



GRUPA
KLEPSYDRA

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2023

za czwarty kwartał 2023 roku obejmujący okres
od dnia 01.10.2023 roku do 31.12.2023 roku

Spis treści

1.	Pismo Zarządu.....	3
2.	Wybrane dane finansowe.....	4
3.	Podstawowe informacje o emittencie i grupie kapitałowej	7
4.	Skład grupy kapitałowej.....	11
5.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	15
6.	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta.....	16
7.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy kapitałowej emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	32
8.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	33
9.	Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności.....	34
10.	W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji.....	34
11.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	35
12.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	37
13.	Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta.....	38
14.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	50
15.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	50
16.	Oświadczenie zarządu.....	51
17.	Podpisy.....	51

Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

oddajemy w Państwa ręce raport okresowy za IV kwartał 2023 roku.

Okres sprawozdawczy był kolejnym niezwykle istotnym okresem dla działalności i dalszego rozwoju spółki Grupa Klepsydra S.A., w czasie którego oficjalnie zdobyliśmy pozycję lidera rynku pogrzebowego w Polsce.

Zamykamy pierwsze pół roku naszej obecności na GPW. Uzyskanie statusu spółki notowanej na giełdzie było dla nas kluczową zmianą, która wyznacza naszą strategię na kolejne lata funkcjonowania Grupy Klepsydra.

Po wejściu na giełdę, czyli od czerwca 2023 r., zamknęliśmy pierwszą emisję akcji, w ramach której pozyskaliśmy 6,75 mln zł, przejęliśmy spółkę Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Krakowie oraz podpisaliśmy umowę intencyjną na przejęcie kolejnej spółki – SOTOR z Torunia. Obie spółki mają znaczącą pozycję na swoich rynkach. Tym samym wzmocniliśmy naszą pozycję w Krakowie oraz okolicach, a wraz z przejęciem spółki Sotor w styczniu 2024 r., zadebiutowaliśmy w Toruniu oraz w województwie kujawsko-pomorskim.

Jednocześnie prowadziliśmy rozmowy z potencjalnymi inwestorami, którzy mogliby wesprzeć Spółkę finansowo w realizacji strategii konsolidacji polskiego rynku pogrzebowego. W styczniu 2024 r. pozyskaliśmy nowego inwestora, spółkę Global

Funeral Services z Hiszpanii, która jest liderem usług pogrzebowych na terenie Katalonii oraz Wysp Balearów. Otrzymaliśmy więc nie tylko wsparcie finansowe, ale też wsparcie merytoryczne, ponieważ nasz partner przeszedł już z sukcesem proces konsolidacji rynku pogrzebowego w Hiszpanii.

Dalej koncentrujemy się na naszej strategii oraz efektywnym wdrożeniu w naszą strukturę nowo przejętych spółek. Dzięki tym działaniom wypracujemy określone efekty synergii w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Jestesmy jednak pewni, że największa praca jeszcze przed nami. Dlatego serdecznie zapraszamy do lektury raportu Grupy Klepsydra za czwarty kwartał 2023 roku, a także do śledzenia kolejnych wydarzeń w Spółce.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu
Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE*

Wybrane dane finansowe	01.10.-31.12.2023		01.10.-31.12.2022		01.01.-31.12.2023*		01.01.-31.10.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 003 284	2 421 711	0	0	19 231 570	4 232 672	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 416 123	311 674	-47 485	-10 130	2 208 135	485 988	-156 593	-33 406
Przychody finansowe	23 515	5 175	6 440	1 374	65 684	14 456	696 974	148 685
Zysk (strata) netto	619 401	136 324	-42 701	-9 109	676 180	148 820	-234 226	-49 967
Wybrane dane z bilansu	31.12.2023		31.12.2022					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	64 703 252	13 957 902	36 421	7 479				
Aktywa obrotowe	10 027 369	2 306 203	36 421	7 766				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 518 178	2 269 000	24 869	5 107				
Zobowiązania długoterminowe	4 613 797	995 297	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	5 844 559	1 260 799	24 869	5 107				

*Wybrane dane finansowe przedstawione w niniejszym punkcie 2.1. za okres 01.01.-31.12.2023 nie obejmują przychodów i kosztów spółek konsolidowanych (wymienionych w punkcie 4 raportu) za okres od 01.01.-30.06.2023 stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, zgodnie z którym do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego. Spółka uzyskała kontrolę nad spółkami konsolidowanymi w dniach 20 i 26 czerwca 2023 roku, a dzień bilansowy dla niniejszego raportu to 31 grudnia 2023 roku, w związku z czym Spółka może włączyć do skonsolidowanego rachunku zysków i strat przychody i koszty jedynie za okres od 20/26 czerwca do 31 grudnia 2023 roku.

Dla celów informacyjnych wybrane dane finansowe sporządzone przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, przedstawiono w punkcie 2.2. poniżej.

2.2. SKONSOLIDOWANE*

Wybrane dane finansowe	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 178 521	7 818 318	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 827 542	1 295 153	-109 107	-22 985
Przychody finansowe	93 665	20 817	690 534	145 471
Zysk (strata) netto	4 583 413	1 018 649	-191 525	-40 347
Wybrane dane z bilansu	31.12.2023		31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	64 703 252	13 957 902	36 421	7 479
Aktywa obrotowe	10 027 369	2 306 203	36 421	7 766
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 518 178	2 269 000	24 869	5 107
Zobowiązania długoterminowe	4 613 797	995 297	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 844 559	1 260 799	24 869	5 107
Kapitał własny	51 929 851	11 202 401	11 552	2 372

*Wybrane dane finansowe przedstawione w niniejszym punkcie 2.2. zostały sporządzone dla celów informacyjnych przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

