

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2025

za trzeci kwartał 2025 roku obejmujący okres
od dnia 01.07.2025 roku do 30.09.2025 roku

Spis treści

I. Pismo Zarządu	3
II. Wybrane dane finansowe.....	4
III. Podstawowe informacje o Emitencie i Grupie Kapitałowej	6
IV. Skład grupy kapitałowej.....	10
Obszar działalności Grupy Kapitałowej.....	14
V. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	16
VI. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta.....	17
VII. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta i jego grupy kapitałowej, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	31
VIII. Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	33
IX. 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
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.....	33
XI. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	344
XII. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	36
XIII. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta	37
XIV. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	49
XV. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	49
XVI. Oświadczenie zarządu	50
XVII. Podpisy	50

I. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

konsekwentnie realizujemy nasze obietnice i rozbudowujemy grupę kapitałową. Tym razem zadebiutujemy na kolejnym nowym dla nas geograficznie rynku, w Bielsku-Białej. Właśnie wygraliśmy przetarg na zakup Zakładu Pogrzebowego Zieleń Miejska w tym mieście. Jest to jedna z najstarszych spółek pogrzebowych w Bielsku-Białej, z ugruntowaną pozycją rynkową. Co więcej, w ramach przetargu dołączamy do naszego portfolio też krematorium, które znajduje się na terenie cmentarza miejskiego. Obecnie czekamy na podpisanie umowy, co powinno nastąpić w grudniu tego roku.

Sam trzeci kwartał był dla nas bardzo dobry. Odnotowaliśmy wzrost usług oraz wyników finansowych, co jest potwierdzeniem przyjętej przez nas strategii, którą będziemy realizować do 2028 roku.

W minionym kwartale koncentrowaliśmy się na integracji przejętych do tej pory spółek, szczególnie dwiema najnowszymi, czyli Styks i PUK Lublin. Obie działają na rynku lubelskim, więc dodatkowo, poza synergiami w Grupie, możemy wygenerować dodatkowe synergie lokalnie.

Wciąż też prowadzimy aktywny proces akwizycyjny, szukając potencjalnych podmiotów do przejęcia. Koncentrujemy się na większych miejscowościach oraz spółkach będących liderami rynkowymi.

Rynek usług pogrzebowych jest w Polsce bardzo rozdrobniony. Grupa Klepsydra jako jedyna z sukcesem prowadzi proces konsolidacji tego rynku. Działamy w branży już ponad 30 lat, a historia naszych spółek sięga nawet lat 50-tych XX wieku. Historię tę zamierzamy dalej kontynuować.

Kolejny kwartał, czyli ostatni w tym roku, zapowiada się jak zwykle bardzo intensywnie, a my jesteśmy do tego bardzo dobrze przygotowani.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu

Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

II. Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE

Wybrane dane finansowe	01.07-30.09.2025		01.07-30.09.2024		01.01-30.09.2025		01.01-30.09.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 447 326	3 392 347	10 707 153	2 486 393	42 774 423	10 086 404	31 847 481	7 395 556
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 878 773	441 151	971 124	225 512	5 141 285	1 212 339	3 502 749	813 401
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 942 133	456 028	1 142 140	265 225	5 415 111	1 276 908	3 798 431	882 064
EBITDA	2 712 745	636 974	1 576 290	366 043	7 568 494	1 784 685	5 128 089	1 190 834
Zysk (strata) netto*	1 503 263	352 978	986 485	229 079	4 253 083	1 002 896	3 038 401	705 571
Wybrane dane z bilansu	30.09.2025		30.09.2024					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	100 345 360	23 760 862	92 549 049	21 628 157				
Aktywa obrotowe	14 272 919	3 343 230	20 385 751	4 764 028				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 600 209	3 419 893	11 550 291	2 699 234				
Zobowiązania długoterminowe	8 559 814	2 005 016	7 144 081	1 669 529				
Zobowiązania krótkoterminowe	5 201 613	1 218 405	3 837 329	896 761				
Kapitał własny	83 768 081	19 621 494	78 898 878	18 438 194				

* 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	01.07-30.09.2025		01.07-30.09.2024		01.01-30.09.2025		01.01-30.09.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 438	10 434	39 000	9 056	122 438	28 871	127 100	29 515
Zysk (strata) ze sprzedaży	(260 036)	(61 058)	(355 158)	(82 474)	(930 018)	(219 302)	(1 001 540)	(232 576)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(260 036)	(61 059)	(355 158)	(82 474)	(930 019)	(219 303)	(1 001 541)	(232 576)
Zysk (strata) netto	3 282 604	770 781	(179 465)	(41 675)	4 176 549	984 849	(709 328)	(164 719)
Wybrane dane z bilansu	30.09.2025		30.09.2024					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	88 080 797	20 631 687	76 478 253	17 872 509				
Aktywa obrotowe	17 858 585	4 183 122	11 785 828	2 754 277				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 702 427	1 804 185	93 587	21 871				
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	7 599 362	93 306	1 780 044	21 805				
Kapitał własny	80 378 370	18 827 502	76 384 667	17 850 638				

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 ir@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: - 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 5 aglomeracjach w Polsce: łódzkiej, krakowskiej, toruńskiej, 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 szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją.

Celem strategicznym Grupy Klepsydra jest konsolidacja rozdrobnionego rynku usług pogrzebowych w Polsce. Od momentu debiutu na GPW w czerwcu 2023 r. Grupa przejęła już 5 podmiotów pogrzebowych, co daje 9 spółek w grupie kapitałowej.

Grupa prowadzi intensywne działania w zakresie realizacji strategii konsolidacji rynku usług pogrzebowych, aktywnie poszukując atrakcyjnych celów akwizycyjnych.

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:

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Przewodniczący Rady Nadzorczej

MICHAŁ WOLDAN

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

BARTŁOMIEJ KUPISEK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej Spółki nie nastąpiły zmiany.

