

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2025-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2025-12-31
Data sporządzenia	2026-06-17
Kod sprawozdania	SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFSINZ (2), wersja 1-0E
Wariant sprawozdania	2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa (firma), siedziba

Nazwa firmy	Grupa Klepsydra Spółka Akcyjna
Kod kraju	PL
Województwo	łódzkie
Powiat	Łódź
Gmina	Łódź- Polesie
Ulica	Solec
Nr domu	5
Miejscowość	Łódź
Kod pocztowy	94-247
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	7022Z
Identyfikator podatkowy NIP	9482569794
Numer KRS	0000362881
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., ul. Solec 5 94-247 Łódź
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., ul. Etiudy Rewolucyjnej 48 02-634 Warszawa
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o., ul. Solec 5 94-247 Łódź
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o., ul. Rakowicka 35A 31-510 Kraków
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	68,05
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Sotor Sp. z o.o., ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5 87-100 Toruń
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o., ul. Ku Słońcu 23/1 71-073 Szczecin
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	96,46
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	STYKS Sp. z o.o., ul. Cmentarna 6 20-325 Lublin
Przedmiot działalności	9630Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	PUK Lublin sp. z o.o., ul. Cmentarna 6 20-325 Lublin
Przedmiot działalności	9603Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Centrum Pogrzebowe Zieleń Miejska sp. z o.o., ul. Karpacka 162 43-316 BIELSKO-BIAŁA
Przedmiot działalności	9630Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Grupa Klepsydra SA jest właścicielem spółki

Kryteria zastosowane przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Kryterium istotności

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	eKlepsydra sp. z o.o., ul. Solec 5 94-247 Łódź
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Brak istotności dla obrazu sprawozdania skonsolidowanego
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	100,00
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2025-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2025-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane?	TAK
Czy brak okoliczności zagrażających kontynuacji działalności?	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte do stosowania zgodne są z Ustawą o Rachunkowości

1. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł ujmowane są w ewidencji oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

2. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności).

3. Na należności zagrożone tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

4. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe: akcje notowane na rynku giełdowym na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości rynkowych, ustalanych na podstawie kursu akcji na ostatni dzień roku wg notowań giełdy papierów wartościowych. Udziały i akcje spółek

nienotowanych na rynku papierów wartościowych wycenia się w cenie zakupu. Inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia, ich rozchód - wg metody FIFO. Spółka rozpoznaje podczas konsolidacji wartość firmy lub ujemną wartość firmy z konsolidacji. Wartości te

stanowią różnicę pomiędzy ceną nabycia skonsolidowanej spółki a wartością jej aktywów netto. Tak powstała wartość firmy jest amortyzowana w okresie 30 lat. Natomiast powstała ujemna wartość firmy podlega amortyzacji w okresie 10 lat.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod dokonywania amortyzacji

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

1. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

2. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie sposobu sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Spółki sporządzają sprawozdania zgodnie z Ustawą o rachunkowości, bez zastosowania zasad określonych w MSR. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony wg metody pośredniej.

Pozostałe zasady (polityka) rachunkowości

Spółka dokonała na koniec 2025 roku weryfikacji poprawności rozliczenia w księgach transakcji objęcia udziałów w spółkach zależnych w okresie 2023 - 2025. W wyniku tej operacji dokonane zostało ponowne przeliczenie wartości firmy z konsolidacji oraz ujemnej wartości firmy z konsolidacji.

W związku z rozpoznaniem aktywów niematerialnych i rzeczowych o wartości wyższej niż pierwotna w bilansach przejmowanych spółek, wartość firmy z konsolidacji wykazywana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zmniejszyła się z poziomu 43.127.895,37 złotych na koniec 2024 roku do 25.096.149,54 złotych (dane przekształcone za 2024 rok), a ujemna wartość firmy z konsolidacji wzrosła do poziomu 3.229.762,33 złotych wobec 1.529.195,86 złotych według danych przed przekształceniem.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości z podaniem ich przyczyny

n/d

Stosowane kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kryterium istotności

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu 171,90
na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1
pkt 4 UoR

Czy sprawozdanie podlega wynikającemu TAK
z przepisów prawa obowiązkowi badania
przez biegłego rewidenta?

