



GRUPA
KLEPSYDRA

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2024

za czwarty kwartał 2024 roku obejmujący okres
od dnia 01.10.2024 roku do 31.12.2024 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.....	31
8.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	33
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.....	33
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.....	34
11.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	34
12.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	36
13.	Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta.....	37
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,

Umacniamy naszą pozycję lidera na rynku pogrzebowym w Polsce. Nasza grupa kapitałowa składa się już z 8 spółek, świadczących usługi pogrzebowe na najwyższym poziomie. Są to też jedne z największych spółek na swoich rynkach. Kolejne przejmowane przez nas firmy pogrzebowe, będą dalej wzmacniały naszą działalność. W czwartym kwartale 2024 r. dołączyła do Grupy Klepsydra spółka Styks z Lublina, która w ciągu ponad 30 lat zbudowała pozycję jednej z największych firm pogrzebowych na rynku lubelskim.

Działania akwizycyjne prowadzimy bardzo rozważnie, ponieważ chcemy przejmować spółki silne, prężnie działające, z mocnymi lokalnymi markami. Spółki, które po pozyskaniu tak mocnego i strategicznego partnera jakim jest Grupa Klepsydra, będą miały potencjał dalszego rozwoju. Nie spieszymy się więc, dokładnie sprawdzamy każdą spółkę, ponieważ naszym celem jest budowa mocnej i prężnie rozwijającej się grupy kapitałowej. Grupy, która wyznacza trendy w branży pogrzebowej i buduje jej nową jakość.

Przykładami nowych rozwiązań na polskim rynku, zdecydowanie wnoszącymi nową jakość do branży pogrzebowej, które wprowadziliśmy w IV kwartale 2024 r. są nowe systemy kredytowania pochówków, dalszy rozwój eKlepsydry – pierwszych w Polsce elektronicznych powiadomień o pogrzebach oraz 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”, czyli mogił zbiorowych. 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.

Dużo naszej uwagi i wysiłków skupia się też obecnie na integracji przejętych spółek z grupą kapitałową. Przejęcie to jedno, jednak wdrożenie nowej spółki w działające struktury oraz wypracowanie efektów synergii to praca, którą teraz musimy wykonać. Bardzo intensywnie nad tym pracujemy, zarówno w obszarze administracyjnym, usługowym, jaki i finansowym. Jesteśmy przekonani, że przyniesie to spodziewane rezultaty, które wzmocnią całą Grupę.

Zamknęliśmy kolejny, bardzo intensywny kwartał, w którym nie tylko rozbudowaliśmy grupę kapitałową, ale też wprowadziliśmy szereg nowości, zmieniających obraz polskiego rynku pogrzebowego. Jako liderzy tego rynku czujemy się za niego odpowiedzialni, więc dalej będziemy kontynuować działania rozwijające nie tylko naszą firmę, ale też całą branżę.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu
Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

II. Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE

Wybrane dane finansowe	01.10–31.12.2024		01.10–31.12.2023		01.01–31.12.2024		01.01–31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	14 034 428	3 258 213	8 330 657	1 885 063	45 881 909	10 654 106	16 558 943	3 808 405
Zysk (strata) ze sprzedaży	687 594	159 631	727 446	164 607	4 190 343	973 027	1 491 258	342 976
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	611 307	141 920	595 772	134 811	4 409 738	1 023 973	1 387 784	319 178
Zysk (strata) netto	136 531	31 697	(13 437)	(3 041)	1 534 324	356 281	43 342	9 968
Zysk (strata) netto skorygowany*	738 311	171 405	485 393	109 835	3 776 712	1 099 642	876 979	252 907
Wybrane dane z bilansu	31.12.2024		31.12.2023					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	95 692 754	22 394 747	67 610 220	15 549 729				
Aktywa obrotowe	17 349 889	4 060 353	9 763 369	2 245 485				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 944 150	3 497 344	11 328 752	2 605 509				
Zobowiązania długoterminowe	5 738 075	1 342 868	4 919 841	1 131 518				
Zobowiązania krótkoterminowe	4 640 423	1 085 987	5 913 158	1 359 972				
Kapitał własny	78 715 896	18 421 693	54 066 370	12 434 768				

* Zysk netto został skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości zakupionych firm (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	01.10-31.12.2024		01.10-31.12.2023		01.01-31.12.2024		01.01-31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	9 054	39 000	8 825	166 100	38 570	78 000	17 939
Zysk (strata) ze sprzedaży	(484 817)	(112 554)	(232 606)	(52 634)	(1 486 357)	(345 143)	(659 880)	(151 766)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(484 817)	(112 555)	(232 607)	(52 634)	(1 486 358)	(345 143)	(659 905)	(151 772)
Zysk (strata) netto	(149 421)	(34 689)	57 496	13 010	(858 749)	(199 408)	(331 773)	(76 305)
Wybrane dane z bilansu	31.12.2024		31.12.2023					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	76 360 879	17 870 554	52 035 004	11 967 572				
Aktywa obrotowe	6 954 815	1 627 619	1 207 579	277 732				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 634	29 402	224 229	51 571				
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	22 569	5 282	185 948	42 766				
Kapitał własny	76 235 246	17 841 153	51 810 775	11 916 002				

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, szczecińskiej oraz lubelskiej, a także międzynarodowe usługi pogrzebowe w zakresie transportu zwłok i prochów.