3.3. Struktura akcjonariatu Emitenta

Na dzień przekazania raportu akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski (bezpośrednio i pośrednio przez Propius Nobilis Fundację Rodzinną) */**	13 649 324	57,21	13 649 324	57,21
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	5 200 774	21,80	5 200 774	21,80
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.	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski (wraz z fundacją)	13 649 324	57,21	13 649 324	57,21
Global Funeral Services SL	3 321 428	13,92	3 321 428	13,92
Marek Cichewicz	1 685 209	7,06	1 685 209	7,06
SUMA	18 655 961	78,20	18 655 961	78,20

**Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Barbara Salska i Adam Salski	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski (wraz z fundacją)	13 649 324	57,21	13 649 324	57,21
Barbara Salska	33 400	0,14	33 400	0,14
Adam Salski	33 300	0,14	33 300	0,14
	13 716 024	57,49	13 716 024	57,49

W okresie sprawozdawczym nie zaszły istotne zmiany w strukturze akcjonariatu.

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 i kapitale	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. Rakowicka 35A, 31-510 Kraków	KRS: 0000160728	477	68,05%	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	96,46%	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	Pośrednio przez Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	100%	Nie dotyczy
PUK Lublin sp. z o.o.	Ul. Cmentarna 6 20-325 Lublin	KRS: 0000338674	100	100%	Pełna

raport

Na dzień przekazania niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej oprócz ww. spółek wchodzi również Bestherm sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Bestherm sp. z o.o. została nabyta przez Spółkę w dniu 7 października 2025 r. Emitent posiada 130 udziałów spółki Bestherm sp. z o.o., stanowiące 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Grupa Klepsydra 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 Klepsydra sporządza sprawozdania skonsolidowane. Sprawozdaniem skonsolidowanym sporządzonym na dzień 30 września 2025 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., Sotor Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. oraz STYKS Sp. z o.o.

Firma eKlepsydra sp. z o.o. nie została objęta konsolidacją z uwagi na nieistotność wpływu jej wyników finansowych na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe Spółki. Podstawą zwolnienia z konsolidacji jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Grupa Klepsydra przedstawia poniżej wybrane dane finansowe spółki eKlepsydra Sp. z o.o.:

Wybrane dane finansowe eKlepsydra Sp. z o.o.	01.07-30.09.2025		01.07-30.09.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	310 705	72 956	70 104	16 383
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-27 256	-6 400	14 871	3 475
Zysk (strata) netto	-30 320	-7 119	13 728	3 208
Wybrane dane z bilansu	30.09.2025		30.09.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	243 919	57 134	95 342	22 281
Aktywa obrotowe	155 554	36 436	65 858	15 391
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	242 123	56 714	88 517	20 686
Zobowiązania długoterminowe	50 000	11 712	30 000	7 011
Zobowiązania krótkoterminowe	191 623	44 885	58 517	13 675
Kapitał własny	1 796	421	6 825	1 595



ŁÓDŹ

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



KRAKÓW

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 z domem przedpogrzebowym i spopielarnią zwłok. Wartość inwestycji wyniosła 24,5 mln zł brutto. Grupa ma podpisaną umowę na zarządzanie tym obiektem do 2044 r. z możliwością przedłużenia.



PUK KRAKÓW

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.

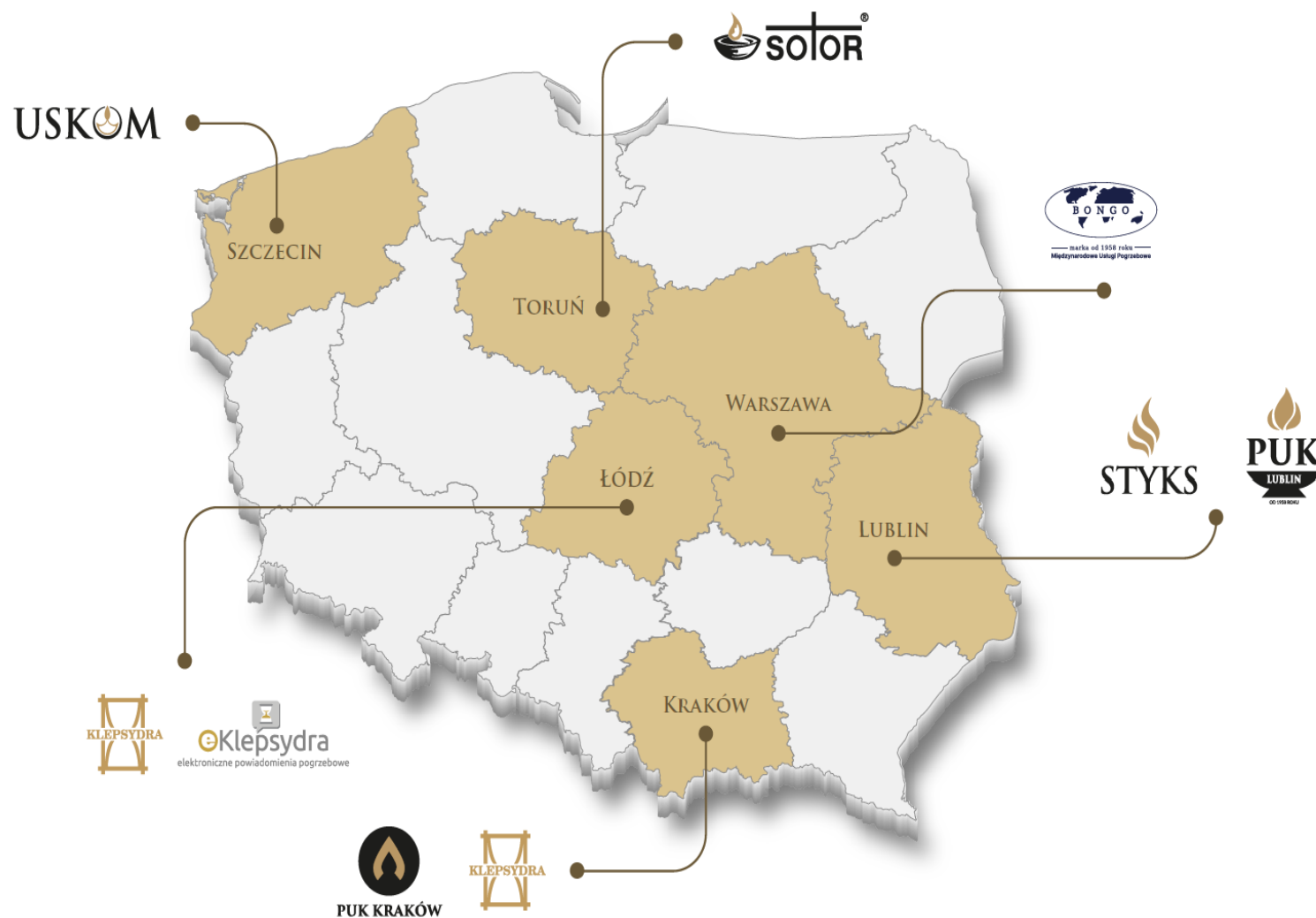
eKlepsydra to pierwsza w Polsce elektroniczna klepsydra, która w nowoczesny i prosty sposób umożliwia informowanie o śmierci oraz zbliżającej się ceremonii pogrzebowej wszystkich bliskich – członków rodziny, przyjaciół, znajomych i współpracowników zmarłej osoby. Powiadomienie można wysłać za pośrednictwem 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.



