262 187	3 185 809	2 429 499
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 695 740	1 742 810	396 284	375 962
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 823 085	8 308 619	2 529 290	1 792 350
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	703 501	705 122	164 404	152 110
A.II.1.D	+środki transportu	366 959	441 863	85 756	95 320
A.II.1.E	+inne środki trwałe	43 111	63 772	10 075	13 757
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	2 093 470	0	489 231	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	48 658	1 367 160	11 371	294 926

raport

A.III	+Należności długoterminowe	12 887	12 887	3 012	2 780
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	-	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	12 887	12 887	3 012	2 780
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	5 392 779	1 209 279	1 260 260	260 868
A.IV.1	+Nieruchomości	1 199 779	1 109 279	280 381	239 296
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	4 193 000	100 000	979 879	21 572
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	4 100 000	100 000	958 145	21 572
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	4 100 000	100 000	958 145	21 572
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	-	0	0	0
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18 000	0	4 206	0
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	-	0	0	0
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	18 000	0	4 206	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	75 000	0	17 527	0
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	-	0	0	0
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	75 000	0	17 527	0
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 907 535	7 010 822	1 614 250	1 512 387
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	291 925	60 245	68 221	12 996
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 615 610	6 950 577	1 546 028	1 499 391
B	+Aktywa obrotowe	20 385 751	10 177 588	4 764 028	2 195 528
B.I	+Zapasy	1 856 180	1 275 090	433 778	275 065
B.I.1	+Materiały	6 273	6 273	1 466	1 353

raport

B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	0	0	0
B.I.3	+Produkty gotowe	-	0	0	0
B.I.4	+Towary	1 742 815	1 268 242	407 285	273 587
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	107 093	575	25 027	124
B.II	+Należności krótkoterminowe	3 528 140	4 327 447	824 505	933 525
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	-	0	0	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	0	0	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.1.B	+inne	-	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	1 476	0	318
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	1 476	0	318
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	1 476	0	318
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.2.B	+inne	-	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	3 528 140	4 325 971	824 505	933 206
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 265 420	2 094 638	763 109	451 859
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	3 265 420	2 073 481	763 109	447 295
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	21 157	0	4 564
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	146 690	589 261	34 281	127 116
B.II.3.C	+inne	116 031	1 610 743	27 116	347 472
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	31 330	0	6 758
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	14 660 964	4 357 825	3 426 179	940 078
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 660 964	4 357 825	3 426 179	940 078
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	340 466	217 226	79 565	46 860
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	-	0	0	0
Aktywa razem		92 549 049	66 029 121	21 628 157	14 243 921

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	78 898 878	51 824 391	18 438 194	11 179 651
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	76 983 440	50 822 230	17 990 568	10 963 463
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	293 550	50 405 997	68 601	10 873 673
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	0	0	0
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	0	0	0
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	-	0	0	0
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	-	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 868 028	-1 079 618	-436 547	-232 897
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 397 793	56 779	326 656	12 248
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	0	0	0
B	Kapitały mniejszości	1 679 478	1 675 520	1 785 714	391 559
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	428 061	424 360	439 163	99 170
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	11 550 291	11 979 852	2 699 234	2 584 315
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	397 930	0	92 994	0
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281	0	66	0
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	397 649	0	92 928	0
D.I.2.A	+/- długoterminowa	121 090	0	28 298	0
D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	276 560	0	64 630	0
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	-	0	0	0
D.I.3.A	+/- długoterminowe	-	0	0	0
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	-	0	0	0
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	7 144 081	5 945 632	1 669 529	1 282 603

raport

D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	300 000	0	70 108	0
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	0	0
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	6 844 081	5 945 632	1 599 421	1 282 603
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	6 827 476	5 929 027	1 595 540	1 279 020
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	0	0	0
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	0	0	0
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	-	0	0	0
D.II.3.E	+inne	16 605	16 605	3 880	3 582
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	3 837 329	5 972 848	896 761	1 288 473
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 252	0	3 564	0
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 252	0	3 564	0
D.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	15 252	0	3 564	0
D.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.1.B	+inne	-	0	0	0
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	7 761	0	1 674
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	7 761	0	1 674
D.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	7 761	0	1 674
D.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.2.D	+inne	-	0	0	0
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 744 438	5 873 754	875 053	1 267 097
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	939 921	1 013 669	219 654	218 670
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	0	0	0
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	0	0	0
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 693 097	4 115 334	395 667	887 767
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	1 693 097	4 115 334	395 667	887 767
D.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	0	0	0
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	-	0	0	0

raport

D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	640 878	364 969	149 769	78 732
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	329 707	185 881	77 051	40 099
D.III.3.I	+inne	140 833	193 901	32 912	41 829
D.III.4	+Fundusze specjalne	77 639	91 333	18 144	19 702
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	170 951	61 373	39 950	13 239
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	170 951	61 373	39 950	13 239
D.IV.2.A	+– długoterminowe			0	0
D.IV.2.D	+– krótkoterminowe	170 951	61 373	39 950	13 239
Pasywa razem		92 549 049	66 029 121	21 628 157	14 243 921