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

W 4 kwartale 2024 roku, spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 1218 pochówków, 1895 kremacji (b2b) oraz 130 zleceń transportu międzynarodowego.

Celem strategicznym grupy kapitałowej jest 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 28 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 na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

PIOTR PIASZCZYK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

BARTŁOMIEJ KUPISEK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu w składzie Rady Nadzorczej Spółki doszło do następujących zmian:

- W dniu 20 grudnia 2024 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Marcin Jaszczuk.
- W dniu 21 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza, w drodze kooptacji, powołała do swojego składu Bartłomieja Kupiska.

3.3. Struktura 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 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	1.000	100%	Pełna
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Etiudy Rewolucyjnej 48, 02-634 Warszawa	KRS: 0000939304	12.000	100%	Pełna
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000358257	100	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	Ul. Skośna 31A, 30-383 Kraków	KRS: 0000160728	476	67,90%	Pełna
Sotor Sp. z o.o.	Ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5, 87-100 Toruń	KRS: 0000594382	1.000	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o.	Ul. Ku słońcu 23 lok. 1 71-073 Szczecin	KRS: 0000021983	8.335	81,04%	Pełna
STYKS Sp. z o.o.	Ul. Cmentarna 6 20-325 Lublin	KRS: 0000184621	200	100%	Pełna
eKlepsydra Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000463952	Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	100%	Nie dotyczy

raport

Grupa Kelpszydra 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.

Grupa Kelpszydra sporządza sprawozdania skonsolidowane. Sprawozdaniem skonsolidowanym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku objęte są spółki: Firma Pogrzebowa „Klepszydra” 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., Sotor Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. oraz STYKS Sp. z o.o.

STYKS Sp. z o.o. formalnie został włączony do Grupy 8 października 2024 roku, tj. w trakcie okresu sprawozdawczego. 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, zgodnie 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 STYKS Sp. z o.o. konsolidacji w rachunku zysków i strat podlegają więc dane za okres od 9 października do 31 grudnia 2024 roku. Skonsolidowany bilans Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku prezentuje w aktywach pełną wartość udziałów STYKS Sp. z o.o.

Nie została objęta konsolidacją spółka eKlepszydra Sp. z o.o. z uwagi na nieistotność wpływu jej wyników finansowych na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe Spółki. Podstawą zwolnienia z konsolidacji zarówno w przypadku spółki PUK USKOM jak i eKlepszydra jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Grupa Kelpszydra przedstawia poniżej wybrane dane finansowe spółki eKlepszydra Sp. z o.o.:

Wybrane dane finansowe eKlepszydra Sp. z o.o.	01.01-31.12.2024		01.01-31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	310 854	72 183	164 230	37 771
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 047	9 996	948	218
Zysk (strata) netto	38 525	8 946	-1 094	252
Wybrane dane z bilansu	31.12.2024		31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	119 844	27 828	60 523	13 920
Kapitał własny	17 107	3 972	-21 418	-4 926



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 Klepsydra 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.



STYKS Sp. z o.o.

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



eKlepsydra Sp. z o.o.

eKlepsydra to pierwsza w Polsce usługa, która w nowoczesny i prosty sposób umożliwia informowanie o śmierci oraz zbliżającej się ceremonii pogrzebowej wszystkich bliskich – członków rodziny, przyjaciół, znajomych i współpracowników zmarłej osoby. Powiadomienie można wysłać za pośrednictwem SMS-ów, e-maili oraz mediów społecznościowych. eKlepsydra oferuje też pomoc w dotarciu na ceremonię dzięki integracji z mapami Google umożliwia składanie kondolencji, zamawianie kwiatów z dostawą na ceremonię, a nawet oglądanie transmisji online uroczystości.

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



**Skonsolidowany
Raport
Kwartalny**

V. Informacje o zasadach przyjętych

do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.10.2024 r. - 31.12.2024 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 01.10.2024–31.12.2024 – 4,3074 zł
Kurs średni za okres 01.10.2023–31.12.2023 – 4,4193 zł
Kurs średni za okres 01.01.2024–31.12.2024 – 4,3065 zł
Kurs średni za okres 01.01.2023–31.12.2023 – 4,3480 zł
Kurs na dzień 31.12.2024 – 4,2730 zł
Kurs na dzień 31.12.2023 – 4,348 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.