2.3. JEDNOSTKOWE

Wybrane dane finansowe	01.10.-31.12.2023		01.10.-30.12.2022		01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	8 584	0	0	78 000	17 167	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-191 108	-42 061	-47 485	-10 130	-618 405	-156 593	-109 107	-33 406
Przychody finansowe	-1 757	-387	6 440	1 374	36 750	8 088	696 974	148 685
Zysk (strata) netto	-192 926	-42 461	-42 701	-9 109	-582 194	-86 514	-234 226	-49 967
Wybrane dane z bilansu	31.12.2023		31.12.2022					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	64 703 252	13 957 902	36 421	7 766				
Aktywa obrotowe	10 027 369	2 306 203	36 421	7 766				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 518 178	2 269 000	24 869	5 107				
Zobowiązania długoterminowe	4 613 797	995 297	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	5 844 559	1 260 799	24 869	5 107				
Kapitał własny	51 929 851	11 202 401	11 552	2 372				

Podstawowe informacje o Emitencie i grupie kapitałowej

Pełna nazwa

GRUPA KLEPSYDRA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

ul. Solec 5, 94-247 Łódź

Adres poczty elektronicznej:

biuro@grupaklepsydra.pl

Adres strony internetowej:

www.grupaklepsydra.pl

Podstawowy przedmiot działalności

Spółka holdingowa w grupie kapitałowej

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wynosi 2.024.999,90 zł i dzieli się na:

- 1.000.000 akcji na okaziciela serii A;
- 500.000 akcji na okaziciela serii B;
- 154.500 akcji na okaziciela serii C;
- 1.000.000 akcji na okaziciela serii D;
- 345.500 akcji na okaziciela serii E;
- 2.250.000 akcji na okaziciela serii F;
- 14.999.999 akcji na okaziciela serii G

2.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka, wraz ze spółkami zależnymi, tworzy grupę kapitałową będącą wiodącym podmiotem na rynku usług pogrzebowych w Polsce. Spółki z grupy kapitałowej świadczą kompleksowe usługi pogrzebowe w aglomeracjach łódzkiej i krakowskiej, a także międzynarodowe usługi pogrzebowe w zakresie transportu zwłok i prochów.

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

W roku 2023 spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 2 562 pochówków, 8 484 kremacji oraz 650 zleceń transportu międzynarodowego.

Celem strategicznym grupy kapitałowej jest zdobycie pozycji lidera rynku funeralnego w Polsce dzięki konsolidacji rozdrobnionego, krajowego rynku usług funeralnych.

2.5. ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD:

MAREK CICHEWICZ – Prezes Zarządu

Związany jest z branżą funeralną od ponad 17 lat. Pełni również funkcję Prezesa Zarządu spółki BONGO Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe sp. z o.o. oraz Prezydenta Światowej Federacji Organizacji i Firm Pogrzebowych FIAT-IFTA zrzeszającej członków z ponad 80 krajów. Jest pierwszym Polakiem na tym stanowisku. W FIAT-IFTA koordynuje sprawy związane z międzynarodowym transportem osób zmarłych.

PAWEŁ ŁAPIŃSKI – Wiceprezes Zarządu

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

ORGANY SPÓŁKI

RADA NADZORCZA:

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

PIOTR PIASZCZYK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

MARCIN JASZCZUK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

2.6. Struktura akcjonariatu Emitenta

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

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski*/**	13 409 391	66,22	13 409 391	66,22
Marek Cichewicz*	1 677 494	8,28	1 677 494	8,28
Artur Błasik	2 000 011	9,88	2 000 011	9,88
Pozostali Akcjonariusze	3 163 103	15,62	3 163 103	15,62
SUMA	20 249 999	100,00	20 249 999	100,00

*Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Marek Salski oraz Global Funeral Services S.L. posiadają 15 086 885 akcji Spółki stanowiących 74,5 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 15 086 885 głosów, co stanowi 74,5 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

**Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Barbara Salska i Adam Salski posiadają 13 474 091 akcji Spółki stanowiących 66,54 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 13 474 091 głosów, co stanowi 66,54 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

ZMIANY W STRUKTURZE AKCJONARIATU W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO JEGO ZAKOŃCZENIU

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego wystąpiły następujące zmiany w strukturze akcjonariatu:

1. W dniu 24 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Artura Błasika, Pana Tomasza Salskiego, Pana Marka Cichewicza, Pani Barbary Salskiej oraz Pana Adama Salskiego o wygaśnięciu w dniu 19 stycznia 2024 roku istniejącego pomiędzy tymi akcjonariuszami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które to porozumienie wynikało z zawartej w dniu 14 lutego 2023 roku pomiędzy Arturem Błasikiem, Markiem Cichewiczem oraz Tomaszem Salskim umowy inwestycyjnej i swoim załącznikiem obejmowało obejmowanie akcji, zgodne głosowanie na walnym zgromadzeniu, a także prowadzenie trwałej polityki wobec Spółki. O zawarciu porozumienia akcjonariusze zawiadomili w dniu 17 lutego 2023 roku. Porozumienie zostało zawiadomieniem z dnia 6 września 2023 roku rozszerzone o akcjonariuszy: Adama Salskiego i Barbarę

Salską z uwagi na objęcie przez te osoby akcji Spółki oraz domniemanie prawne istnienia takiego porozumienia między Tomaszem Salskim a wymienionymi osobami będącymi w stosunku do Tomasza Salskiego odpowiednio rodzeństwem oraz wstępnym.

Przed wygaśnięciem porozumienia akcjonariusze posiadali łącznie 17.151.596 akcji Spółki, które stanowiły 84,7 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania 17.151.596 głosów, co stanowiło 84,7 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Po wygaśnięciu porozumienia akcjonariusze nie posiadali łącznie akcji Spółki.