PUK Lublin Sp. z o.o.

Jeden z najbardziej rozpoznawalnych zakładów funeralnych w regionie, działający nieprzerwanie od 1958 roku. Świadczy kompleksowe usługi pogrzebowe na terenie cmentarza Majdanek w Lublinie – największej nekropolii w regionie, oferując nowoczesne zaplecze techniczne – w tym własne prosektorium, chłodnię, salę pożegnań oraz flotę nowoczesnych karawanów. Spółka cieszy się zaufaniem klientów dzięki wysokim standardom obsługi, empatii i profesjonalizmowi.

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



Skonsolidowany Raport Kwartalny

V. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.07.2025 r. - 30.09.2025 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 01.01.2025-30.09.2025 – 4,2408 zł
Kurs średni za okres 01.07.2025-30.09.2025 – 4,2588 zł
Kurs średni za okres 01.01.2024-30.09.2024 – 4,3063 zł
Kurs średni za okres 01.07.2024-30.09.2024 – 4,2840 zł
Kurs na dzień 30.09.2025 – 4,2692 zł
Kurs na dzień 30.09.2024 – 4,2791 zł

Spółka została objęta obowiązkiem sporządzania skonsolidowanych raportów okresowych 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		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	87 166 953	72 163 297	20 417 632	16 864 130
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	20 531 420	2 746 605	4 809 196	641 865
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
A.I.2	+Wartość firmy	1 149 840	-	269 334	-
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	19 381 579	2 746 605	4 539 862	641 865
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	41 386 963	41 328 968	9 694 314	9 658 332
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	41 386 963	41 328 968	9 694 314	9 658 332
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	22 977 183	15 774 523	5 382 082	3 686 411
A.II.1	+Środki trwałe	22 314 107	13 632 396	5 226 765	3 185 809
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 655 263	1 695 740	387 722	396 284
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 881 096	10 823 085	4 188 395	2 529 290
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	846 502	703 501	198 281	164 404
A.II.1.D	+środki transportu	1 744 295	366 959	408 576	85 756
A.II.1.E	+inne środki trwałe	186 950	43 111	43 790	10 075
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	518 742	2 093 470	121 508	489 231
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	144 334	48 658	33 808	11 371
A.III	+Należności długoterminowe	2 279	12 887	534	3 012
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	-	-	-	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	2 279	12 887	534	3 012

raport

A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 638 247	5 392 779	383 736	1 260 260
A.IV.1	+Nieruchomości	1 498 647	1 199 779	351 037	280 381
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	139 600	4 193 000	32 699	979 879
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	139 600	4 100 000	32 699	958 145
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	101 600	4 100 000	23 798	958 145
A.IV.3.A.2	+– inne papiery wartościowe	-	-	-	-
A.IV.3.A.3	+– udzielone pożyczki	38 000	-	8 901	-
A.IV.3.A.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	18 000	-	4 206
A.IV.3.B.1	+– udziały lub akcje	-	-	-	-
A.IV.3.B.2	+– inne papiery wartościowe	-	-	-	-
A.IV.3.B.3	+– udzielone pożyczki	-	18 000	-	4 206
A.IV.3.B.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	-	75 000	-	17 527
A.IV.3.C.1	+– udziały lub akcje	-	-	-	-
A.IV.3.C.2	+– inne papiery wartościowe	-	-	-	-
A.IV.3.C.3	+– udzielone pożyczki	-	75 000	-	17 527
A.IV.3.C.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	630 861	6 907 535	147 770	1 614 250
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	607 645	291 925	142 332	68 221
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	23 216	6 615 610	5 438	1 546 028
B	+Aktywa obrotowe	14 272 919	20 385 751	3 343 230	4 764 028
B.I	+Zapasy	2 359 024	1 856 180	552 568	433 778
B.I.1	+Materiały	83 426	6 273	19 541	1 466
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
B.I.3	+Produkty gotowe	-	-	-	-
B.I.4	+Towary	2 232 429	1 742 815	522 915	407 285
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	43 169	107 093	10 112	25 027

raport

B.II	+Należności krótkoterminowe	4 460 062	3 528 140	1 044 707	824 505
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.1.B	+inne	-	-	-	-
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.2.B	+inne	-	-	-	-
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 460 062	3 528 140	1 044 707	824 505
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 055 635	3 265 420	949 975	763 109
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	4 055 635	3 265 420	949 975	763 109
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 538	146 690	39 009	34 281
B.II.3.C	+inne	237 889	116 031	55 722	27 116
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 148 328	14 660 964	1 674 395	3 426 179
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 148 328	14 660 964	1 674 395	3 426 179
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	305 505	340 466	71 560	79 565
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D		-	-	-	-
Aktywa razem		101 439 872	92 549 049	23 760 862	21 628 157

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	83 768 081	78 898 878	19 621 494	18 438 194
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	81 496 630	76 983 440	19 089 438	17 990 568
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	293 550	-	68 601
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	-	-	-	-
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 665 422	-1 868 028	-624 337	-436 547
A.VI	+Zysk (strata) netto	2 551 200	1 397 793	597 583	326 656
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B	Kapitały mniejszości	1 581 435	1 675 520	370 429	391 559
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	1 490 147	424 360	349 046	99 170
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	14 600 209	11 550 291	3 419 893	2 699 234
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	786 373	397 930	184 197	92 994
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	718	66
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	683 308	397 649	160 055	92 928
D.I.2.A	+/- długoterminowa	218 911	121 090	51 277	28 298
D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	464 397	276 560	108 779	64 630
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	100 000	-	23 424	-
D.I.3.A	+/- długoterminowe	-	-	-	-
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	100 000	-	23 424	-
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	8 559 814	7 144 081	2 005 016	1 669 529
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	-	300 000	-	70 108