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		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	78 342 865	57 846 851	18 334 394	13 304 243
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	13 280 010	1 806 777	3 107 889	415 542
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	13 280 010	1 806 777	3 107 889	415 542
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	45 116 370	35 447 150	10 558 476	8 152 519
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	45 116 370	35 447 150	10 558 476	8 152 519
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	17 937 620	12 085 416	4 197 898	2 779 534
A.II.1	+Środki trwałe	17 808 440	10 986 751	4 167 667	2 526 852
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 719 862	1 716 409	402 495	394 758
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 699 167	7 983 091	3 440 011	1 836 037
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	746 622	800 888	174 730	184 197
A.II.1.D	+środki transportu	600 768	437 031	140 596	100 513
A.II.1.E	+inne środki trwałe	42 021	49 332	9 834	11 346
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	86 679	1 098 665	20 285	252 683
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	42 500	0	9 946	0
A.III	+Należności długoterminowe	12 887	12 887	3 016	2 964
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	3 016	2 964
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 446 435	1 597 330	338 506	367 371
A.IV.1	+Nieruchomości	1 253 435	1 228 230	293 338	282 482
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0

raport

A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	193 000	369 100	45 167	84 890
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	100 000	108 000	23 403	24 839
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	100 000	100 000	23 403	22 999
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	-	8 000	0	1 840
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	-	4 212	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	4 212	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	75 000	261 100	17 552	60 051
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	261 100	17 552	60 051
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	549 544	6 897 290	128 608	1 586 313
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	547 364	282 932	128 098	65 072
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	2 180	6 614 358	510	1 521 242
B	+Aktywa obrotowe	17 349 889	9 763 369	4 060 353	2 245 485
B.I	+Zapasy	1 753 873	1 365 503	410 455	314 053
B.I.1	+Materiały	138 403	15 273	32 390	3 513
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	0	0	0
B.I.3	+Produkty gotowe	-	0	0	0
B.I.4	+Towary	1 447 735	1 350 230	338 810	310 540
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	167 735	0	39 255	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	5 685 498	4 404 854	1 330 564	1 013 076
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	1 285 849	0	300 924	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 285 849	0	300 924	0

raport

B.II.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	1 285 849	0	300 924	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	-	-	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	0	0	0
B.II.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	-	0	0	0
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	4 399 649	4 404 854	1 029 639	1 013 076
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 785 702	1 948 429	885 959	448 121
B.II.3.A.1	+/- do 12 miesięcy	3 785 702	1 948 429	885 959	448 121
B.II.3.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	327 077	219 847	76 545	50 563
B.II.3.C	+inne	286 871	2 180 255	67 136	501 439
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	56 322	0	12 954
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 706 814	3 568 486	2 271 663	820 719
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 706 814	3 568 486	2 271 663	820 719
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203 703	424 527	47 672	97 637
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	0	0	0
D		0	0	0	0
Aktywa razem		95 692 754	67 610 220	22 394 747	15 549 729

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	78 715 896	54 066 370	18 421 693	12 434 768
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	76 663 927	53 077 925	17 941 476	12 207 434
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	293 550	50 405 997	68 699	11 592 916
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 udiały (akcje) własne	-	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 534 324	43 342	359 074	9 968
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	0	0	0
B	Kapitały mniejszości	1 612 048	1 779 636	377 264	409 300
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	420 659	435 463	98 446	100 152
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	14 944 150	11 328 752	3 497 344	2 605 509
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	500 714	435 930	117 181	100 260
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	717	65
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	397 649	397 649	93 061	91 456
D.I.2.A	+/- długoterminowa	121 090	121 090	28 338	27 849
D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	276 560	276 560	64 723	63 606
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	100 000	38 000	23 403	8 740
D.I.3.A	+/- długoterminowe	-	0	0	0
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	100 000	38 000	23 403	8 740
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	5 738 075	4 919 841	1 342 868	1 131 518
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	750 000	0	175 521	0
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	0	0

raport

D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	4 988 075	4 919 841	1 167 347	1 131 518
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	4 971 470	4 903 236	1 163 461	1 127 699
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	3 886	3 819
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 640 423	5 913 158	1 085 987	1 359 972
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	263 994	123 776	61 782	28 467
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 994	123 776	14 976	28 467
D.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	63 994	123 776	14 976	28 467
D.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.1.B	+inne	200 000	0	46 806	0
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	0	0
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	0	0
D.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	0	0	0
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	4 269 925	5 737 935	999 280	1 319 672
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 279 667	1 555 635	299 477	357 782
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:	1 698 754	3 436 429	397 555	790 347
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	1 698 754	3 436 429	397 555	790 347
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
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	677 875	355 955	158 641	81 866
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	421 463	260 102	98 634	59 821

raport

D.III.3.I	+inne	192 166	129 815	44 972	29 856
D.III.4	+Fundusze specjalne	106 505	51 447	24 925	11 832
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	4 064 937	59 822	951 308	13 758
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	4 064 937	59 822	951 308	13 758
D.IV.2.A	+ - długoterminowe	3 810 553		891 775	0
D.IV.2.D	+ - krótkoterminowe	254 384	59 822	59 533	13 758
Pasywa razem		95 692 754	67 610 220	22 394 747	15 549 729