6.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(wariant porównawczy)		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 707 153	8 228 286	2 486 393	1 828 711	31 847 481	8 228 286	7 395 556	1 828 711
	- od jednostek powiązanych	-	0	-	0	-	-	-	-
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 903 941	7 841 146	2 067 655	1 742 671	27 038 301	7 841 146	6 278 778	1 742 671
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-81 871	38 964	-19 012	8 660	159 560	38 964	37 053	8 660
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 870	0	899	0	26 342	-	6 117	-
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 881 213	348 175	436 851	77 381	4 623 279	348 175	1 073 608	77 381
B	Koszty działalności operacyjnej	9 736 029	7 223 671	2 260 880	1 605 439	28 344 732	7 464 474	6 582 155	1 658 956
B.I	+Amortyzacja	434 150	314 130	100 817	69 814	1 329 658	314 130	308 770	69 814
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 185 797	835 836	275 363	185 762	3 452 542	838 520	801 742	186 358
B.III	+Usługi obce	3 809 511	2 939 975	884 637	653 400	10 443 805	3 064 787	2 425 238	681 139
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	59 118	127 410	13 728	28 316	511 577	130 596	118 797	29 025
	- podatek akcyzowy	-	0	-	0	-	-	-	-
B.V	+Wynagrodzenia	2 579 635	1 583 989	599 038	352 037	7 644 730	1 583 989	1 775 243	352 037
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	453 474	311 640	105 305	69 261	1 436 626	311 640	333 610	69 261
	- emerytalne	-	0	-	0	-	-	-	-
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	404 123	477 483	93 845	106 119	1 182 699	587 603	274 644	130 593
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	810 222	633 210	188 148	140 729	2 343 095	633 210	544 109	140 729
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	971 124	1 004 615	225 512	223 273	3 502 749	763 812	813 401	169 755
D	Pozostałe przychody operacyjne	253 407	66 078	58 846	14 686	468 387	66 081	108 768	14 686
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	9 390	-	2 087	-	9 390	-	2 087
D.II	+Dotacje	2 991	4 371	695	971	5 397	4 371	1 253	971

raport

D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	0	-	0	-	-	-	-
D.IV	+inne Przychody operacyjne	250 416	52 317	58 151	11 627	462 990	52 320	107 515	11 628
E	Pozostałe koszty operacyjne	82 391	37 882	19 133	8 419	172 705	37 882	40 105	8 419
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	0	-	0	-	-	-	-
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	0	-	0	-	-	-	-
E.III	+inne koszty operacyjne	82 391	37 882	19 133	8 419	172 705	37 882	40 105	8 419
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 142 140	1 032 811	265 225	229 539	3 798 431	792 012	882 064	176 022
G	Przychody finansowe	214 636	2 646	49 842	588	349 340	42 169	81 123	9 372
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	0	-	0	-	-	-	-
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	-	0	-	0	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	-	0	-	-	-	-
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	-	0	-	0	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	-	0	-	-	-	-
G.II	+Odsetki, w tym:	206 338	3 642	47 915	809	327 226	3 642	75 988	809
	- od jednostek powiązanych	-	0	-	0	-	-	-	-
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-1 000	-	-222	-	34 000	-	7 556
	- w jednostkach powiązanych	-	0	-	0	-	-	-	-
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	0	-	0	-	-	-	-
G.V	+inne	8 298	5	1 927	1	22 114	4 527	5 135	1 006
H	Koszty finansowe	180 090	87 608	41 820	19 471	473 774	90 575	110 019	20 130
H.I	+Odsetki, w tym:	149 093	84 145	34 622	18 701	411 087	84 623	95 462	18 807
	- dla jednostek powiązanych	-	-478	-	-106	-	-	-	-
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-1 000	-	-222	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	0	-	0	-	-	-	-
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-1 474	-	-328	-	-	-	-
H.IV	+inne	30 997	5 936	7 198	1 319	62 687	5 952	14 557	1 323
I	Odpis wartości firmy	550 570	562 405	127 852	124 993	1 651 711	562 405	383 557	124 993