raport

D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	8 559 814	6 844 081	2 005 016	1 599 421
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	8 543 209	6 827 476	2 001 127	1 595 540
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
D.II.3.E	+inne	16 605	16 605	3 889	3 880
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 201 613	3 837 329	1 218 405	896 761
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	15 252	-	3 564
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 252	-	3 564
D.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	-	15 252	-	3 564
D.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
D.III.1.B	+inne	-	-	-	-
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
D.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	-	-	-	-
D.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
D.III.2.D	+inne	-	-	-	-
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 137 415	3 744 438	1 203 367	875 053
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	668 047	939 921	156 481	219 654
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	915 924	-	214 542	-
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 419 833	1 693 097	332 576	395 667
D.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	1 419 833	1 693 097	332 576	395 667
D.III.3.D.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 211 122	640 878	283 688	149 769

raport

D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	711 325	329 707	166 618	77 051
D.III.3.I	+inne	211 165	140 833	49 462	32 912
D.III.4	+Fundusze specjalne	64 198	77 639	15 037	18 144
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	52 409	170 951	12 276	39 950
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	52 409	170 951	12 276	39 950
D.IV.2.A	+-- długoterminowe	-		-	-
D.IV.2.D	+-- krótkoterminowe	52 409	170 951	12 276	39 950
Pasywa razem		101 439 872	92 549 049	23 760 862	21 628 157

6.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		od 01.07.2025	od 01.07.2024	od 01.07.2025	od 01.07.2024	od 01.01.2025	od 01.01.2024	od 01.01.2025	od 01.01.2024
(wariant porównawczy)		do 30.09.2025	do 30.09.2024	do 30.09.2025	do 30.09.2024	do 30.09.2025	do 30.09.2024	do 30.09.2025	do 30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 447 326	10 707 153	3 392 347	2 486 393	42 774 423	31 847 481	10 086 404	7 395 556
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 916 213	8 903 941	2 798 021	2 067 655	35 063 437	27 038 301	8 268 118	6 278 778
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-73 900	-81 871	-17 352	-19 012	137 588	159 560	32 444	37 053
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	3 870	-	899	1 523	26 342	359	6 117
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 605 013	1 881 213	611 678	436 851	7 571 876	4 623 279	1 785 483	1 073 608
B	Koszty działalności operacyjnej	12 568 553	9 736 029	2 951 196	2 260 880	37 633 138	28 344 732	8 874 066	6 582 155
B.I	+Amortyzacja	770 612	434 150	180 946	100 817	2 153 383	1 329 658	507 778	308 770
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 444 159	1 185 797	339 100	275 363	4 397 545	3 452 542	1 036 961	801 742
B.III	+Usługi obce	4 010 081	3 809 511	941 599	884 637	12 461 335	10 443 805	2 938 440	2 425 238
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	99 485	59 118	23 360	13 728	611 431	511 577	144 178	118 797
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
B.V	+Wynagrodzenia	3 939 511	2 579 635	925 028	599 038	11 230 264	7 644 730	2 648 147	1 775 243
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	758 711	453 474	178 151	105 305	2 205 519	1 436 626	520 071	333 610
	- emerytalne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	372 510	404 123	87 468	93 845	1 171 225	1 182 699	276 180	274 644
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 173 484	810 222	275 543	188 148	3 402 437	2 343 095	802 310	544 109
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 878 773	971 124	441 151	225 512	5 141 285	3 502 749	1 212 339	813 401
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 361	253 407	35 306	58 846	596 747	468 387	140 716	108 768
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	53 669	-	12 602	-	108 133	-	25 498	-
D.II	+Dotacje	2 196	2 991	516	695	6 535	5 397	1 541	1 253

raport

D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
D.IV	+inne Przychody operacyjne	94 497	250 416	22 189	58 151	482 079	462 990	113 676	107 515
E	Pozostałe koszty operacyjne	87 001	82 391	20 429	19 133	322 922	172 705	76 146	40 105
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	1 623	-	383	-
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
E.III	+inne koszty operacyjne	87 001	82 391	20 429	19 133	321 299	172 705	75 764	40 105
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 942 133	1 142 140	456 028	265 225	5 415 111	3 798 431	1 276 908	882 064
G	Przychody finansowe	131 639	214 636	30 910	49 842	289 355	349 340	68 231	81 123
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
G.IA	+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:	226 301	206 338	53 137	47 915	239 534	327 226	56 483	75 988
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-35 347	-	-8 300	-	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-35 347	-	-8 300	-	-	-	-	-
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
G.V	+inne	-59 315	8 298	-13 928	1 927	49 821	22 114	11 748	5 135
H	Koszty finansowe	264 880	180 090	62 196	41 820	681 417	473 774	160 681	110 019
H.I	+Odsetki, w tym:	130 246	149 093	30 583	34 622	441 807	411 087	104 180	95 462
	- 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	134 635	30 997	31 613	7 198	239 610	62 687	56 501	14 557
I	Odpis wartości firmy	580 311	550 570	136 262	127 852	1 740 932	1 651 711	410 520	383 557

raport

I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	580 311	550 570	136 262	127 852	1 740 932	1 651 711	410 520	383 557
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	–	–	–	–	–	–	–	–
J	Odpis ujemnej wartości firmy	13 016	3 701	3 056	859	39 049	11 102	9 208	2 578
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	13 016	3 701	3 056	859	39 049	11 102	9 208	2 578
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	–	–	–	–	–	–	–	–
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	1 241 596	629 817	291 537	146 255	3 321 166	2 033 388	783 146	472 189
L	Podatek dochodowy	357 900	194 160	84 038	45 087	928 650	739 711	218 980	171 774
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–	–	–	–	–	–	–
N	Zyski (straty) mniejszości	-52 273	-3 959	-12 274	-919	-158 684	-104 116	-37 418	-24 178
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	935 969	439 616	219 773	102 087	2 551 200	1 397 793	601 584	324 593