6.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(wariant porównawczy)		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 034 428	8 330 657	3 258 213	1 885 063	45 881 909	16 558 943	10 654 106	3 808 405
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 021 086	8 291 742	2 790 799	1 876 257	39 059 386	16 132 888	9 069 868	3 710 416
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-53 960	-401 614	-12 527	-90 877	105 600	-362 650	24 521	-83 406
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-18 889	575	-4 385	130	7 452	575	1 730	132
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 086 192	439 954	484 327	99 553	6 709 471	788 129	1 557 987	181 262
B	Koszty działalności operacyjnej	13 346 834	7 603 211	3 098 582	1 720 456	41 691 566	15 067 685	9 681 079	3 465 429
B.I	+Amortyzacja	474 266	302 815	110 105	68 521	1 803 924	616 945	418 884	141 892
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 974 034	1 281 603	458 289	290 001	5 426 576	2 120 123	1 260 090	487 609
B.III	+Usługi obce	5 799 299	2 784 272	1 346 357	630 026	16 243 103	5 849 058	3 771 764	1 345 230
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	193 221	99 306	44 858	22 471	704 798	229 902	163 659	52 875
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
B.V	+Wynagrodzenia	3 366 032	1 745 255	781 453	394 917	11 010 762	3 329 244	2 556 777	765 696
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	614 721	292 513	142 713	66 190	2 051 347	604 152	476 337	138 950
	- emerytalne	-	3 900	-	882	-	3 900	-	897
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	-104 715	439 046	-24 310	99 347	1 077 984	1 026 649	250 316	236 120
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 029 977	658 401	239 118	148 983	3 373 073	1 291 611	783 251	297 059
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	687 594	727 446	159 631	164 607	4 190 343	1 491 258	973 027	342 976
D	Pozostałe przychody operacyjne	111 964	89 322	25 993	20 212	580 351	155 404	134 762	35 741
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 000	48 293	1 161	10 928	5 000	57 683	1 161	13 267
D.II	+Dotacje	1 558	3 771	362	853	6 954	8 141	1 615	1 872

raport

D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
D.IV	+inne Przychody operacyjne	105 406	37 259	24 471	8 431	568 397	89 579	131 986	20 602
E	Pozostałe koszty operacyjne	188 250	220 996	43 704	50 007	360 955	258 877	83 816	59 539
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 979	-	2 549	-	10 979	-	2 549	-
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 648	-	373	-	1 648	-	379
E.III	+inne koszty operacyjne	177 271	219 348	41 155	49 634	349 976	257 229	81 267	59 160
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	611 307	595 772	141 920	134 811	4 409 738	1 387 784	1 023 973	319 178
G	Przychody finansowe	89 416	23 791	20 759	5 383	438 755	65 960	101 882	15 170
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
G.II	+Odsetki, w tym:	79 855	15 989	18 539	3 618	407 081	19 631	94 527	4 515
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 963	-	6 956	-	29 963	34 000	6 958	7 820
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
G.V	+inne	-20 403	7 802	-4 737	1 765	1 711	12 329	397	2 836
H	Koszty finansowe	117 373	132 355	27 249	29 949	591 147	222 931	137 269	51 272
H.I	+Odsetki, w tym:	111 871	94 057	25 972	21 283	522 958	178 680	121 435	41 095
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
H.IV	+inne	5 501	38 299	1 277	8 666	68 189	44 251	15 834	10 177
I	Odpis wartości firmy	605 481	502 531	140 568	113 713	2 257 192	1 064 936	524 136	244 925

raport

I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	605 481	502 531	140 568	113 713	2 257 192	1 064 936	524 136	244 925
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-
J	Odpis ujemnej wartości firmy	3 701	3 701	859	837	14 803	8 635	3 437	1 986
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 701	3 701	859	837	14 803	8 635	3 437	1 986
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	-18 431	-11 622	-4 279	-2 630	2 014 957	174 513	467 887	40 136
L	Podatek dochodowy	-91 490	7 893	-21 240	1 786	648 221	206 613	150 522	47 519
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-
N	Zyski (straty) mniejszości	-63 472	-6 079	-14 736	-1 375	-167 588	-75 442	-38 915	-17 351
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	136 531	-13 437	31 697	-3 041	1 534 324	43 342	356 281	9 968