raport

I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	550 570	562 405	127 852	124 993	1 651 711	562 405	383 557	124 993
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	0	-	0	-	-	-	-
J	Odpis ujemnej wartości firmy	3 701	4 934	859	1 097	11 102	4 934	2 578	1 097
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 701	4 934	859	1 097	11 102	4 934	2 578	1 097
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	0	-	0	-	-	-	-
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	629 817	390 380	146 255	86 761	2 033 388	186 135	472 189	41 368
L	Podatek dochodowy	194 160	198 720	45 087	44 165	739 711	198 720	171 774	44 165
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	0	-	0	-	-	-	-
N	Zyski (straty) mniejszości	-3 959	-69 363	-919	-15 416	-104 116	-69 363	-24 178	-15 416
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	439 616	261 024	102 087	58 012	1 397 793	56 779	324 593	12 619

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(metoda pośrednia)		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	439 616	261 024	102 087	58 012	1 397 793	-389 269	324 593	-86 514
A.II	+Korekty razem	3 657 107	943 213	849 246	209 626	1 888 411	1 458 038	438 523	324 044
A.II.1	+Amortyzacja	434 150	314 130	100 817	69 814	1 329 658	314 130	308 770	69 814
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	550 570	-	127 852	-	1 651 711	-	383 557	-
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 701	-	-859	-	-11 102	-	-2 578	-
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-320 422	-	-74 408	-	-354 736	-34 000	-82 376	-7 556
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-	-38 000	-	-8 824	-

raport

A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	2 681 764	-	622 754	-	-490 678	-	-113 944	-
A.II.7	+Zmiana stanu należności	270 115	-456 924	62 725	-101 550	876 714	-504 246	203 589	-112 067
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	245 553	973 989	57 022	216 466	-1 460 116	1 123 087	-339 065	249 603
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	172 406	-	40 036	-	82 809	-	19 230	-
A.II.10	+Inne korekty	-373 327	112 018	-86 693	24 896	302 152	559 067	70 165	124 251
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 096 723	1 204 237	951 332	267 638	3 286 204	1 068 769	763 115	237 531
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				-		-		-
B.I	+Wpływy	320 422	-	74 408	-	354 736	35 000	82 376	7 779
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-	-	35 000	-	7 779
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	35 000	-	7 779
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	35 000	-	7 779
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B.4	+/- odsetki	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	320 422	-	74 408	-	354 736	-	82 376	-
B.II	+Wydatki	7 689 107	100 000	1 785 548	22 225	16 689 107	3 530 500	3 875 510	784 643
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 689 107	-	856 677	-	3 689 107	-	856 677	-
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	4 000 000	100 000	928 872	22 225	13 000 000	3 530 500	3 018 833	784 643
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	4 000 000	-	928 872	-	13 000 000	-	3 018 833	-
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	100 000	-	22 225	-	3 530 500	-	784 643

raport

B.II.3.B	+/- nabycie aktywów finansowych	-	100 000	-	22 225	-	3 530 500	-	784 643
.1									
B.II.3.B	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
.2									
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 368 686	-100 000	-1 711 141	-22 225	-16 334 371	-3 495 500	-3 793 134	-776 864
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej								
C.I	+Wpływy	-	360 394	-	80 096	25 283 219	6 749 997	5 871 216	1 500 166
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	-	360 394	-	80 096	25 283 219	6 749 997	5 871 216	1 500 166
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II	+Wydatki					1 142 573		265 326	
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.8	+Odsetki	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	1 142 573		265 326	
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	360 394	-	80 096	24 140 646	6 749 997	5 605 890	1 500 166
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 271 963	1 464 631	-759 808	325 510	11 092 479	4 323 266	2 575 872	960 833
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 271 963	1 464 630	-759 808	325 510	11 092 479	4 323 266	2 575 872	960 832
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-		-	-	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	17 932 927	2 893 194	4 164 347	643 004	3 568 486	34 560	828 666	7 681
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 660 964	4 357 825	3 404 539	968 513	14 660 964	4 357 825	3 404 539	968 513
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień od do							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	80 759 834	51 938 304	18 873 089	11 204 225	54 066 370	11 552	12 634 986	2 492
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	0	-	-	-	-
I.b	+/- korekty błędów	-	-	-	0	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	80 759 834	51 938 304	18 873 089	11 204 225	54 066 370	11 552	12 634 986	2 492
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	300 000	557 518	64 717	2 025 000	300 000	473 230	64 717
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 725 000	-	372 120	360 674	1 725 000	84 287	372 120
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	77 846 522	596 491	18 192 265	128 676	53 077 925	596 491	12 403 993	128 676
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-863 082	50 225 740	-201 697	10 834 787	23 905 514	50 225 740	5 586 575	10 834 787
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	76 983 440	50 822 230	17 990 568	10 963 463	76 983 440	50 822 230	17 990 568	10 963 463
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	0	-	-	-	-
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	0	-	-	-	-
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	52 130 997	-	11 245 793	-	-	-	-
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-52 130 997	-	-11 245 793	-	-	-	-
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	-	-	-	0	-	52 130 997	-	11 245 793
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-52 130 997	-	-11 245 793	-	-52 130 997	-	-11 245 793
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-575 006	-884 939	-134 375	-190 901	-1 079 897	-884 939	-252 365	-190 901
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 293 022	-884 939	-302 172	-190 901	-1 079 897	-884 939	-252 365	-190 901