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		01.07.2025	01.07.2024	01.07.2025	01.07.2024	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
(metoda pośrednia)		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	935 969	439 616	219 773	102 087	2 551 200	1 397 793	601 584	324 593
A.II	+Korekty razem	2 177 653	3 657 107	511 330	849 246	3 929 816	1 888 411	926 669	438 523
A.II.1	+Amortyzacja	770 612	434 150	180 946	100 817	2 153 383	1 329 658	507 778	308 770
A.II.2	+Odpisy wartości firmy	580 311	550 570	136 262	127 852	1 740 932	1 651 711	410 520	383 557
A.II.3	+Odpisy ujemnej wartości firmy	-13 016	-3 701	-3 056	-859	-39 049	-11 102	-9 208	-2 578
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-133 242	-320 422	-31 286	-74 408	-392 062	-354 736	-92 450	-82 376
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-	-1	-38 000	-0	-8 824
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	49 241	2 681 764	11 562	622 754	111 373	-490 678	26 262	-113 944
A.II.7	+Zmiana stanu należności	143 162	270 115	33 616	62 725	-285 694	876 714	-67 368	203 589
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 238 861	245 553	290 894	57 022	1 030 872	-1 460 116	243 084	-339 065
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	82 906	172 406	19 467	40 036	-84 927	82 809	-20 026	19 230
A.II.10	+Inne korekty	-541 183	-373 327	-127 074	-86 693	-305 011	302 152	-71 923	70 165
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 113 622	4 096 723	731 103	951 332	6 481 016	3 286 204	1 528 253	763 115
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I	+Wpływy	299 087	320 422	70 228	74 408	347 667	354 736	81 982	82 376
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	108 133	-	25 391	-	108 133	-	25 498	-
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-	-	-

raport

B.I.3.B. 1	+/- zbycie aktywów finansowych	-35 347	-	-8 300	-	-	-	-	-
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	226 301	-	53 137	-	239 534	-	56 483	-
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	4 576 950	7 689 107	1 074 704	1 785 548	9 568 547	16 689 107	2 256 307	3 875 510
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 588 835	3 689 107	1 077 495	856 677	9 323 335	3 689 107	2 198 485	856 677
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-11 885	-	-2 791	-	245 212	-	57 822	-
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	-	4 000 000	-	928 872	-	13 000 000	-	3 018 833
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	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 277 863	-7 368 686	-1 004 476	-1 711 141	-9 220 879	-16 334 371	-2 174 325	-3 793 134
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I	+Wpływy	-859 996	-	-201 934	-	955 255	25 283 219	225 253	5 871 216
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapi- tał.o.dopt.do.k.	-	-	-	-	-	25 283 219	-	5 871 216
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	-800 681	-	-188 006	-	905 433	-	213 505	-
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-59 315	-	-13 928	-	49 821	-	11 748	-
C.II	+Wydatki	264 880	-	62 196	-	681 417	1 142 573	160 681	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	-	-	-	-	-	-	-	-

raport

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	130 246	-	30 583	-	441 807	-	104 180
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	134 635	-	31 613	-	239 610	1 142 573	56 501
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 124 876	-	-264 130	-	273 838	24 140 646	64 572
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 289 118	-3 271 963	-537 503	-759 808	-2 466 026	11 092 479	-581 500
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 289 118	-3 271 963	-537 503	-759 808	-2 466 026	11 092 479	-581 500
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 437 445	17 932 927	2 215 987	4 164 347	9 614 353	3 568 486	2 267 108
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 148 328	14 660 964	1 678 484	3 404 539	7 148 328	14 660 964	1 685 608
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień od do							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.07.2025	01.07.2024	01.07.2025	01.07.2024	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
		30.09.2025	30.07.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	83 768 081	80 759 834	19 621 494	18 873 089	81 907 828	54 066 370	19 185 756	12 634 986
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
I.b	+/- korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	83 768 081	80 759 834	19 621 494	18 873 089	81 907 828	54 066 370	19 185 756	12 634 986
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518	2 385 674	2 025 000	558 810	473 230
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-	-	360 674	-	84 287
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-	-	360 674	-	-
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	-	-	-	360 674	-	-
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-	-	-	-	-
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	77 989 399	77 846 522	18 267 919	18 192 265	76 675 311	53 077 925	17 960 112	12 403 993
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 507 230	-863 082	821 519	-201 697	4 821 319	23 905 514	1 129 326	5 586 575
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	81 496 630	76 983 440	19 089 438	17 990 568	81 496 630	76 983 440	19 089 438	17 990 568
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-	-	-	-	-
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

raport

II.f	+Wynik netto	-	-	-		-	-	-	
II.f.1	+zysk netto	-	-	-		-	-	-	
II.f.2	-strata netto	-	-	-	-	-	-	-	
II.f.3	-odpisy z zysku	-1 728 290	-575 006	-404 828	-134 375	-2 786 007	-1 079 897	-652 583	-252 365
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-	-	-	-	-	-	-	
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	83 768 081	78 898 878	19 621 494	18 438 194	83 768 081	78 898 878	19 621 494	18 438 194

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

W okresie sprawozdawczym Spółka konsekwentnie realizowała strategię integracji przejętych podmiotów, koncentrując się przede wszystkim na włączeniu do Grupy spółek Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. oraz STYKS Sp. z o.o., które dołączyły do Grupy w 2024 roku. Podobne działania były realizowane w kontekście PUK Lublin sp. z o.o. firmy, która dołączyła do Grupy od 1 sierpnia 2025. Celem tych działań jest budowa nowoczesnej, spójnej i efektywnie zarządzanej organizacji. W pierwszym etapie Spółka wdraża jednolite standardy zarządzania, a następnie ujednolica jakość i sposób świadczenia usług w całej Grupie. Dzięki wyraźnym efektom synergii możliwe jest sukcesywne obniżanie kosztów operacyjnych i zwiększanie rentowności. Grupa, utworzona w połowie 2023 roku, intensywnie rozwija swoją strukturę organizacyjną, zmierzając w kierunku realizacji strategii polegającej na osiągnięciu w 2028 roku około 10-proc. udziału w rynku usług funeralnych. Na koniec okresu sprawozdawczego grupa kapitałowa składała się już z 9 podmiotów.

Grupa kontynuuje intensywne działania w zakresie realizacji strategii konsolidacji rynku usług pogrzebowych, aktywnie poszukując atrakcyjnych celów akwizycyjnych. Spółka nieprzerwanie prowadzi zaawansowane prace analityczne i negocjacyjne, zmierzające do pozyskania kolejnych podmiotów idealnie wpisujących się w długoterminową wizję rozwoju Grupy. W trzecim kwartale zrealizowano kolejny ważny krok – dokonano zakupu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa obejmującej działalność funeralną w Lublinie. Przejęte aktywa zostały formalnie wniesione do spółki zależnej PUK Lublin Sp. z o.o., wzmacniając jej pozycję na rynku i otwierając nowe możliwości rozwoju operacyjnego. Z kolei w listopadzie 2025 roku spółka wygrała przetarg na zakup zorganizowanej części przedsiębiorstwa zajmującego się działalnością funeralną w Bielsku-Białej. Procedura jest w toku, o ile wszystkie zaplanowane kroki zostaną podjęte zorganizowana część przedsiębiorstwa będzie nabyta przez spółkę zależną Emitenta – Bestherm sp. z o.o. (spółka nabyta 7 października 2025 r.).