Akcjonariusze poinformowali, że pomimo wygaśnięcia porozumienia wynikającego z umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 14 lutego 2024 roku, w mocy pozostało porozumienie pomiędzy Tomaszem Salskim, Adamem Salskim oraz Barbarą Salską z uwagi na domniemanie prawne wynikające z art. 87 ust. 4 pkt. 1) Ustawy o ofercie publicznej (...). Tomasz Salski, Adam Salski oraz Barbara Salska posiadają łącznie 13.474.091 akcji Spółki, które stanowią 66,54 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 13.474.091 głosów, co stanowi 66,54 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

2. W dniu 24 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego, Pana Marka Cichewicza oraz spółki Global Funeral Services S.L. z siedzibą w Barcelonie o zawarciu przez tych akcjonariuszy porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w wyniku czego posiadanych przez nich łączny udział w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki uległ zwiększeniu. Do zawarcia porozumienia doszło w wyniku zawarcia w dniu 18 stycznia 2024 roku umowy inwestycyjnej określającej wzajemne prawa i obowiązki dotyczące funkcjonowania Spółki, w tym obejmowanie i nabywanie akcji Spółki, wspólne głosowanie na Walnych Zgromadzeniach oraz prowadzenie trwałej polityki wobec Spółki. Akcjonariusze poinformowali, że na skutek zawarcia porozumienia posiadają łącznie 15.086.885 akcji Spółki, które stanowią 74,5 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 15.086.885 głosów, co stanowi 74,5 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Skład grupy kapitałowej

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

Nazwa	Adres	Dane rejestrowe	Liczba udziałów	Udział w głosach	Forma konsolidacji
Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0001013234 NIP: 7272865893 REGON: 524168060	1.000	100%	Pełna
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Etiudy Rewolucyjnej 48, 02-634 Warszawa	KRS: 0000939304 NIP: 7272688250 REGON: 100265296	12.000	100%	Pełna
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000358257 NIP: 7272762897 REGON: 100901289	100	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	Ul. Skośna 31A, 30-383 Kraków	KRS: 0000160728 NIP: 6760077595 REGON: 350537298	474	67,62%	Pełna

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego do składu Grupy Kapitałowej, na skutek nabycia przez Spółkę udziałów, wszedł następujący podmiot:

Nazwa	Adres	Dane rejestrowe	Liczba udziałów	Udział w głosach	Forma konsolidacji
Sotor Sp. z o.o.	Ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5, 87-100 Toruń	KRS: 0000594382 NIP: 8792681817 REGON: 363356023	1.000	100%	Pełna



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

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



marka od 1958
Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe
Biuro Opieki Nad Grobami Obcokrajowców

Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.

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



CENTRUM POGRZEBOWE

Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.

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



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.

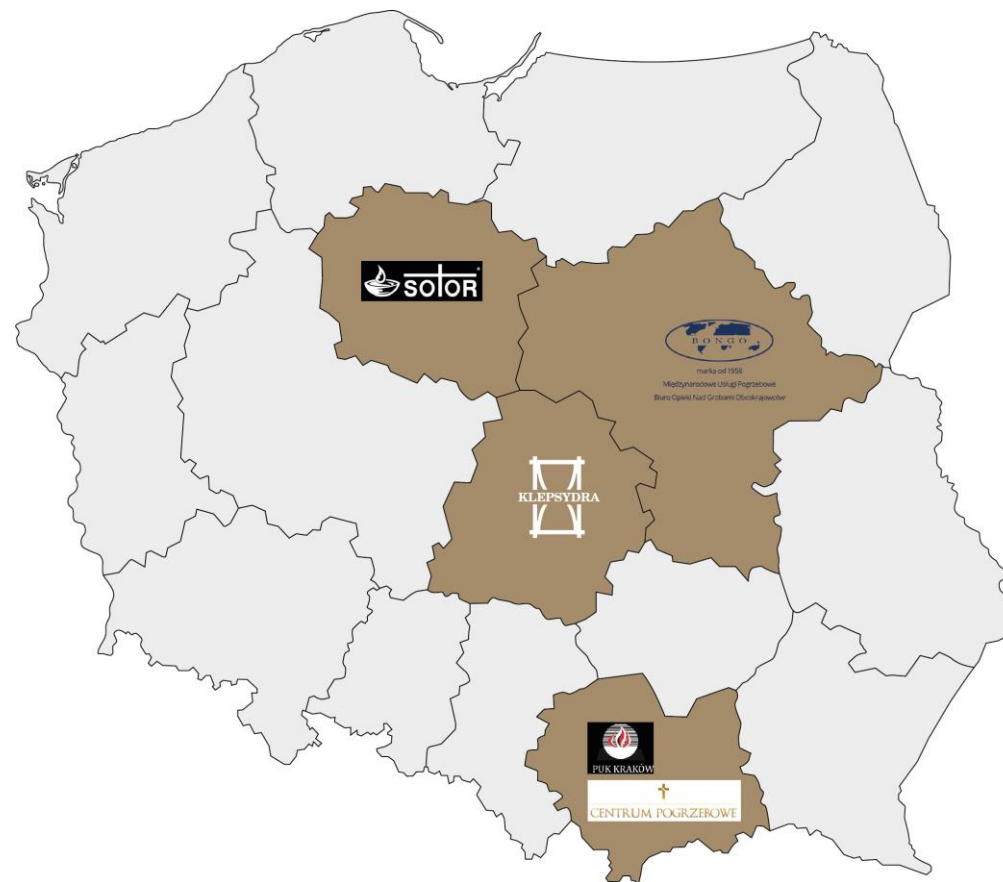
powstała w 1992 roku wskutek prywatyzacji Miejskiego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Krakowie. Świadczy usługi pogrzebowe w Krakowie i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku.



Sotor Sp. z o.o.

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

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



**Skonsolidowany
Raport
Kwartalny**

Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.10.2023 r. - 31.12.2023 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, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka została objęta obowiązkiem sporządzania skonsolidowanych raportów okresowych w trakcie roku obrotowego, w związku z nabyciem w dniu 20 czerwca 2023 roku udziałów spółek Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Centrum Pogrzebów Sp. z o.o. oraz Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebów Sp. z o.o.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Spółki przedstawiony w punkcie 6.2. za okres 01.01.-31.12.2023 nie obejmuje przychodów i kosztów spółek konsolidowanych (wymienionych w punkcie 4 raportu) za okres 01.01.-30.06.2023. Stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań

finansowych grup kapitałowych, do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego.