raport

II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 293 022	-884 939	-302 172	-190 901	-1 079 897	-884 939	-252 365	-190 901
II.e.5.1	+zwiększenie	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-575 006	-194 679	-134 375	-41 996	-788 131	-194 679	-184 182	-41 996
II.e.5.2	-zmniejszenie	-	-	-	0	-	-	-	-
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 028	-1 079 618	-436 547	-232 897	-1 868 028	-1 079 618	-436 547	-232 897
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 028	-1 079 618	-436 547	-232 897	-1 868 028	-1 079 618	-436 547	-232 897
II.f	+Wynik netto	1 397 793	56 779	326 656	12 248	1 397 793	56 779	326 656	12 248
II.f.1	+zysk netto	-	56 779	-	12 248	-	56 779	-	12 248
II.f.2	-strata netto	1 397 793	-	326 656	0	1 397 793	-	326 656	-
II.f.3	-odpisy z zysku	-	-	-	0	-	-	-	-
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	78 898 878	51 824 391	18 438 194	11 179 651	78 898 878	51 824 391	18 438 194	11 179 651
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	78 898 878	51 824 391	18 438 194	11 179 651	78 898 878	51 824 391	18 438 194	11 179 651

VII. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy kapitałowej emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W okresie sprawozdawczym Spółka skupiła się na realizacji strategii konsolidacji branży pogrzebowej poprzez akwizycje, a także integracji spółek wchodzących w skład Grupy.

W ramach działań nad realizacją strategii konsolidacji branży pogrzebowej Spółka zawarła w dniu 4 lipca 2024 roku umowę inwestycyjną dotyczącą przejęcia kontroli nad spółką Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, która świadczy kompleksowe usługi pogrzebowe w Szczecinie i okolicach. Jest to jedna z największych firm pogrzebowych działających w województwie zachodniopomorskim. W roku 2023 firma przeprowadziła 760 pochówków. W roku 2023 firma osiągnęła przychody na poziomie 4,7 mln zł oraz wypracowała łączny zysk netto na poziomie 0,86 mln zł. Strony umowy inwestycyjnej uzgodniły, że Spółka wejdzie w skład Grupy Klepsydra do dnia 30 listopada 2024 roku obejmując nowopowstałe udziały za wkład pieniężny w wysokości 5.000.000,00 zł oraz, że dotychczasowy dominujący wspólnik wystąpi ze spółki na skutek umorzenia wszystkich posiadanych przez niego udziałów. W wyniku ww. zdarzeń Spółka, w zamian za wyżej wskazany wkład pieniężny, posiadać będzie w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. udziały reprezentujące 96,46% kapitału zakładowego oraz taki sam udział w ogóle głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku zawartej umowy inwestycyjnej Spółka przejęła kontrolę nad spółką Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. w dniu 20 września 2024 roku, kiedy to objęte przez Spółkę udziały zostały wpisane do rejestru przedsiębiorców.

W okresie sprawozdawczym Spółka nabył ponadto dodatkowe 2 udziały w spółce Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie zwiększając liczbę posiadanych udziałów do 476 i ogólny udział w kapitale zakładowym tej spółki z 67,62% do 67,90%.

Ponadto Spółka prowadziła w okresie sprawozdawczym działania mające na celu dokonanie kolejnej akwizycji. W wyniku tych działań, już po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 8 października 2024 roku, Spółka nabyła prawa własności 200 udziałów w spółce STYKS Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie, która świadczy kompleksowe usługi pogrzebowe w Lublinie i okolicach. Łączna cena za wszystkie nabyte przez Spółkę udziały wyniosła 4.500.000,00 zł. Wartość transakcji uwzględnia zobowiązania STYKS Sp. z o.o. Ponadto w ramach transakcji nabycia udziałów Spółka złożyła wobec podmiotu trzeciego zobowiązanie poręczenia za istotną część zobowiązań STYKS Sp. z o.o. w kwocie 4.800.000,00 zł netto. STYKS Sp. z o.o. to podmiot działający w branży funeralnej od 1991 roku. Świadczy kompleksowe usługi funeralne w województwie lubelskim, gdzie jest jedną z największych firm pogrzebowych. W roku 2023 wykonała 794 pochówki. W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 roku osiągnęła przychody w wysokości 5,1 mln zł oraz wypracowała zysk netto na poziomie 0,32 mln zł. Spółka jest właścicielem nieruchomości oraz floty pojazdów pogrzebowych.