Po trzech kwartałach br. Grupa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 42 774 423 zł i zysk netto na poziomie 2 551 200 zł (4 253 083 zł skorygowanego zysku netto, czyli bez księgowych odpisów amortyzacyjnych goodwill). Przychody ze sprzedaży po dziewięciu miesiącach 2025 r. wzrosły więc o 34% w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku. EBITDA w tym samym okresie wzrosła o 48%. W pierwszym półroczu 2025 roku ujęto przychody dwóch nowych spółek wprowadzonych do Grupy na przełomie III i IV kwartału 2024, mianowicie firm STYKS sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. Ponadto w danych skonsolidowanych od 1 sierpnia 2025 jest ujmowany nowy podmiot – PUK Lublin sp. z o.o.

Skonsolidowane aktywa i pasywa Spółki wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 101 439 872 zł. Aktywa obrotowe Grupy wyniosły z kolei 14 272 919 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 14 600 209 zł. Tym samym kapitał własny grupy kapitałowej wyniósł 83 768 081 zł. Pozycja „inne wartości niematerialne i prawne” istotnie odbiega od wartości prezentowanych w analogicznym okresie ubiegłego roku i wynosi 19 381 579 zł – jest to wynikiem głównie dwóch zdarzeń – po pierwsze w I kwartale 2025 roku spółka zależna Styks zakupiła znak firmowy od poprzednich właścicieli, oraz w firmie Centrum Pogrzebowe Klepsydra ujawniono wartości niematerialne i prawne wynikające z długoletniego kontraktu zawartego przez spółkę zależną. Pozostałe wartości bilansu nie odbiegały w istotny sposób od wartości wykazanych w bilansie sporządzonym na koniec II kwartału 2025 roku.

Po trzech kwartałach br. Emitent osiągnął jednostkowe przychody w wysokości 44 438 zł i zysk netto na poziomie 3 282 604 zł.

Aktywa i pasywa Spółki dominującej wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 88 080 797 zł. Aktywa obrotowe jednostki dominującej wyniosły z kolei 17 858 585 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 702 427 zł. Tym samym kapitał własny Emitenta wyniósł 80 378 370 zł. Wymienione wartości nie odbiegały w zauważalny sposób od wartości wykazanych w bilansie sporządzonym na koniec II kwartału 2025 roku.

Ogólne statystyki dotyczące liczby zgonów w Polsce przekładają się na wyniki finansowe osiągnięte przez spółki zależne od Grupy Klepsydra. Na moment sporządzenia tego raportu GUS opublikował dane za pierwsze 30 tygodni tego roku. Liczba zgonów w tym okresie wyniosła w Polsce 237.519 zgonów i była wyższa o 2,3% (5,3 tys. przypadków) od liczby zgonów w pierwszy 30 tygodniach 2024 roku.

Po 3 kwartałach 2025 r. spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 3 624 pochówków (przyrost 54% do analogicznego okresu 2024 roku), 6 798 kremacji (przyrost rdr 4%) oraz 479 zleceń transportu międzynarodowego (spadek 1% rdr). W samym III kwartale 2025 roku, było to łącznie 1 169 pochówków, 2 132 kremacji (b2b) oraz 171 zleceń transportu międzynarodowego.

Spółka jako jednostka pełni funkcję spółki holdingowej, która świadczy usługi jedynie na rzecz swoich spółek zależnych, w szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją. W okresie sprawozdawczym Grupa Klepsydra osiągnęła przychód w wysokości 44 438 zł i zysk netto w wysokości 3 282 604 zł. Wysoki zysk netto związany jest z wypłatą dywidendy przez trzy spółki:

- Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o. – 2 000 000 zł
- Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o. – 500 000 zł
- Centrum Pogrzebowe Klepsydra sp. z o.o. – 1 000 000 zł

W październiku 2025 Grupa Klepsydra otrzymała dywidendę od firmy Sotor sp. z o.o. w wysokości 200 tys. zł co zostanie uwzględnione w sprawozdaniu jednostkowym emitenta w IV kwartale 2025 roku.

łącznie ze spółek skupionych w Grupie Klepsydra z tytułu dywidend za 2024 rok wpłynęło na dzień sporządzenia raportu 5 216 970 zł

Grupa Klepsydra ocenia, że sytuacja zarówno Spółki, jak i całej grupy kapitałowej jest bardzo dobra. Spółka posiada jasno określoną strategię rozwoju opartą na akwizycjach oraz dysponuje środkami pieniężnymi niezbędnymi do jej realizacji. Spółki zależne posiadają ugruntowaną pozycję na stabilnych rynkach lokalnych, co stwarza Spółce oraz jej akcjonariuszom realne możliwości osiągania zysków. Grupa Kapitałowa konsekwentnie realizuje założenia w zakresie akwizycji. W dniu 4 listopada 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) spółka zależna od Emitenta – Bestherm sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie otrzymała informację o wygraniu przetargu zorganizowanego przez Zieleń Miejska sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, którego przedmiotem była sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa działającej pod firmą Zakład Pogrzebowy Zieleń Miejska („ZCP”). Cena nabycia zaoferowana przez Bestherm wynosi 4.823.500,00 zł. Zawarcie umowy sprzedaży ZCP nastąpi po uzyskaniu wszelkich wymaganych zgód korporacyjnych po stronie organizatora, jednak nie później niż w terminie 30 dni od dnia uzyskania zgody na jej zawarcie. W przypadku braku zgody właściwych organów organizatora na zbycie ZCP, umowa na zbycie ZCP nie zostanie zawarta, a Bestherm nie przysługują z tego tytułu żadne roszczenia za wyjątkiem zwrotu wpłaconego wadium.