Spółka uzyskała kontrolę nad spółkami konsolidowanymi w dniach 20 i 26 czerwca 2023 roku, a dzień bilansowy dla niniejszego raportu to 31 grudnia 2023 roku, w związku z czym Spółka może włączyć do skonsolidowanego rachunku zysków i strat przychody i koszty jedynie za okres od 20/26 czerwca do 30 września 2023 roku.

Dla celów informacyjnych rachunek zysków i strat sporządzony przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, przedstawiono w punkcie 7.3.

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

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

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta

6.1. Bilans

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa					
A	+Aktywa trwałe	54 675 883	0	11 794 780	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 807 777	0	389 761	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	1 807 777	0	415 542	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	32 760 069	0	7 534 514	0
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	32 760 069	0	7 534 514	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	12 212 985	0	2 808 874	0
A.II.1	+Środki trwałe	10 982 803	0	2 525 944	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 735 812	0	399 221	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 091 257	0	1 860 915	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	669 370	0	153 949	0
A.II.1.D	+środki transportu	424 665	0	97 669	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	61 699	0	14 190	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 230 182	0	282 931	0
A.III	+Należności długoterminowe	12 887	0	2 964	0
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0	0	0	0

raport

A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	12 887	0	2 964	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 200 661	0	276 141	0
A.IV.1	+Nieruchomości	1 100 661	0	253 142	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	0	22 999	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	100 000	0	22 999	0
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	100 000	0	22 999	0
A.IV.3.A.2	+– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.A.3	+– udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.A.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.B.1	+– udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.B.2	+– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.B.3	+– udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.B.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.C.1	+– udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.C.2	+– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.C.3	+– udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.C.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 682 505	0	1 536 915	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 146	0	15 673	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 614 358	0	1 521 242	0
B	+Aktywa obrotowe	10 027 369	36 421	2 306 203	7 766
B.I	+Zapasy	1 364 181	0	313 749	0
B.I.1	+Materiały	15 273	0	3 513	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3	+Produkty gotowe	0	0	0	0

raport

B.I.4	+Towary	1 348 908	0	310 237	0
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	4 635 682	861	1 066 164	184
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.B	+inne	0	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 635 682	861	1 000 018	177
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 170 408	861	468 204	177
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	2 170 408	861	468 204	177
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	198 799	0	42 885	0
B.II.3.C	+inne	2 235 145	0	482 170	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	31 330		6 758	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 602 999	35 560	777 245	7 302
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 602 999	35 560	777 245	7 302
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	424 507	0	91 575	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		64 703 252	36 421	13 957 902	7 479

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	51 929 851	11 552	11 202 401	2 372
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 025 000	300 000	436 837	61 604
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	50 308 290	596 491	10 852 595	122 488
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	50 405 997	0	10 873 673	0
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	0	0	0	0
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 079 618	-650 713	-232 897	-133 622
A.VI	+Zysk (strata) netto	676 179	-234 226	145 867	-48 098
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	Kapitały mniejszości	1 819 760	0	392 562	0
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	435 463	0	93 939	0
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	10 518 178	24 869	2 269 000	5 107
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
D.I.2.A	+/- długoterminowa	0	0	0	0
D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0	0	0	0
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
D.I.3.A	+/- długoterminowe	0	0	0	0
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0	0	0	0
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	4 613 797	0	995 297	0
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0

raport

D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	4 613 797	0	995 297	0
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	4 597 192	0	991 715	0
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
D.II.3.E	+inne	16 605	0	3 582	0
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 844 559	24 869	1 260 799	5 107
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 776	0	1 462	0
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 776	0	1 462	0
D.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	6 776	0	1 462	0
D.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.1.B	+inne	0	0	0	0
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
D.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.2.D	+inne	0	0	0	0
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 786 336	24 869	1 248 239	5 107
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 548 833	0	334 117	0
D.III.3.D	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 399 100	24 869	733 260	5 107
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	3 399 100	24 869	733 260	5 107
D.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	371 750	0	80 195	0
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	259 101	0	55 894	0

raport

D.III.3.I	+inne	207 552	0	44 773	0
D.III.4	+Fundusze specjalne	51 447	0	11 098	0
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	59 822	0	12 905	0
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	59 822	0	12 905	0
D.IV.2.A	+– długoterminowe			0	0
D.IV.2.D	+– krótkoterminowe	59 822	0	12 905	0
Pasywa razem		64 703 252	36 421	13 957 902	7 479

6.2. Rachunek zysków i strat*:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		od	od	od	od	od	od	od	od
(wariant porównawczy)		01.10.2023	01.10.2022	01.10.2023	01.10.2022	01.01.2023*	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
		do	do	do	do	do	do	do	do
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023*	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 003 284	0	2 421 711	0	19 231 570	0	4 232 672	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 566 818	0	2 325 649	0	18 407 965	0	4 051 405	0
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 984	0	-877	0	34 980	0	7 699	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	496	0	109	0	496	0	109	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	439 954	0	96 829	0	788 129	0	173 459	0
B	Koszty działalności operacyjnej	9 631 272	12 537	2 119 745	2 675	17 095 746	121 646	3 762 599	25 951
B.I	+Amortyzacja	302 815	0	66 646	0	616 945	0	135 783	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	2 984 947	0	656 956	0	3 823 466	0	841 506	0
B.III	+Usługi obce	3 116 707	10 867	685 955	2 318	6 181 493	101 999	1 360 484	21 759
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	94 281	1 670	20 750	356	224 877	19 647	49 493	4 191