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(metoda pośrednia)		31.12.2024	31.12.2023	30.12.2024	30.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	30.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	136 531	432 611	31 697	97 891	1 534 324	43 342	356 281	9 968
A.II	+Korekty razem	2 246 879	-8 377 152	521 632	-1 895 583	4 135 290	-6 920 114	960 244	-1 591 563
A.II.1	+Amortyzacja	474 266	302 815	110 105	68 521	1 803 924	616 945	418 884	141 892
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	605 481	1 064 936	140 568	240 974	2 257 192	1 064 936	524 136	244 925
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 701	-8 635	-859	-1 954	-14 803	-8 635	-3 437	-1 986
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 010	-225 444	-14 164	-51 014	-415 746	-260 444	-96 539	-59 900
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	102 784	435 649	23 862	98 579	64 784	435 649	15 043	100 195
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	102 307	-1 365 503	23 751	-308 986	-388 371	-1 365 503	-90 182	-314 053
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-2 157 358	-3 899 747	-500 849	-882 435	-1 280 644	-4 403 993	-297 375	-1 012 878
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 005 615	3 209 567	233 462	726 261	-454 501	4 332 654	-105 538	996 471
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 480 646	-10 147 284	575 903	-2 296 129	2 563 455	-10 147 284	595 252	-2 333 782
A.II.10	+Inne korekty	-302 152	2 256 494	-70 147	510 600	-	2 815 561	-	647 553
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 383 411	-7 944 541	553 329	-1 797 692	5 669 614	-6 876 772	1 316 525	-1 581 594
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej								
B.I	+Wpływy	61 010	11 329	14 164	2 564	445 709	46 329	103 497	10 655
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:	-	-1 000	-	-226	-	34 000	-	7 820
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-1 000	-	-226	-	34 000	-	7 820

raport

B.I.3.B. 1	+/- zbycie aktywów finansowych	29 963	-1 000	6 956	-226	29 963	34 000	6 958	7 820
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	61 010	12 329	14 164	2 790	415 746	12 329	96 539	2 836
B.II	+Wydatki	8 571 107	275 228	1 989 856	62 279	25 260 214	3 805 728	5 865 602	875 282
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 071 107	411 228	712 984	93 053	6 760 214	411 228	1 569 770	94 579
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	5 500 000	-136 000	1 276 872	-30 774	18 500 000	3 394 500	4 295 832	780 704
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	5 500 000	-	1 276 872	-	18 500 000	-	4 295 832	-
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-136 000	-	-30 774	-	3 394 500	-	780 704
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	-	-136 000	-	-30 774	-	3 394 500	-	780 704
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 480 134	-263 898	-1 968 736	-59 715	-24 814 505	-3 759 398	-5 762 105	-864 627
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I	+Wpływy	-	7 483 032	-	1 693 262	25 283 219	14 233 028	5 870 944	3 273 466
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	-	1 004 530	-	227 305	25 283 219	7 754 527	5 870 944	1 783 470
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	-	6 458 871	-	1 461 514	-	6 458 871	-	1 485 481
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-	19 631	-	4 442	-	19 631	-	4 515
C.II	+Wydatki	-1 142 573	222 931	-265 258	50 445	-	222 931	-	51 272
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-	-	-

raport

C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.5	+Wypuk dłuźnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
C.II.8	+Odsetki	-	178 680	-	40 432	-	178 680	-	41 095
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	-1 142 573	44 251	-265 258	10 013	-	44 251	-	10 177
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 142 573	7 260 101	265 258	1 642 817	25 283 219	14 010 098	5 870 944	3 222 194
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 954 150	-948 339	-1 150 149	-214 590	6 138 328	3 373 927	1 425 364	775 972
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 954 150	-948 339	-1 150 149	-214 590	6 138 328	3 373 927	1 425 364	775 972
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	14 660 964	4 357 825	3 403 669	986 089	3 568 486	35 560	828 628	8 179
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 706 814	3 409 487	2 253 521	771 499	9 706 814	3 409 487	2 253 991	784 151
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	1 840	-	416	-	1 840	-	423

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień od do							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	30.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	78 898 878	54 079 807	18 464 516	12 437 858	54 066 370	11 552	12 653 024	2 657
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
I.b	+/- korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	78 898 878	54 079 807	18 464 516	12 437 858	54 066 370	11 552	12 653 024	2 657
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731	2 025 000	300 000	473 906	68 997
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-	360 674	1 725 000	84 408	396 734
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	76 983 440	53 077 925	18 016 251	12 207 434	53 077 925	596 491	12 421 700	137 187
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-319 512	-	-74 775	-	23 586 002	52 481 434	5 519 776	12 070 247
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	76 663 927	53 077 925	17 941 476	12 207 434	76 663 927	53 077 925	17 941 476	12 207 434
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-	-	-	-	-
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 868 028	-1 079 618	-437 170	-248 302	-1 079 897	-650 713	-252 726	-149 658
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 868 028	-1 079 618	-437 170	-248 302	-1 079 897	-650 713	-252 726	-149 658
II.e.4.	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-

1

raport

II.e.4. 2	+/- korekty błędów	-	-279	-	-64	-	-	-	-
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366	-1 079 897	-650 713	-252 726	-149 658
II.e.5. 1	+zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.5. 1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-	-788 131	-429 184	-184 445	-98 708
II.e.5. 2	-zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366	-1 868 028	-1 079 897	-437 170	-248 366
II.f	+Wynik netto	1 534 324	43 342	359 074	9 968	1 534 324	56 779	359 074	13 059
II.f.1	+zysk netto	1 534 324	43 342	359 074	9 968	1 534 324	56 779	359 074	13 059
II.f.2	-strata netto	-	-	-	-	-	-	-	-
II.f.3	-odpisy z zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	78 715 896	54 066 370	18 421 693	12 434 768	78 715 896	54 079 807	18 421 693	12 437 858
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	78 715 896	54 066 370	18 421 693	12 434 768	78 715 896	54 079 807	18 421 693	12 437 858

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, 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 2023 roku Spółka 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 spółek Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych "USKOM" Sp. z o.o. oraz STYKS 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.