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
Aktywa razem	114 168 670,44	97 842 111,52	113 748 566,31
A. Aktywa trwałe	104 086 076,69	81 536 996,03	97 486 126,73
I. Wartości niematerialne i prawne	28 056 811,73	14 173 834,88	25 349 185,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	2 763 883,26	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 292 928,47	14 173 834,88	25 349 185,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	24 219 735,45	43 127 895,37	25 096 149,54
1. Wartość firmy - jednostki zależne	24 219 735,45	43 127 895,37	25 096 149,54
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	49 947 621,95	22 164 816,50	44 446 794,79
1. Środki trwałe	48 597 584,03	22 035 637,20	44 317 615,49
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 513 676,00	1 719 862,46	7 585 497,17
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 343 821,89	18 926 843,81	29 392 718,22
C. Urządzenia techniczne i maszyny	2 381 531,97	746 141,91	1 595 766,76
D. Środki transportu	7 065 145,36	600 768,43	5 701 612,75
E. Inne środki trwałe	293 408,80	42 020,59	42 020,59
2. Środki trwałe w budowie	1 094 133,04	86 679,30	86 679,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	255 904,88	42 500,00	42 500,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	12 887,08	12 887,08
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	12 887,08	12 887,08
V. Należności długoterminowe	142 800,00	1 446 434,90	1 449 634,90
1. Nieruchomości	0,00	1 253 434,90	1 253 434,90
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	142 800,00	193 000,00	196 200,00
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	142 800,00	100 000,00	121 200,00
- udziały lub akcje	104 800,00	100 000,00	103 200,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	38 000,00	0,00	18 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	18 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	18 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	75 000,00	75 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	75 000,00	75 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 719 107,56	611 127,30	1 131 475,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 710 443,28	607 645,14	1 127 992,98
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 664,28	3 482,16	3 482,16
B. Aktywa obrotowe	10 082 593,75	16 305 115,49	16 262 439,58
I. Zapasy	2 278 254,60	1 744 807,91	1 787 196,88
1. Materiały	87 975,20	132 130,21	174 519,18
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	2 091 037,67	1 447 450,67	1 447 450,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi	99 241,73	165 227,03	165 227,03
II. Należności krótkoterminowe	3 648 544,09	4 745 756,57	4 656 365,07
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 648 544,09	4 745 756,57	4 656 365,07
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 102 046,69	3 812 234,03	3 726 605,91
- do 12 miesięcy	3 102 046,69	3 812 234,03	3 726 605,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	423 420,74	304 567,67	301 858,27

C. inne	123 076,66	601 204,87	627 900,89
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	27 750,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 891 653,58	9 614 353,44	9 614 353,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 891 653,58	9 614 353,44	9 614 353,44
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 891 653,58	9 614 353,44	9 614 353,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 878 622,23	5 073 107,87	5 073 107,87
- inne środki pieniężne	13 031,35	4 541 245,57	4 541 245,57
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	264 141,48	200 197,57	204 524,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	114 168 670,44	97 842 111,52	113 748 566,31
A. Kapitał (fundusz) własny	84 094 739,33	81 907 828,08	82 297 330,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 673,50	2 385 673,50	2 385 673,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	80 167 737,92	76 675 311,13	77 253 293,92
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	75 622 092,83	293 550,00	75 622 092,83
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-315 128,35	-2 786 006,99	-3 555 505,33
VII. Zysk (strata) netto	1 856 456,26	5 632 850,45	6 213 868,17

VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	2 606 233,24	1 740 118,38	2 926 621,47
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	2 867 058,48	1 529 195,86	3 229 762,33
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	2 867 058,48	1 529 195,86	3 229 762,33
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 600 639,39	12 664 969,20	25 294 852,26
I. Rezerwy na zobowiązania	5 576 483,71	786 373,63	5 585 180,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 287 035,74	3 065,00	4 203 461,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 095 720,60	683 308,63	831 718,82
- długoterminowa	441 604,18	277 344,44	367 321,39
- krótkoterminowa	654 116,42	405 964,19	464 397,43
3. Pozostałe rezerwy	193 727,37	100 000,00	550 000,00
- długoterminowe	17 113,23	0,00	450 000,00
- krótkoterminowe	176 614,14	100 000,00	100 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 855 817,31	6 148 245,38	7 445 227,63
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 855 817,31	6 148 245,38	7 445 227,63
A. kredyty i pożyczki	5 862 374,34	6 131 640,38	6 131 640,38
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 456 238,84	0,00	1 000 519,97
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	537 204,13	16 605,00	313 067,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 701 988,50	5 676 876,60	11 148 844,37
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 670 832,55	5 570 372,03	11 042 339,80
A. kredyty i pożyczki	5 177 539,42	2 174 182,27	2 174 182,27
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 011 998,99	0,00	652 783,57