raport

	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	1 743 787	0	383 790	0	3 327 776	0	732 410	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	292 263	0	64 324	0	603 902	0	132 913	0
	- emerytalne	3 900	0	858	0	3 900	0	858	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	438 146	0	96 432	0	1 025 749	0	225 757	0
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	658 327	0	144 891	0	1 291 537	0	284 254	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 372 011	-12 537	301 966	-2 675	2 135 824	-121 646	470 073	-25 951
D	Pozostałe przychody operacyjne	144 577	52	31 820	11	210 658	53	46 364	11
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48 293	0	10 629	0	57 683	0	12 695	0
D.II	+Dotacje	3 771	0	830	0	8 141	0	1 792	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	92 513	52	20 361	11	144 833	53	31 876	11
E	Pozostałe koszty operacyjne	100 465	35 000	22 111	7 467	138 346	35 000	30 449	7 467
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	100 465	35 000	22 111	7 467	138 346	35 000	30 449	7 467
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 416 123	-47 485	311 674	-10 130	2 208 135	-156 593	485 988	-33 406
G	Przychody finansowe	23 515	6 440	5 175	1 374	65 684	696 974	14 456	148 685
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IA	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IB	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	15 989	6 440	3 519	1 374	19 631	7 714	4 321	1 646
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	34 000	0	7 483	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	689 260	0	147 039
G.V	+inne	7 526	0	1 656	0	12 053	0	2 653	0
H	Koszty finansowe	121 211	1 656	26 677	353	211 786	774 608	46 612	165 246

raport

H.I	+Odsetki, w tym:	92 287	1 656	20 311	353	176 910	6 548	38 936	1 397
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0	745 290	0	158 992
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	20 846	0	4 447
H.IV	+inne	28 924	-0	6 366	-0	34 876	1 924	7 676	410
I	Odpis wartości firmy	421 803	0	92 835	0	984 208	0	216 614	0
I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	421 803		92 835	0	984 208		216 614	0
I.III	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0		0	0	0		0	0
J	Odpis ujemnej wartości firmy	3 701	0	815	0	8 635	0	1 901	0
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 701		815	0	8 635		1 901	0
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0		0	0	0		0	0
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	900 325	-42 701	198 152	-9 109	1 086 460	-234 226	239 119	-49 967
L	Podatek dochodowy	246 878	0	54 335	0	445 598	0	98 071	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
N	Zyski (straty) mniejszości	34 046		7 493	0	-35 318		-7 773	0
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	619 401	-42 701	136 324	-9 109	676 180	-234 226	148 820	-49 967

*Skonsolidowany rachunek zysków i strat Spółki przedstawiony w niniejszym punkcie 6.2. za okres 01.01.-31.12.2023 nie obejmuje przychodów i kosztów spółek konsolidowanych (wymienionych w punkcie 4 raportu) za okres 01.01.-30.06.2023. Stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego.

Spółka uzyskała kontrolę nad spółkami konsolidowanymi w dniach 20 i 26 czerwca 2023 roku, a dzień bilansowy dla niniejszego raportu to 31 grudnia 2023 roku, w związku z czym Spółka może włączyć do skonsolidowanego rachunku zysków i strat przychody i koszty jedynie za okres od 20/26 czerwca do 31 grudnia 2023 roku.

Dla celów informacyjnych rachunek zysków i strat sporządzony przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, przedstawiono w punkcie 6.3.

6.3. Rachunek zysków i strat*:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
		od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
Rachunek zysków i strat – skonsolidowany przy ujęciu całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku (dla celów poglądowych)		do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 178 521	0	7 818 318	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 176 618	0	7 373 401	0
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	65 580	0	14 575	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	496	0	110	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 935 827	0	430 232	0
B	Koszty działalności operacyjnej	29 646 149	109 108	6 588 765	22 985
B.I	+Amortyzacja	1 257 201	0	279 409	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	4 145 328	0	921 286	0
B.III	+Usługi obce	11 578 487	91 132	2 573 283	19 198
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	371 188	17 976	82 495	3 787
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	6 028 572	0	1 339 832	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 170 564	0	260 154	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	674 763	0	149 964	0
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 420 046	0	982 342	0

raport

C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 532 372	-109 108	1 229 553	-22 985
D	Pozostałe przychody operacyjne	506 839	1	112 643	0
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	138 159	0	30 705	0
D.II	+Dotacje	13 492	0	2 999	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	355 188	1	78 940	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	211 669	0	47 043	0
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	211 669	0	47 043	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 827 542	-109 107	1 295 153	-22 985
G	Przychody finansowe	93 665	690 534	20 817	145 471
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	34 000	0	7 556	0
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	34 000	0	7 556	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34 000	0	7 556	0
G.II	+Odsetki, w tym:	46 310	1 274	10 292	268
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0

raport

G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	689 260	0	145 202
G.V	+inne	13 355	0	2 968	0
H	Koszty finansowe	437 191	772 952	97 164	162 833
H.I	+Odsetki, w tym:	387 153	4 892	86 044	1 031
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	745 290	0	157 006
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	20 846	0	4 391
H.IV	+inne	50 038	1 924	11 121	405
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 484 016	-191 525	1 218 806	-40 347
L	Podatek dochodowy	900 603	0	200 156	0
O	Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	4 583 413	-191 525	1 018 649	-40 347

*Rachunek zysków i strat przedstawiony w niniejszym punkcie 6.3. został sporządzony dla celów informacyjnych przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