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 oparciu o sugestie Autoryzowanego Doradcy w dniu 20 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki zmodyfikował przedmiotowy wniosek ograniczając go do wprowadzenia akcji serii F, G i H. Akcje przedmiotowych serii zostały wprowadzone do obrotu w dniu 11 lutego 2025 roku. Raportem bieżącym ESPI nr 1/2025 z dnia 28 stycznia 2025 roku Zarząd poinformował, że planuje, w porozumieniu z Autoryzowanym Doradcą spółką INC S.A., podjąć w pierwszym półroczu 2025 roku działania zmierzające do wprowadzenia akcji serii D i serii E do obrotu w alternatywnym systemie na rynku NewConnect w trybie uproszczonym, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami właściwymi dla rynku NewConnect.

raport

W IV kwartale br. grupa kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 14 034 428 zł i osiągnęła skorygowany zysk netto¹ na poziomie 738 311zł. Od początku 2024 roku do zakończenia okresu sprawozdawczego grupa kapitałowa wypracowała przychody w wysokości 45 881 909 zł oraz skorygowany zysk netto na poziomie 3 776 712 zł.

Przychody ze sprzedaży w czwartym kwartale 2024 r. wzrosły więc o 68% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Przyrost nominalny wyniósł 5,7 mln zł. Z kolei, w 2024 roku wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wyniósł 29,32 mln zł w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Różnica wynika z kilku kwestii, po pierwsze ze wzrostu organicznego i akwizycji, 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 IV kwartał 2024 roku uwzględniono spółkę Sotor Sp. z o.o., nad którą kontrola została przejęta w 2024 roku, oraz spółki PUK USKOM sp. z o.o. oraz Styks sp. z o.o. – kontrola nad tymi spółkami nastąpiła na przełomie III i IV kwartału 2024 roku.

Tabela przedstawia porównanie raportowanych danych oraz symulację wyniku, w sytuacji gdyby wszystkie spółki Grupy były konsolidowane przez cały 2024 rok

	Skonsolidowane dane finansowe raportowane za 2024 rok	Symulacja skonsolidowanych danych przy założeniu funkcjonowania wszystkich spółek przez cały 2024 rok
Przychody netto ze sprzedaży	45 881 909	53 932 890
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 409 738	5 434 302
Zysk (strata) netto	1 534 324	2 553 959
Skorygowany zysk (strata) netto	3 776 713	4 796 347
EBITDA	6 213 662	7 340 195

Zysk netto skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości przejmowanych firm wzrósł w stosunku do 2023 roku zarówno w ujęciu kwartalnym, jak i narastająco. W czwartym kwartale 2024 roku skorygowany zysk netto wyniósł 738 tys. zł, o blisko 253 tys. więcej niż w trzecim kwartale 2023 roku. Z kolei po czterech kwartałach skorygowany zysk netto wyniósł 3 776 tys. zł i był niemal trzykrotnie 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 95 692 754 zł. Aktywa obrotowe Grupy wynosiły z kolei 17 349 889 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 14 944 150 zł. Tym samym kapitał własny grupy kapitałowej wyniósł 78 715 896 zł. Wymienione wartości nie odbiegały w zauważalny sposób od wartości wykazanych w bilansie sporządzonym na koniec III kwartału 2024 roku.

¹ Zysk netto został skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości zakupionych firm (goodwill) w celach prezentacyjnych. Korekta ta lepiej odzwierciedla potencjał Grupy Klepsydra w zakresie generowania gotówki, zgodnie z głównym celem strategii spółki – konsolidacją branży pogrzebowej.

Ogólne statystyki dotyczące liczby zgonów w Polsce przekładają się na wyniki finansowe osiągnięte przez spółki zależne od Grupy Klepsydra. Liczba zgonów po czterech kwartałach 2024 roku wyniosła w Polsce 403 167 (dane jeszcze w opracowaniu przez GUS na dzień 13.02.2025) i była niższa o 1,16% (4735 przypadków) od liczby zgonów po czterech kwartałach 2023 roku.

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 149 421 zł.