ZCP obejmuje w pełni funkcjonujący zakład pogrzebowy "Zieleń Miejska" w Bielsku-Białej, świadczący kompleksowe usługi pogrzebowe wraz ze spopieleniem zwłok i sprzedażą akcesoriów pogrzebowych. W skład ZCP wchodzi m.in.: nieruchomość przy ul. Karpackiej 162 o powierzchni 0,1621 ha z budynkiem biurowo-magazynowym (666,88 m), prawo dzierżawy części terenu i pomieszczeń kaplicy z instalacją kremacyjną FT III, środki transportu i wyposażenie operacyjne wykorzystywane przy obsłudze ceremonii pogrzebowych, prawa do marki i logo "Zieleń Miejska", ośmioosobowa kadra oraz związane z działalnością umowy. ZCP posiada aktywa trwałe o wartości ok. 2,7 mln zł.

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

Grupa nie publikowała prognoz wyników.

IX. 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 na dzień 30 września 2025 zatrudnionych jest 178 osób, w tym 48 kobiet i 132 mężczyzn. W jednostce dominującej zatrudniona jest jedna osoba.

Jednostkowy Raport Kwartalny

XII. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.09.2025 r. - 30.09.2025 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 13 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 01.01.2025-30.09.2025 – 4,2408 zł

Kurs średni za okres 01.07.2025-30.09.2025 – 4,2588 zł

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

Kurs średni za okres 01.07.2024-30.09.2024 – 4,2840 zł

Kurs na dzień 30.09.2025 – 4,2692 zł

Kurs na dzień 30.09.2024 – 4,2791 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		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	70 222 212	64 692 425	16 448 565	15 118 232
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 410 000	1 590 000	330 273	371 573
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
A.I.2	+Wartość firmy	-	-	-	-
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	1 410 000	1 590 000	330 273	371 573
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
A.II.1	+Środki trwałe	-	-	-	-
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
A.II.1.D	+środki transportu	-	-	-	-
A.II.1.E	+inne środki trwałe	-	-	-	-
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
A.III	+Należności długoterminowe	-	-	-	-
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	68 320 300	62 810 500	16 003 068	14 678 437

raport

A.IV.1	+Nieruchomości	-	-	-	-
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	68 320 300	62 810 500	16 003 068	14 678 437
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	68 320 300	62 810 500	16 003 068	14 678 437
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	68 320 300	62 810 500	16 003 068	14 678 437
A.IV.3.A.2	+– inne papiery wartościowe	-	-	-	-
A.IV.3.A.3	+– udzielone pożyczki	-	-	-	-
A.IV.3.A.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
A.IV.3.B.1	+– udziały lub akcje	-	-	-	-
A.IV.3.B.2	+– inne papiery wartościowe	-	-	-	-
A.IV.3.B.3	+– udzielone pożyczki	-	-	-	-
A.IV.3.B.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	491 912	291 925	115 223	68 221
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	491 912	291 925	115 223	68 221
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B	+Aktywa obrotowe	17 858 585	11 785 828	4 183 122	2 754 277
B.I	+Zapasy	4 496	315	1 053	74
B.I.1	+Materiały	-	-	-	-
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
B.I.3	+Produkty gotowe	-	-	-	-
B.I.4	+Towary	-	-	-	-
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	4 496	315	1 053	74
B.II	+Należności krótkoterminowe	12 981 514	75 424	3 040 737	17 626
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	16 819	18 206	3 940	4 255
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 819	18 206	3 940	4 255
B.II.1.A.1	+– do 12 miesięcy	16 819	18 206	3 940	4 255
B.II.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-

raport

B.II.1.B	+inne	-	-	-	-
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
B.II.2.A.1	+– do 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.2.B	+inne	-	-	-	-
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	12 964 695	57 219	3 036 797	13 372
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 848	-	1 136	-
B.II.3.A.1	+– do 12 miesięcy	4 848	-	1 136	-
B.II.3.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 735	57 178	10 010	13 362
B.II.3.C	+inne	12 917 112	41	3 025 652	10
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 868 386	11 702 089	1 140 351	2 734 708
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 868 386	11 702 089	1 140 351	2 734 708
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 190	8 000	981	1 870
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D	+Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
Aktywa razem		88 080 797	76 478 253	20 631 687	17 872 509

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	80 378 370	76 384 667	18 827 502	17 850 638
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 925 034	75 925 034	17 784 370	17 743 225
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			-	-
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy			-	-
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 108 886	-1 216 712	-493 977	-284 338
A.VI	+Zysk (strata) netto	4 176 549	-709 328	978 298	-165 766
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	7 702 427	93 587	1 804 185	21 871
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	103 065	281	24 142	66
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	718	66
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
B.I.2.A	+– długoterminowa	-	-	-	-
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	-	-	-	-
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	100 000	-	23 424	-
B.I.3.A	+– długoterminowe	-	-	-	-
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	100 000	-	23 424	-
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	-	-	-	-
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
B.II.3.E	+inne	-	-	-	-

raport

B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	7 599 362	93 306	1 780 044	21 805
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 543 398	-	1 766 935	-
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
B.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	-	-	-	-
B.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.III.1.B	+inne	7 543 398	-	1 766 935	-
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
B.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	-	-	-	-
B.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.III.2.B	+inne	-	-	-	-
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	55 964	93 306	13 109	21 805
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	-	-	-	-
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 071	51 915	10 323	12 132
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	44 071	51 915	10 323	12 132
B.III.3.D.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 712	27 875	2 743	6 514
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	10	13 344	2	3 118
B.III.3.I	+inne	171	171	40	40
B.III.4	+Fundusze specjalne	-	-	-	-
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.IV.2.A	+– długoterminowe	-	-	-	-
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	-	-	-	-
Pasywa razem		88 080 797	76 478 253	20 631 687	17 872 509