6.4. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		od	od	od	od	od	od	od	od
(metoda pośrednia)		01.10.2023	01.10.2022	01.10.2023	01.10.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
		do	do	do	do	do	do	do	do
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	619 401	-42 700	136 324	-9 109	676 180	-234 226	148 820	-49 967
A.II	+Korekty razem	-3 356 447	31 669	-738 720	6 756	1 077 493	97 810	237 145	20 866
A.II.1	+Amortyzacja	302 815	0	66 646	0	616 945	0	135 783	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	421 803	0	92 835	0	984 208	0	216 614	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 317	0	-7 773	0	-35 317	0	-7 773	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	0	745 290	0	158 992
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-89 091	0	-19 608	0	42 847	0	9 430	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-308 235	-825	-67 839	-176	-330 769	44 646	-72 799	9 524
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 442 602	2 410	-757 682	514	-2 031 623	1 473	-447 139	314
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	119 485	0	26 297	0	237 485	0	52 268	0
A.II.10	+Inne korekty	-325 305	30 085	-71 596	6 418	1 593 717	-693 599	350 761	-147 965
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II)	-2 737 046	-11 031	-602 396	-2 353	1 753 673	-136 416	385 965	-29 101
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	0	0	0	0	0
B.I	+Wpływy	0	0	0	0	73 082	1 152 320	16 085	245 823
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	73 082	0	16 085	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	1 152 320	0	245 823
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	1 152 320	0	245 823

raport

B.I.3.B. 1	+- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	0	1 152 320	0	245 823
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	180 000	0	39 616	0	3 610 500	1 079 456	794 634	230 279
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180 000	0	39 616	0	180 000	0	39 616	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	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
B.II.3.B.1	+- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
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	1 065 000	0	227 195
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-180 000	0	-39 616	0	-3 537 418	72 864	-778 550	15 544
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	2 162 220	0	475 883	0	6 926 568	45 000	1 524 467	9 600
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0	0	0	0	6 749 997	0	1 485 605	0
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	1 978 779	0	435 509	0	0	45 000	0	9 600
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	183 441	0	40 373	0	176 571	0	38 861	0
C.II	+Wydatki	0	0	0	0	1 575 383	1 067 225	346 726	227 670
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0	0

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	1 575 383	1 065 000	346 726	227 195
C.II.5	+Wypuk dłuźnych papierów wartościovych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowioźań finansovych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.7	+Płatności zobowioźań z tytułu umów leasingu finansovego	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.8	+Odsetki	0	0	0	0	0	225	0	48
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	2 000	0	427
C.III	+Przepływy pienięźne netto z działalnościv finansovej (I-II)	2 162 220	0	475 883	0	5 351 185	-1 022 225	1 177 741	-218 070
D	Przepływy pienięźne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-754 826	-11 031	-166 130	-2 353	3 567 440	-1 085 777	785 157	-231 627
E	Bilansova zmiana stanu środków pienięźnych, w tym:	-754 826	-11 031	-166 130	-2 353	3 567 440	-1 085 777	785 157	-231 627
	- zmiana stanu środków pienięźnych z tytułu różnic kursovych			0	0	0	0	0	0
F	Środki pienięźne na początek okresu	4 357 825	46 591	959 113	9 939	35 560	1 121 337	7 826	239 213
G	Środki pienięźne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 602 999	35 560	792 983	7 586	3 602 999	35 560	792 983	7 586
	- o ograniczonej możliwościv dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0

6.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od	od	od	od	od	od	od	od
		01.10.2023	01.10.2022	01.10.2023	01.10.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
		do	do	do	do	do	do	do	do
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 824 391	54 253	11 919 133	11 568	11 552	157 724	2 657	33 631
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	51 824 391	54 253	11 919 133	11 568	11 552	157 724	2 657	33 631
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 025 000	300 000	465 731	63 967	300 000	300 000	68 997	63 967
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0	1 725 000	0	396 734	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 025 000	300 000	465 731	63 967	2 025 000	300 000	465 731	63 967
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	50 822 230	596 491	11 688 645	127 186	596 491	596 491	137 187	127 186
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-513 940	0	-118 202	0	49 711 799	0	11 433 256	0
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	50 308 290	596 491	11 570 444	127 186	50 308 290	596 491	11 570 444	127 186
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	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.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0	52 130 997	0	11 989 650	0
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0	-52 130 997	0	-11 989 650	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 079 618	-650 713	-248 302	-138 748	-884 939	-650 713	-203 528	-138 748
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	56 779	0	13 059	0	0	0	0	0

raport

II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 079 618	-650 713	-248 302	-138 748	-884 939	-650 713	-203 528	-138 748
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 079 618	-650 713	-248 302	-138 748	-884 939	-650 713	-203 528	-138 748
II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0	0	0	0	0
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0	-194 679	0	-44 774	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 079 618	0	-248 302	0	-1 079 618	0	-248 302	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 022 839	-650 713	-235 244	-138 748	-1 079 618	-650 713	-248 302	-138 748
II.f	+Wynik netto	619 401	-234 226	142 456	-49 943	676 179	-234 226	155 515	-49 943
II.f.1	+zysk netto	619 401	0	142 456	0	676 179	0	155 515	0
II.f.2	-strata netto	0	-234 226	0	-49 943	0	-234 226	0	-49 943
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 929 851	11 552	11 943 388	2 463	51 929 851	11 552	11 943 388	2 463
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 929 851	11 552	11 943 388	2 463	51 929 851	11 552	11 943 388	2 463

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

Okres sprawozdawczy był drugim pełnym kwartałem, w którym Emitent prowadził nową działalność jako podmiot dominujący w grupie kapitałowej spółek świadczących usługi pogrzebowe. W tym okresie Grupa Kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 11 003 284 zł oraz skonsolidowany zysk netto w wysokości 619 401 zł. Emitent nie prowadził porównywalnej działalności w analogicznym okresie roku 2022, zatem nie jest możliwe porównanie wyników w tym zakresie. W stosunku jednak do III kwartału roku 2023 Emitent osiągnął wyższe skonsolidowane przychody o ponad 33%, a skonsolidowany zysk netto był wyższy o 137%. Emitent wskazuje, że IV kwartał roku kalendarzowego zazwyczaj charakteryzuje się lepszymi od pozostałych kwartałów wynikami dla podmiotów działających w branży pogrzebowej, stąd zauważalny wzrost przychodów oraz zysku.