Grupa Klepsydra 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 151 osób, w tym 46 kobiet i 122 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 01.10.2024–31.12.2024 – 4,3074 zł

Kurs średni za okres 01.10.2023–31.12.2023 – 4,4193 zł

Kurs średni za okres 01.01.2024–31.12.2024 – 4,3065 zł

Kurs średni za okres 01.01.2023–31.12.2023 – 4,3480 zł

Kurs na dzień 31.12.2024 – 4,2730 zł

Kurs na dzień 31.12.2023 – 4,348 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		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa					
A	+Aktywa trwałe	69 406 064	50 827 425	16 242 936	11 689 840
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 545 000	1 725 000	361 573	396 734
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 545 000	1 725 000	361 573	396 734
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
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	67 313 700	48 810 500	15 753 265	11 225 966

raport

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	67 313 700	48 810 500	15 753 265	11 225 966
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	67 313 700	48 810 500	15 753 265	11 225 966
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	67 313 700	48 810 500	15 753 265	11 225 966
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	547 364	291 925	128 098	67 140
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	547 364	291 925	128 098	67 140
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	6 954 815	1 207 579	1 627 619	277 732
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.I	+Zapasy	0	0	0	0
B.I.1	+Materiały	0	0	0	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	67 313 700	48 810 500	15 753 265	11 225 966
B.I.3	+Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4	+Towary	0	0	0	0
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	315	0	74	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	91 589	1 047 972	21 434	241 024

raport

B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	31 980	15 990	7 484	3 678
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 980	15 990	7 484	3 678
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	31 980	15 990	7 484	3 678
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	59 609	1 031 982	13 950	237 346
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
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	57 352	31 981	13 422	7 355
B.II.3.C	+inne	2 257	1 000 001	528	229 991
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	6 860 682	156 710	1 605 589	36 042
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 860 682	156 710	1 605 589	36 042
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 229	2 897	522	666
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		76 360 879	52 035 004	17 870 554	11 967 572

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	76 235 246	51 810 775	17 841 153	11 916 002
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 925 034	51 002 488	17 768 555	11 730 103
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	-284 744	-203 528
A.VI	+Zysk (strata) netto	-858 749	-331 773	-200 971	-76 305
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	125 634	224 229	29 402	51 571
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	103 065	38 281	24 120	8 804
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	717	65
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	100 000	38 000	23 403	8 740
B.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	100 000	38 000	23 403	8 740
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	22 569	185 948	5 282	42 766
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	117 000	0	26 909
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	117 000	0	26 909
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	117 000	0	26 909
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	22 569	68 948	5 282	15 857
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:	18 097	63 752	4 235	14 662
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	18 097	63 752	4 235	14 662
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	4 301	1 025	1 007	236
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0	4 000	0	920
B.III.3.I	+inne	171	171	40	39
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		76 360 879	52 035 004	17 870 554	11 967 572

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(wariant porównawczy)		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 000	39 000	9 054	8 825	166 100	78 000	38 570	17 939
	- od jednostek powiązanych	39 000	39 000	9 054	8 825	166 100	78 000	9 054	17 939
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	39 000	9 054	8 825	166 100	78 000	38 570	17 939
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	523 817	271 606	121 609	61 459	1 652 457	737 880	383 712	169 706
B.I	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 447	10 183	180 000	75 000	41 797	17 249
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0	450	0	102	18 247	3 134	4 237	721
B.III	+Usługi obce	292 562	155 810	67 921	35 257	837 576	370 354	194 491	85 178
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	75 444	5 021	17 515	1 136	214 047	50 717	49 703	11 664
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	57 871	15 076	13 435	3 411	209 443	35 542	48 634	8 174
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 857	0	663	0	6 934	0	1 610	0
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	50 083	50 250	11 627	11 371	186 210	203 133	43 239	46 719
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-484 817	-232 606	-112 554	-52 634	-1 486 357	-659 880	-345 143	-151 766
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	1	0	0	0	4	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	1	0	0	0	4	0	1
E	Pozostałe koszty operacyjne	1	1	0	0	1	28	0	7

raport

E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	1	1	0	0	1	28	0	7
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-484 817	-232 607	-112 555	-52 634	-1 486 358	-659 905	-345 143	-151 772
G	Przychody finansowe	84 758	-1 480	19 677	-335	398 409	37 026	92 514	8 516
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	75 198	0	17 458	0	366 735	0	85 159	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 963	0	6 956	0	29 963	34 000	6 958	7 820
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.V	+inne	-20 403	-1 480	-4 737	-335	1 711	3 026	397	696
H	Koszty finansowe	822	61	191	14	1 428	539	332	124
H.I	+Odsetki, w tym:	822	61	191	14	1 428	539	332	124
	- dla jednostek powiązanych	822	-478	191	-108	1 428	0	332	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.IV	+inne	0	0	0	0	0	0	0	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-400 881	-234 148	-93 068	-52 983	-1 089 377	-623 417	-252 961	-143 380
J	Podatek dochodowy	-251 460	-291 644	-58 379	-65 993	-230 628	-291 644	-53 553	-67 075
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-149 421	57 496	-34 689	13 010	-858 749	-331 773	-199 408	-76 305