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek zysków i strat		01.07.2025	01.07.2024	01.07.2025	01.07.2024	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
(wariant porównawczy)		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 438	39 000	10 434	9 056	122 438	127 100	28 871	29 515
	- od jednostek powiązanych	44 438	39 000	10 434	9 056	122 438	127 100	28 871	29 515
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 438	39 000	10 434	9 056	122 438	127 100	28 871	29 515
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	304 473	394 158	71 493	91 530	1 052 455	1 128 640	248 174	262 091
B.I	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 566	10 450	135 000	135 000	31 834	31 349
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0	779	0	181	0	18 247	0	4 237
B.III	+Usługi obce	173 160	227 511	40 659	52 832	620 070	545 015	146 215	126 562
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	717	16 545	168	3 842	8 951	138 603	2 111	32 186
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	68 544	48 551	16 095	11 274	191 413	151 571	45 136	35 198
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 850	444	904	103	11 809	4 077	2 785	947
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	13 202	55 327	3 100	12 848	85 213	136 127	20 094	31 611
B.VII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(260 036)	(355 158)	(61 058)	(82 474)	(930 018)	(1 001 540)	(219 302)	(232 576)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
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

raport

D.IV	+inne Przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	1	1	0	0
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	0	0	1	1	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(260 036)	(355 158)	(61 059)	(82 474)	(930 019)	(1 001 541)	(232 576)
G	Przychody finansowe	3 580 305	196 694	840 684	45 676	5 191 767	313 651	1 224 242
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 500 000	0	821 828	0	5 016 970	0	1 183 024
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	3 500 000	0	821 828	0	5 016 970	0	1 183 024
	- 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:	174 797	188 396	41 044	43 749	174 797	291 537	41 218
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	- 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	(94 492)	8 298	(22 187)	1 927	0	22 114	0
H	Koszty finansowe	37 665	169	8 844	39	85 066	606	20 059
H.I	+Odsetki, w tym:	0	169	0	39	0	606	0
	- dla jednostek powiązanych	0	169	0	39	0	606	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0
H.IV	+inne	37 665	0	8 844	0	85 066	0	20 059
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 282 604	(158 633)	770 781	(36 838)	4 176 682	(688 496)	984 881
J	Podatek dochodowy	0	20 832	0	4 838	133	20 832	31
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 282 604	(179 465)	770 781	(41 675)	4 176 549	(709 328)	984 849

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres od do							
Rachunek przepływów pieniężnych		01.07.2025	01.07.2024	01.07.2025	01.07.2024	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
(metoda pośrednia)		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	3 282 604	(179 465)	770 781	(41 675)	4 176 549	(709 328)	984 849	(164 719)
A.II	+Korekty razem	(11 411 742)	130 434	(2 679 568)	30 289	(10 219 854)	(28 512)	(2 409 888)	(6 621)
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 566	10 450	135 000	135 000	31 834	31 349
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)	1 342 173	0	315 153	0	(174 797)	0	(41 218)	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(4 969 879)	0	(1 166 967)	0	(5 016 970)	0	(1 183 024)	0
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	4 181	0	982	0	4 181	(315)	986	(73)
A.II.7	+Zmiana stanu należności	(11 104 210)	17 686	(2 607 356)	4 107	(12 889 925)	(27 452)	(3 039 503)	(6 375)
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 196 943	67 747	750 667	15 732	7 576 794	(130 642)	1 786 643	(30 337)
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 055	0	952	0	1 960	0	462	0
A.II.10	+Inne korekty	69 995	0	16 435	0	143 902	(5 103)	33 933	(1 185)
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(8 129 139)	(49 032)	(1 908 786)	(11 386)	(6 043 305)	(737 840)	(1 425 039)	(171 340)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0		0				0
B.I	+Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0

raport

B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	4 000 000	0	928 872	1 000 000	13 000 000	235 805	3 018 833
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
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:	0	4 000 000	0	928 872	1 000 000	13 000 000	235 805	3 018 833
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	1 000 000	0	235 805	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	4 000 000	0	928 872	0	13 000 000	0	3 018 833
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	0	4 000 000	0	928 872	0	13 000 000	0	3 018 833
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)	0	(4 000 000)	0	(928 872)	(1 000 000)	(13 000 000)	(235 805)	(3 018 833)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0		0		0		0
C.I	+Wpływy	5 097 275	0	1 196 881	0	5 191 767	25 283 219	1 224 242	5 871 216
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0	0	0	0	0	25 283 219	0	5 871 216
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	174 797	0	41 044	0	174 797	0	41 218	0
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	4 922 478	0	1 155 837	0	5 016 970	0	1 183 024	0
C.II	+Wydatki	37 665	0	8 844	0	140 758	0	33 191	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	55 692	0	13 132	0

raport

C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
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	37 665	0	8 844	0	85 066	0	20 059	0
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 059 610	0	1 188 036	0	5 051 009	25 283 219	1 191 051	5 871 216
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 069 529)	(4 049 032)	(720 750)	(940 258)	(1 992 296)	11 545 379	(469 793)	2 681 044
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 069 529)	(4 049 032)	(720 750)	(940 258)	(1 992 296)	11 545 379	(469 793)	2 681 044
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 937 915	15 751 121	1 863 885	3 657 692	6 860 682	156 710	1 617 780	36 391
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 868 386	11 702 089	1 143 136	2 717 435	4 868 386	11 702 089	1 147 988	2 717 435
	- 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		01.07.2025	01.07.2024	01.07.2025	01.07.2024	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
		30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	77 095 766	76 564 132	18 058 598	17 892 578	76 235 246	76 777 676	17 857 033	17 942 482
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	77 095 766	76 564 132	18 058 598	17 892 578	76 235 246	76 777 676	17 857 033	17 942 482
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0	0	0	0	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518	2 385 674	2 385 674	558 810	557 518
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 925 034	75 925 034	17 784 370	17 743 225	75 925 034	75 925 034	17 784 370	17 743 225
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	75 925 034	75 925 034	17 784 370	17 743 225	75 925 034	75 925 034	17 784 370	17 743 225
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0

raport

II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 108 886)	(1 216 712)	(493 977)	(284 338)	(1 216 712)	(1 216 712)	(284 998)	(284 338)
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	0		0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 108 886)	(1 216 712)	(493 977)	(284 338)	(1 216 712)	(1 216 712)	(284 998)	(284 338)
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 108 886)	(1 216 712)	(493 977)	(284 338)	(1 216 712)	(1 216 712)	(284 998)	(284 338)
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 108 886)	(1 216 712)	(493 977)	(284 338)	(2 108 886)	(1 216 712)	(493 977)	(284 338)
II.f	+Wynik netto	4 176 549	(709 328)	978 298	(165 766)	4 176 549	(709 328)	978 298	(165 766)
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	80 378 370	76 384 667	18 827 502	17 850 638	80 378 370	76 384 667	18 827 502	17 850 638
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	80 378 370	76 384 667	18 827 502	17 850 638	80 378 370	76 384 667	18 827 502	17 850 638

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 2025 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