D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 290 651,78	2 073 069,57	2 092 024,64
- do 12 miesięcy	1 290 651,78	2 073 096,57	2 092 024,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 275 939,95	704 823,27	704 823,27
H. z tytułu wynagrodzeń	824 440,79	423 377,67	423 377,67
I. inne	90 261,62	194 919,25	4 995 148,38
4. Fundusze specjalne	31 155,95	106 504,57	106 504,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 466 349,87	53 473,59	1 115 599,76
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 466 349,87	53 473,59	1 115 599,76
- długoterminowe	1 316 206,04	0,00	1 004 038,81
- krótkoterminowe	150 143,83	53 473,59	111 560,94

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 570 799,47	49 572 038,03	49 172 965,87
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 369 930,67	42 902 343,78	42 301 694,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-110 823,68	-47 333,69	-52 586,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 523,30	7 452,14	7 452,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	11 310 169,18	6 709 575,80	6 916 406,42
B. Koszty działalności operacyjnej	53 671 960,23	41 706 677,49	42 942 387,12
I. Amortyzacja	5 811 245,31	2 180 569,79	4 377 769,85
II. Zużycie materiałów i energii	6 208 960,71	5 460 567,26	5 420 860,70
III. Usługi obce	16 248 384,26	15 829 519,02	14 927 942,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	619 907,73	713 771,85	713 770,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 533 242,63	11 015 061,89	10 906 411,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 006 765,94	2 055 602,99	2 056 785,99
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 568 043,26	1 078 432,17	1 085 503,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów	4 675 410,39	3 373 152,52	3 453 342,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 898 839,24	7 865 360,54	6 230 578,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	768 730,81	1 387 955,37	1 523 415,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	170 502,09	16 200,00	16 200,00
II. Dotacje	8 030,22	6 954,19	6 954,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	590 198,50	1 364 801,18	1 500 261,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 372 842,64	509 759,69	141 712,21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 979,31	10 979,31
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	486 960,66	22,46	22,46
III. Inne koszty operacyjne	885 881,98	498 757,92	130 710,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 294 727,41	8 743 556,22	7 612 281,91
G. Przychody finansowe	239 755,69	438 755,09	438 755,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	229 363,63	407 080,88	407 080,88
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 000,00	29 962,96	29 962,96
- w jednostkach powiązanych	3 000,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 000,00	0,00	0,00
V. Inne	392,06	1 711,25	1 711,25
H. Koszty finansowe	778 713,50	732 759,41	851 778,17
I. Odsetki, w tym:	708 099,17	661 626,69	780 674,37
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	2,29
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	991,40	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	69 622,93	71 132,72	71 103,80
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	2 755 769,60	8 449 551,90	7 199 258,83
K. Odpis wartości firmy	876 414,10	2 232 021,19	854 964,92
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	876 414,10	2 232 021,19	854 964,92
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	362 703,85	24 118,70	274 636,08
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	362 703,85	24 118,70	274 636,08
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	2 242 059,35	6 241 649,41	6 618 929,99
O. Podatek dochodowy	723 482,35	744 495,86	462 249,95
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-337 879,27	-135 696,90	-57 188,13
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	1 856 456,26	5 632 850,45	6 213 868,17

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	81 907 828,08	51 679 267,31	51 679 267,31
- korekty błędów	389 502,17	0,00	393 681,13
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	82 297 330,25	51 679 267,31	52 072 948,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 673,50	2 024 999,90	2 024 999,90
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	360 673,60	360 673,60
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	360 673,60	360 673,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	360 673,60	360 673,60
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 673,50	2 385 673,50	2 385 673,50
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	77 253 293,92	51 002 487,80	50 310 115,43
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 914 444,00	25 672 823,33	26 943 178,49
A. zwiększenie (z tytułu)	5 023 330,48	23 586 001,94	26 943 178,49
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	23 586 001,94	23 586 001,94
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 023 330,48	0,00	3 357 176,55
B. zmniejszenie (z tytułu)	-2 108 886,48	0,00	0,00
- pokrycia straty	-2 108 886,48	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 167 737,92	76 675 311,13	77 253 293,92
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 658 362,83	-1 391 562,17	-1 079 896,81
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 104 136,02	0,00	4 890 267,85
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 104 136,02	0,00	4 890 267,85