Skonsolidowany wynik za okres sprawozdawczy jest pomniejszony o odpis amortyzacyjny dot. wartości firmy w wysokości 421 803 zł. Zysk nieuwzględniający tego zdarzenia wyniósłby 1 041 204 zł.

Największy udział w przychodach miały odpowiednio Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o. i Przedsiębiorstwo Usług Pogrzebowych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

W skonsolidowanych danych finansowych za rok 2023 Spółka uwzględnia dane liczone jedynie za okres od 1 lipca 2023 roku (patrz wyjaśnienie zawarte w punkcie 6). Szacunkowe dane skonsolidowane liczone narastająco od początku 2023 roku (z uwzględnieniem danych również za I półrocze 2023 roku) wskazują, że przychody Grupy Kapitałowej wyniosłyby 35 178 521 zł, a jej zysk netto 4 583 413 zł.

Emitent jako jednostka pełni funkcję spółki holdingowej, która świadczy usługi jedynie na rzecz swoich spółek zależnych, w szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją. Emitent jest na etapie organizacji tej funkcji, w związku z czym w okresie sprawozdawczym osiągnął przychód jedynie w wysokości 39 000 zł przy kosztach na poziomie 230 107 zł. Na poziomie jednostkowym Emitent poniósł w okresie sprawozdawczym stratę w wysokości 192 926 zł.

W dniu 28 listopada 2023 roku Emitent zawarł warunkową umowę nabycia udziałów w spółce Sotor Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Na podstawie umowy Emitent nabył 100% udziałów w spółce Sotor za cenę 10 000 000 zł. Część ceny – w kwocie 2 000 000 zł płaćna była w akcjach Emitenta, a pozostała część jako świadczenie pieniężne. Warunkiem nabycia udziałów była zapłata ceny w wysokości 8 000 000 zł. Warunek został spełniony w dniu 25 stycznia 2024 roku. Spółka Sotor jest jednym z największych firm pogrzebowych woj. kujawsko-pomorskim. Począwszy od raportu za I kwartał 2024 roku Emitent będzie konsolidował także sprawozdanie finansowe spółki Sotor, co wpłynęło na skokowe zwiększenie osiąganych przychodów.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego – w dniu 18 stycznia 2024 roku – Emitent zawarł z akcjonariuszami Emitenta tj. Panem Tomaszem Salskim oraz Markiem Cichewiczem oraz spółką Global Funeral Services S.L. z siedzibą w Barcelonie przedwstępną umowę objęcia akcji, na mocy której spółka Global Funeral Services S.L. zobowiązała się objąć 3 321 428 akcji zwykłych na okaziciela serii H Spółki po cenie emisyjnej wynoszącej 7,01 zł za każdą akcję, stanowiące łącznie 13,92% kapitału zakładowego Spółki oraz opłacić je wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 23 283 210,28 zł.

Zawarcie umowy stanowiło finał poszukiwań przez Emitenta inwestorów, którzy zapewnią finansowanie realizacji strategii rozwoju Grupy Kapitałowej polegającej na konsolidacji rynku pogrzebowego w Polsce poprzez przejmowanie kolejnych firm pogrzebowych. Emitent prowadził przez cały okres sprawozdawczy rozmowy z inwestorami zainteresowanymi inwestycją wybierając ostatecznie inwestora branżowego. Spółka Global Funeral Services S.L. jest bowiem podmiotem kontrolowanym przez jedne z największych i najbardziej doświadczonych firm pogrzebowych działających w Hiszpanii. Firmy te z sukcesem konsolidowały rynek pogrzebowy w Katalonii i są zainteresowane wsparciem Emitenta w realizacji podobnej strategii na rynku polskim.

W związku z zawartą umową, w dniu 19 stycznia 2024 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 3 606 736 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej wynoszącej 7,01 zł za każdą akcję. 3 321 428 akcji serii H zostało objętych przez spółkę Global Funeral Services S.L., a pozostałe akcje zostały objęte przez wspólników spółki Sotor Sp. z o.o. na poczet zapłaty ceny za udziały nabyte przez Emitenta.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników.

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

Emitent nie podejmował inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w prowadzonej działalności.

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.

Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnionych jest **105 osób**.

**Jednostkowy
Raport
Kwartalny**

Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.10.2023 r. - 31.12.2023 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 15 do 17 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, zwaną dalej Ustawą, 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).

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

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta

13.1. Bilans:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	50 535 500	0	11 622 700	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 725 000	0	396 734	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 725 000	0	396 734	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
A.II.1	+Środki trwałe	0	0	0	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
A.II.1.D	+środki transportu	0	0	0	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0	0	0	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III	+Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	48 810 500	0	11 225 966	0

raport

A.IV.1	+Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	48 810 500	0	11 225 966	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	48 810 500	0	11 225 966	0
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	48 810 500	0	11 225 966	0
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	1 206 498	36 421	277 483	7 766
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	+Aktywa obrotowe	0	0	0	0
B.I	+Zapasy	0	0	0	0
B.I.1	+Materiały	0	0	0	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	1 047 167	861	240 839	184
B.I.3	+Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4	+Towary	0	0	0	0
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	48 810 500	0	11 225 966	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	48 810 500	0	11 225 966	0

raport

B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	15 991	0	3 678	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 991	0	3 678	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	15 991	0	3 678	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.B	+inne	0	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 031 176	861	237 161	184
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	861	0	184
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	861	0	184
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 176	0	7 170	0
B.II.3.C	+inne	1 000 000	0	229 991	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0		0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	156 433	35 560	35 978	7 582
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 433	35 560	35 978	7 582
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 897	0	666	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		51 741 998	36 421	11 900 183	7 766