W ramach działań integracyjnych Spółka skupiła się w okresie sprawozdawczym nad włączeniem do Grupy spółki Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych "USKOM" Sp. z o.o. Ponadto wciąż prowadzone były działania związane z integracją pozostałych spółek będących częścią Grupy.

W ramach integracji Spółka dąży w pierwszej kolejności do wprowadzania jednolitych standardów zarządzania podmiotami w Grupie, następnie zbliżonych standardów świadczenia usług. Dzięki takim działaniom, w efekcie powstałych synergii, możliwe jest obniżanie kosztów działalności, a tym samym generowanie większego zysku. Spółka jest wciąż w fazie budowania struktury organizacji i wdrażania określonych mechanizmów i standardów jej funkcjonowania. Grupa bowiem została utworzona w połowie 2023 roku. Ponadto Grupa jest w procesie dochodzenia do stworzenia organizacji liczącej do 20 podmiotów zależnych świadczących usługi pogrzebowe, posiadając ich na chwilę obecną 8 (w 4 kwartale 2024 r. do grupy kapitałowej dołączy 8. spółka – Styks Sp. z o.o. z Lublina).

Zarząd prowadził ponadto w okresie sprawozdawczym prace nad wprowadzeniem do zorganizowanego systemu obrotu NewConnect akcji serii D, E, F, G i H. Wniosek o wprowadzenie wymienionych serii akcji Spółki do obrotu został złożony w dniu 13 sierpnia 2024 roku.

W III kwartale br. grupa kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 10 707 153 zł i osiągnęła zysk netto na poziomie 439 616 zł. Od początku roku 2024 do zakończenia okresu sprawozdawczego grupa kapitałowa osiągnęła przychody w wysokości 31 847 481 zł oraz wypracowała zysk netto na poziomie 1 397 793 zł.

Przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2024 wzrosły więc o 30% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Przyrost nominalny wyniósł 2,479 mln zł. Z kolei, po 9-ciu miesiącach 2024 roku wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wyniósł 23,619 mln zł w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Różnica wynika z kilku kwestii, po pierwsze ze wzrostu organicznego, pod drugie z faktu, że Spółka prowadziła ograniczoną działalność w pierwszym półroczu 2023 r., co było związane z budowaniem grupy kapitałowej. Po trzecie, w skonsolidowanym sprawozdaniu za III kwartał 2024 roku uwzględniono spółkę Sotor Sp. z o.o., nad którą kontrola została przejęta w 2024 roku, co spowodowało zwiększenie przychodów o 5,352 mln zł.

Najlepsze pod względem przychodów w branży pogrzebowej są I i IV kwartał roku. II i III kwartał cechują się niższą ilością świadczonych usług i w konsekwencji słabszymi wynikami. W najbliższych miesiącach spodziewamy się sezonowego przyrostu usług.

Skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości firmy zysk netto wzrósł w stosunku do 2023 roku zarówno w ujęciu kwartalnym, jak i narastająco. W trzecim kwartale 2024 roku skorygowany zysk netto wyniósł 990 tys. zł, o blisko 167 tys. więcej niż w trzecim kwartale 2023 roku. Z kolei po trzech kwartałach skorygowany zysk netto wyniósł 3 049 tys. zł i był niemal pięciokrotnie wyższy od wyniku w analogicznym okresie 2023 roku. Przyczyny tych różnic były opisane powyżej, przy komentarzu do przychodów Emitenta.

Skonsolidowane aktywa i pasywa Spółki wynosiły na koniec okresu sprawozdawczego 92 549 049 zł. Aktywa obrotowe Grupy wynosiły z kolei 20 385 751 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 11 550 291 zł. Tym samym kapitał własny grupy kapitałowej 78 898 878 zł. Wymienione wartości nie odbiegały w zauważalny sposób od wartości wykazanych w bilansie sporządzonym na koniec II kwartału roku 2024.