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
(metoda pośrednia)		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	-149 421	57 496	-34 689	13 010	-858 749	-331 773	-199 408	-76 305
A.II	+Korekty razem	412 745	-1 691 717	95 822	-382 802	384 232	-1 079 222	89 222	-248 211
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 447	10 183	180 000	75 000	41 797	17 249
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	1 480	0	335	0	1 480	0	340
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 428	478	-332	108	-1 428	478	-332	110
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-396 698	0	-92 097	0	-396 698	-34 000	-92 116	-7 820
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	64 784	38 281	15 040	8 662	64 784	38 281	15 043	8 804
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	-315	0	-73	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	983 835	-542 865	228 406	-122 840	956 383	-1 047 111	222 079	-240 826
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-32 737	-941 615	-7 600	-213 069	-163 379	181 472	-37 938	41 737
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-254 771	-294 822	-59 147	-66 712	-254 771	-294 822	-59 160	-67 806
A.II.10	+Inne korekty	4 760	2 346	1 105	531	-343	0	-80	0
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	263 324	-1 634 222	61 133	-369 792	-474 517	-1 410 996	-110 186	-324 516
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0			0	0
B.I	+Wpływy	396 698	1 000	92 097	226	396 698	35 000	92 116	8 050
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:	396 698	1 000	92 097	226	396 698	35 000	92 116	8 050
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	396 698	1 000	92 097	226	396 698	35 000	92 116	8 050

raport

B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	29 963	1 000	6 956	226	29 963	35 000	6 958	8 050
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	366 735	0	85 141	0	366 735	0	85 159	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	5 500 000	1 005 010	1 276 872	227 414	18 500 000	6 235 510	4 295 832	1 434 110
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	1 800 000	0	413 983
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:	5 500 000	964 000	1 276 872	218 134	18 500 000	4 394 500	4 295 832	1 010 695
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	5 500 000	964 000	1 276 872	218 134	18 500 000	4 394 500	4 295 832	1 010 695
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	5 500 000	964 000	1 276 872	218 134	18 500 000	4 394 500	4 295 832	1 010 695
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	41 010	0	9 280	0	41 010	0	9 432
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 103 302	-1 004 010	-1 184 775	-227 188	-18 103 302	-6 200 510	-4 203 716	-1 426 060
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	0	1 004 530	0	227 305	25 283 219	7 754 527	5 870 944	1 783 470
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.d.o.k.	0	1 004 530	0	227 305	25 283 219	7 754 527	5 870 944	1 783 470
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	1 428	20 871	332	4 723	1 428	20 871	332	4 800
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	20 393	0	4 615	0	20 393	0	4 690
C.II.5	+Wypuk 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	1 428	478	332	108	1 428	478	332	110
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 428	983 658	-332	222 582	25 281 791	7 733 655	5 870 612	1 778 670
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 841 407	-1 654 573	-1 123 974	-374 397	6 703 972	122 150	1 556 710	28 093
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 841 407	0	-1 123 974	0	6 703 972	1 776 723	1 556 710	408 630
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-1 480	0	-335	0	-1 480	0	-340
F	Środki pieniężne na początek okresu	11 702 089	0	2 716 741	0	156 710	34 560	36 389	7 949
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 860 682	-1 654 573	1 592 766	-374 397	6 860 682	156 710	1 593 099	36 042
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	1 840	0	416	0	1 840	0	423

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.10.2024	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	76 564 132	51 753 280	17 918 121	11 902 778	51 810 775	11 552	12 125 152	2 657
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	51 753 280	17 918 121	11 902 778	51 810 775	11 552	12 125 152	2 657
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731	2 025 000	300 000	473 906	68 997
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0	360 674	1 725 000	84 408	396 734
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731	2 385 674	2 025 000	558 313	465 731
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 925 034	51 002 488	17 768 555	11 730 103	51 002 488	596 491	11 935 991	137 187
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0	24 922 546	50 405 997	5 832 564	11 592 916
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	75 925 034	51 002 488	17 768 555	11 730 103	75 925 034	51 002 488	17 768 555	11 730 103
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	11 989 650	0	0	0	0

raport

II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	52 130 997	0	11 989 650	0	0	0	0
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	0	-884 939	0	-203 528	0	-884 939	0	-203 528
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	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.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	-884 939	-284 744	-203 528	-884 939	-884 939	-207 100	-203 528
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 216 712	-884 939	-284 744	-203 528	-884 939	-884 939	-207 100	-203 528
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	-884 939	-284 744	-203 528	-1 216 713	-884 939	-284 744	-203 528
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	-884 939	-284 744	-203 528	-1 216 713	-884 939	-284 744	-203 528
II.f	+Wynik netto	-858 749	-331 773	-200 971	-76 305	-858 749	-389 269	-200 971	-89 528
II.f.1	+zysk netto	0	0	0	0	0	0	0	0
II.f.2	-strata netto	-858 749	-331 773	-200 971	-76 305	-858 749	-331 773	-200 971	-76 305
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 235 246	51 810 775	17 841 152	11 916 002	76 235 246	51 810 775	17 841 153	11 916 002
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 235 246	51 810 775	17 841 152	11 916 002	76 235 246	51 810 775	17 841 153	11 916 002

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 IV 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