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-5 023 330,48	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 189 692,02	0,00	4 890 267,85
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 080 805,54	-1 391 562,17	-5 970 164,66
- korekty błędów	0,00	311 665,19	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 445 773,19	-1 079 896,98	-5 970 164,66
A. zwiększenie (z tytułu)	-59 047,18	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-59 047,17	-1 706 110,01	-2 475 608,35
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 108 886,48	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 395 933,89	-2 786 006,99	-8 445 773,19
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-315 128,35	-2 786 006,99	-3 555 505,33
9. Wynik netto	1 856 456,26	5 632 850,45	6 213 868,17
A. zysk netto	1 856 456,26	5 632 850,45	6 213 868,17
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	84 094 739,33	81 907 828,08	82 297 330,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	84 094 739,33	81 907 828,08	82 297 330,26

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	1 856 456,26	5 632 850,45	6 213 868,17
II. Korekty razem	2 561 683,86	-301 703,60	-1 945 823,23
1. Zyski (straty) mniejszości	-337 879,27	0,00	-57 188,13
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	5 811 245,31	2 180 569,79	4 377 769,85
4. Odpisy wartości firmy	876 414,10	2 232 021,19	854 964,92
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-362 703,85	-24 118,70	-274 636,08
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-170 502,09	295 715,57	414 734,33
9. Zmiana stanu rezerw	-8 696,79	350 443,20	-1 990 233,80
10. Zmiana stanu zapasów	-491 057,72	-379 305,28	-379 305,28
11. Zmiana stanu należności	1 007 820,98	-340 902,38	-340 902,38
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 129 572,72	-3 031 839,23	-3 031 839,23
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-296 499,60	-1 519 187,43	-1 519 187,43
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	663 115,50	-65 100,33	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 418 140,12	6 081 146,85	4 268 044,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	403 257,78	437 043,84	437 043,84
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	170 502,09	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	232 363,63	437 043,84	437 043,84
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	232 363,63	437 043,84	437 043,84
- zbycie aktywów finansowych	3 000,00	29 962,96	29 962,96
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	229 363,63	407 080,88	407 080,88
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	392,06	0,00	0,00
II. Wydatki	10 684 835,84	24 881 891,08	22 799 203,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 663 235,84	7 378 691,08	22 799 203,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	17 503 200,00	0,00

A. w jednostkach powiązanych	0,00	17 503 200,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	21 600,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	21 600,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 281 578,06	-24 444 847,24	-22 362 159,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	5 845 312,40	25 980 193,22	25 980 193,22
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	25 283 219,36	25 283 219,36
2. Kredyty i pożyczki	5 845 312,40	696 973,86	696 973,86
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	5 704 574,32	661 626,69	1 681 212,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	450 000,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 111 221,29	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 365 630,93	0,00	900 538,39
8. Odsetki	708 099,17	661 626,69	780 674,37
9. Inne wydatki finansowe	69 622,93	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	140 738,08	25 318 566,53	24 298 980,46
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5 722 699,86	6 204 866,14	6 204 866,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 722 699,86	6 204 866,14	6 204 866,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	252,02	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 614 353,44	3 409 487,30	3 409 487,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 891 653,58	9 614 353,44	9 614 353,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 705,68	0,00	12 060,40

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki	Grupa Klepsydra Spółka Akcyjna
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2025
Nazwa pliku	INFORMACJA_DODATKOWA_2025_GRUPA_KLEPSYDRA_FINAL.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	2 242 059,35
Rok poprzedni	6 618 929,99

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	8 500,47
----------------	----------

Rok poprzedni

Wartość łączna	10 105,59
----------------	-----------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	5 223 970,00
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	4 056 529,24
----------------	--------------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 348,05
----------------	----------

Rok poprzedni

Wartość łączna	19 862,98
----------------	-----------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 778 654,84
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 383 416,45
----------------	--------------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 351 282,16

Rok poprzedni

Wartość łączna 102 860,36

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 783 021,12

Rok poprzedni

Wartość łączna 280 841,79

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 213 500,70

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 4 500,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 6 006 340,02

Rok poprzedni 18 324 236,47

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 1 192 190,00

Rok poprzedni 1 051 699,00