Ogólne statystyki dotyczące liczby zgonów w Polsce przekładają się na wyniki finansowe osiągnięte przez spółki zależne od Emitenta. Liczba zgonów po trzech kwartałach 2024 roku wyniosła w Polsce 298 773 i była niższa o 0,4% (1172 przypadki) od liczby zgonów po trzech kwartałach 2023 roku. Liczba zgonów w I, II i III kwartale 2024 roku wyniosła odpowiednio 107 554, 95 668 i 95 551. Licząc ostatnie dwanaście miesięcy liczba zgonów wyniosła 406 730 (w 2023 roku było to 407 902 przypadków).

Spadek liczby zgonów jest wciąż związany z zakończeniem okresu pandemii koronawirusa, jednakże dane z 2024 roku wskazują wyraźnie na wytrącanie impetu spadkowego i ukształtowanie się poziomu zgonów w skali rocznej na poziomie 400–405 tys. przypadków.

Spółka jako jednostka pełni funkcję spółki holdingowej, która świadczy usługi jedynie na rzecz swoich spółek zależnych, w szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją. Spółka wciąż jest na etapie organizacji tej funkcji. W okresie sprawozdawczym Emitet osiągnął przychód w wysokości 39 000 zł i poniósł stratę w wysokości 179 465 zł.

Spółka ocenia, że sytuacja zarówno Spółki jak i całej grupy kapitałowej jest bardzo dobra. Spółka posiada jasno określoną strategię rozwoju poprzez akwizycje oraz środki pieniężne niezbędne do realizacji tego celu. Spółki zależne są natomiast podmiotami rentownymi i posiadają ugruntowane pozycje na stabilnym rynku, dając Spółce i jego akcjonariuszom możliwość zysku.

VIII. Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

XI. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności

Spółka nie podejmowała inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w prowadzonej działalności.

X. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Dokument informacyjny nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13A) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

XI. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W przeliczeniu na pełne etaty w grupie kapitałowej zatrudnionych jest 129 osób. W Grupie Kapitałowej zatrudnionych jest 31 kobiet i 98 mężczyzn.

**Jednostkowy
Raport
Kwartalny**

XII. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.07.2024 r. - 30.09.2024 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

Stosownie do postanowienia §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Spółka nie przekazuje odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego z uwagi na zawarcie w skonsolidowanym raporcie kwartalnym stosownych informacji w odniesieniu do Spółki. Informacje te zawarte są w punktach od 14 do 15 niniejszego raportu.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany wg metody pośredniej. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały zaprezentowane w walucie euro (EUR), według kursu:

Kurs średni za okres 01.01.2024-30.09.2024 – 4,3063 zł

Kurs średni za okres 01.01.2023-30.09.2023 – 4,2791 zł

Kurs na dzień 30.09.2024 – 4,2791 zł

Kurs na dzień 30.09.2023 – 4,6356 zł

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

XIII. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta

13.1. Bilans:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa					
A	+Aktywa trwałe	64 692 425	50 580 500	15 118 232	10 911 317
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 590 000	1 770 000	371 573	381 828
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 590 000	1 770 000	371 573	381 828
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
A.II.1	+Środki trwałe	0	0	0	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
A.II.1.D	+środki transportu	0	0	0	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0	0	0	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III	+Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0

raport

A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	62 810 500	48 810 500	14 678 437	10 529 489
A.IV.1	+Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	62 810 500	48 810 500	14 678 437	10 529 489
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	62 810 500	48 810 500	14 678 437	10 529 489
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	62 810 500	48 810 500	14 678 437	10 529 489
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	291 925	0	68 221	0
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	291 925	0	68 221	0
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	11 785 828	2 320 736	2 754 277	500 633
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	315	0	74	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	+Aktywa obrotowe	0	0	0	0
B.1	+Zapasy	0	0	0	0
B.1.1	+Materiały	0	0	0	0
B.1.2	+Półprodukty i produkty w toku	62 810 500	48 810 500	14 678 437	10 529 489
B.1.3	+Produkty gotowe	0	0	0	0
B.1.4	+Towary	0	0	0	0

raport

B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	315	0	74	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	75 424	505 107	17 626	108 963
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	18 206	0	4 255	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 206	0	4 255	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	18 206	0	4 255	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.B	+inne	0	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	57 219	505 107	13 372	108 963
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	21 157	0	4 564
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	21 157	0	4 564
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 178	483 950	13 362	104 399
B.II.3.C	+inne	41	0	10	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	11 702 089	1 811 283	2 734 708	390 733
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 702 089	1 811 283	2 734 708	390 733
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 000	4 346	1 870	937
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		76 478 253	52 901 236	17 872 509	11 411 950

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	76 384 667	51 753 280	17 850 638	11 164 311
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 925 034	51 002 488	17 743 225	11 002 349
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0	0
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy			0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 216 712	-884 939	-284 338	-190 901
A.VI	+Zysk (strata) netto	-709 328	-389 269	-165 766	-83 974
A.VII	+Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	93 587	1 147 956	21 871	247 639
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	281	0	66	0
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281	0	66	0
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.A	+– długoterminowa	0	0	0	0
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	0	0	0	0
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
B.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	0	0	0	0
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.E	+inne	0	0	0	0

raport

B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	93 306	1 147 956	21 805	247 639
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.B	+inne	0	0	0	0
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.B	+inne	0	0	0	0
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	93 306	1 147 956	21 805	247 639
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 915	1 141 932	12 132	246 340
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	51 915	1 141 932	12 132	246 340
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 875	1 853	6 514	400
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	13 344	4 000	3 118	863
B.III.3.I	+inne	171	171	40	37
B.III.4	+Fundusze specjalne	0	0	0	0
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	0	0	0	0
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	0	0	0	0
Pasywa razem		76 478 253	52 901 236	17 872 509	11 411 950

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(wariant porównawczy)		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 000	39 000	9 056	8 668	127 100	39 000	29 515	8 668
	- od jednostek powiązanych	39 000	39 000	9 056	8 668	127 100	39 000	9 056	8 668
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	39 000	9 056	8 668	127 100	39 000	29 515	8 668
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	394 158	225 471	91 530	50 110	1 128 640	466 273	262 091	103 628
B.I	+Amortyzacja	45 000	30 000	10 450	6 667	135 000	30 000	31 349	6 667
B.II	+Zużycie materiałów i energii	779	0	181	0	18 247	2 684	4 237	597
B.III	+Usługi obce	227 511	89 733	52 832	19 943	545 015	214 544	126 562	47 682
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	16 545	42 509	3 842	9 448	138 603	45 696	32 186	10 156
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	48 551	20 466	11 274	4 549	151 571	20 466	35 198	4 549
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	444	0	103	0	4 077	0	947	0
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	55 327	42 763	12 848	9 504	136 127	152 883	31 611	33 978
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-355 158	-186 471	-82 474	-41 443	-1 001 540	-427 273	-232 576	-94 960
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	3	0	1
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
D.II	+Dotacje	0	0	0	0	0	0	0	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	0	0	0	0	0	3	0	1
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	27	0	6	1	27	0	6

raport

E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	
E.III	+inne koszty operacyjne	0	27	0	6	1	27	6	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-355 158	-186 498	-82 474	-41 449	-1 001 541	-427 298	-232 576	-94 966
G	Przychody finansowe	196 694	-1 016	45 676	-226	313 651	38 507	72 835	8 558
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	
G.II	+Odsetki, w tym:	188 396	0	43 749	0	291 537	0	67 700	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	
G.V	+inne	8 298	-16	1 927	-4	22 114	4 507	5 135	1 002
H	Koszty finansowe	169	-2 490	39	-553	606	478	141	106
H.I	+Odsetki, w tym:	169	0	39	0	606	478	141	106
	- dla jednostek powiązanych	169	0	39	0	606	478	141	106
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	-1 000	0	-222	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	-1 474	0	-328	0	0	0	0
H.IV	+inne	0	-16	0	-4	0	0	0	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-158 633	-185 024	-36 838	-41 121	-688 496	-389 269	-159 881	-86 514
J	Podatek dochodowy	20 832	0	4 838	0	20 832	0	4 838	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-179 465	-185 024	-41 675	-41 121	-709 328	-389 269	-164 719	-86 514

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(metoda pośrednia)		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	-179 465	-185 024	-41 675	-41 121	-709 328	-389 269	-41 675	-86 514
A.II	+Korekty razem	130 434	543 718	30 289	120 840	-28 512	612 495	-6 621	136 125
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	30 000	10 450	6 667	135 000	30 000	31 349	6 667
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	0	-34 000	0	-7 556
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	-315	0	-73	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	17 686	-456 924	4 107	-101 550	-27 452	-504 246	-6 375	-112 067
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	67 747	973 989	15 732	216 466	-130 642	1 123 087	-30 337	249 603
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.10	+Inne korekty	0	-3 347	0	-744	-5 103	-2 346	-1 185	-521
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-49 032	358 694	-11 386	79 719	-737 840	223 226	-171 340	49 611
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0		0	0			0	0
B.I	+Wpływy	0	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556

raport

B.I.3.B.1	+- zbycie aktywów finansowych	0	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556
B.I.3.B.2	+- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.3	+- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.4	+- odsetki	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.5	+- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II	+Wydatki	4 000 000	1 800 000	928 872	400 044	13 000 000	5 230 500	3 018 833	1 162 462
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1 800 000	0	400 044	0	1 800 000	0	400 044
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	4 000 000	0	928 872	0	13 000 000	3 430 500	3 018 833	762 418
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	4 000 000	0	928 872	0	13 000 000	3 430 500	3 018 833	762 418
B.II.3.B.1	+- nabycie aktywów finansowych	4 000 000	0	928 872	0	13 000 000	3 430 500	3 018 833	762 418
B.II.3.B.2	+- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 000 000	-1 801 000	-928 872	-400 267	-13 000 000	-5 196 500	-3 018 833	-1 154 906
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0		0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	0	360 394	0	80 096	25 283 219	6 749 997	5 871 216	1 500 166
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0	360 394	0	80 096	25 283 219	6 749 997	5 871 216	1 500 166
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II	+Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0	0	0	0	0

raport

C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.8	+Odsetki	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	360 394	0	80 096	25 283 219	6 749 997	5 871 216	1 500 166
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 049 032	-1 081 912	-940 258	-240 452	11 545 379	1 776 723	2 681 044	394 871
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 049 032	-1 081 912	-940 258	-240 452	11 545 379	1 776 723	2 681 044	394 871
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0		0	0	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	15 751 121	2 893 194	3 657 692	643 004	156 710	34 560	36 391	7 681
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 702 089	1 811 283	2 717 435	402 552	11 702 089	1 811 283	2 717 435	402 552
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.07.2024	01.07.2023	01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	76 564 132	51 938 304	17 892 578	11 204 225	76 777 676	11 552	17 942 482	2 492
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
I.b	+/- korekty błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	76 564 132	51 938 304	17 892 578	11 204 225	76 777 676	11 552	17 942 482	2 492
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	300 000	557 518	64 717	2 385 674	300 000	557 518	64 717
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	1 725 000	0	372 120	0	1 725 000	0	372 120
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837	2 385 674	2 025 000	557 518	436 837
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 925 034	596 491	17 743 225	128 676	75 925 034	596 491	17 743 225	128 676
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	50 405 997	0	10 873 673	0	50 405 997	0	10 873 673
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	75 925 034	51 002 488	17 743 225	11 002 349	75 925 034	51 002 488	17 743 225	11 002 349
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	52 130 997	0	11 245 793	0	0	0	0

raport

II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	52 130 997	0	11 245 793	52 130 997	52 130 997	12 182 701	11 245 793
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0	52 130 997	52 130 997	12 182 701	11 245 793
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0	52 130 997	0	11 245 793	52 130 997	52 130 997	12 182 701	11 245 793
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 216 712	-1 089 184	-284 338	-234 961	-1 216 712	-650 713	-284 338	-140 373
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.1.1	+– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0	0			0	0
II.e.1.2	+– korekty błędów			0	0			0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	18 105	18 105	4 231	3 906	0	0	0	0
II.e.2.1.a	+– podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2.2	-zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 216 712	-1 089 184	-284 338	-234 961	-1 216 712	-650 713	-284 338	-140 373
II.e.4.1	+– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0	0			0	0
II.e.4.2	+– korekty błędów			0	0			0	0
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 216 712	-1 089 184	-284 338	-234 961	-1 216 712	-650 713	-284 338	-140 373
II.e.5.1	+zwiększenie	0		0	0	0	0	0	0
II.e.5.1.a	+– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0	-234 226	-234 226	-54 737	-50 528
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	-1 089 184	-284 338	-234 961	-1 216 712	-884 939	-284 338	-190 901

raport

II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	-1 089 184	-284 338	-234 961	-1 216 712	-884 939	-284 338	-190 901
II.f	+Wynik netto	-709 328	-185 024	-165 766	-39 914	-709 328	-389 269	-165 766	-83 974
II.f.1	+zysk netto	0	0	0	0	0	0	0	0
II.f.2	-strata netto	-709 328	-185 024	-165 766	-39 914	-709 328	-389 269	-165 766	-83 974
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 384 667	51 753 280	17 850 638	11 164 311	76 384 667	51 753 280	17 850 638	11 164 311
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 384 667	51 753 280	17 850 638	11 164 311	76 384 667	51 753 280	17 850 638	11 164 311

XIV. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Komentarz Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na jej działalność Spółki, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale zawarty został w punkcie VII niniejszego raportu.

XV. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

XVI. Oświadczenie zarządu

Zarząd Grupa Klepsydra S.A. z siedzibą w Łodzi oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za III kwartał 2024 r., sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami oraz, że raport kwartalny Spółki zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki.

XVII. Podpisy

Marek Cichewicz

Prezes Zarządu

Paweł Łapiński

Wiceprezes Zarządu