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	51 560 355	11 552	11 858 407	2 463
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 025 000	300 000	465 731	63 967
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 002 488	596 491	11 730 103	127 186
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0	0	0
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy		0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-884 939	-650 713	-203 528	-138 748
A.VI	+Zysk (strata) netto	-582 194	-234 226	-133 899	-49 943
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	181 643	24 869	41 776	5 303
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.A	+– długoterminowa	0	0	0	0
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	0	0	0	0
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
B.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	0	0	0	0
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.E	+inne	0	0	0	0

raport

B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	181 643	24 869	41 776	5 303
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.B	+inne	0	0	0	0
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.B	+inne	0	0	0	0
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	181 643	24 869	41 776	5 303
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176 447	24 869	40 581	5 303
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	176 447	24 869	40 581	5 303
B.III.3.D.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 025	0	236	0
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	4 000	0	920	0
B.III.3.I	+inne	171	0	39	0
B.III.4	+Fundusze specjalne	0	0	0	0
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.2.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	0	0	0	0
Pasywa razem		51 741 998	36 421	11 900 183	7 766

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek zysków i strat		od 01.10.2023	od 01.10.2022	od 01.10.2023	od 01.10.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
(wariant porównawczy)		do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.10.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 000	0	8 584	0	78 000	0	17 167	0
	- od jednostek powiązanych	39 000	0	8 584	0	78 000	0	8 584	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	0	8 584	0	78 000	0	17 167	0
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	230 107	12 537	50 644	2 675	696 380	121 646	153 266	25 951
B.I	+Amortyzacja	45 000	0	9 904	0	75 000	0	16 507	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	450	0	99	0	3 134	0	690	0
B.III	+Usługi obce	114 310	10 867	25 158	2 318	328 854	101 999	72 377	21 759
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	5 021	1 670	1 105	356	50 717	19 647	11 162	4 191
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	15 076	0	3 318	0	35 542	0	7 822	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	50 250	0	11 060	0	203 133	0	44 708	0
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-191 107	-12 537	-42 061	-2 675	-618 380	-121 646	-136 099	-25 951
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	52	0	11	3	53	1	11
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	52	0	11	3	53	1	11
E	Pozostałe koszty operacyjne	1	35 000	0	7 467	28	35 000	6	7 467
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	1	35 000	0	7 467	28	35 000	6	7 467
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-191 108	-47 485	-42 061	-10 130	-618 405	-156 593	-136 105	-33 406
G	Przychody finansowe	-1 757	6 440	-387	1 374	36 750	696 974	8 088	148 685
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	0	6 440	0	1 374	0	7 714	0	1 646
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	34 000	0	7 483	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	689 260	0	147 039
G.V	+inne	-1 757	0	-387	0	2 750	0	605	0
H	Koszty finansowe	61	1 656	13	353	539	774 608	119	165 246
H.I	+Odsetki, w tym:	38	1 656	8	353	516	6 548	113	1 397
	- dla jednostek powiązanych	38	0	8	0	516	0	113	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0	745 290	0	158 992
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	20 846	0	4 447
H.IV	+inne	24	-0	5	-0	24	1 924	5	410
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-192 926	-42 701	-42 461	-9 109	-582 194	-234 226	-128 135	-49 967
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-192 926	-42 701	-42 461	-9 109	-582 194	-234 226	-128 135	-49 967

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek przepływów pieniężnych		od	od	od	od	od	od	od	od
(metoda pośrednia)		01.10.2023	01.10.2022	01.10.2023	01.10.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
		do	do	do	do	do	do	do	do
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	-192 926	-42 700	-42 461	-9 109	-582 194	-234 226	-42 461	-9 109
A.II	+Korekty razem	-1 461 924	31 669	-321 755	6 756	-849 429	97 810	-186 951	20 866
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	0	9 904	0	75 000	0	16 507	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	-34 000	745 290	-7 483	158 992
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-542 060	-825	-119 302	-176	-1 046 306	44 646	-230 281	9 524
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-966 313	2 410	-212 676	514	156 774	1 473	34 504	314
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.10	+Inne korekty	1 449	30 085	319	6 418	-897	-693 599	-197	-147 965
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 654 850	-11 031	-364 216	-2 353	-1 431 623	-136 416	-315 086	-29 101
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	0			0	0
B.I	+Wpływy	0	0	0	0	34 000	1 152 320	7 483	245 823
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	34 000	1 152 320	7 483	245 823

raport

B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	34 000	1 152 320	7 483	245 823
B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	34 000	1 152 320	7 483	245 823
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	0	0	0	5 230 500	1 079 456	1 151 180	230 279
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	1 800 000	0	396 162	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	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0	3 430 500	14 456	755 018	3 084
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	1 065 000	0	227 195
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0	0	0	-5 196 500	72 864	-1 143 697	15 544
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	0	0	0	0	6 749 997	45 000	1 485 605	9 600
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0	0	0	0	6 749 997	0	1 485 605	0
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	45 000	0	9 600
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II	+Wydatki	0	0	0	0	0	1 067 225	0	227 670
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0	0

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	1 065 000	0	227 195
C.II.5	+Wypkup 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	225	0	48
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	2 000	0	427
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	0	0	0	6 749 997	-1 022 225	1 485 605	-218 070
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 654 850	-11 031	-364 216	-2 353	121 873	-1 085 777	26 823	-231 627
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 654 851	-11 031	-364 216	-2 353	121 873	-1 085 777	26 823	-231 627
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0	0	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 811 283	46 591	398 645	9 939	34 560	1 121 337	7 606	239 213
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	156 433	35 560	34 429	7 586	156 433	35 560	34 429	7 586
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od	od 01.10.2022	od 01.10.2023	od 01.10.2022	od	od	od	od
		01.10.2023				01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
		do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 753 280	54 253	11 902 778	11 568	11 552	157 724	2 657	33 631
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	51 753 280	54 253	11 902 778	11 568	11 552	157 724	2 657	33 631
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 025 000	300 000	465 731	63 967	300 000	300 000	68 997	63 967
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0	1 725 000	0	396 734	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 025 000	300 000	465 731	63 967	2 025 000	300 000	465 731	63 967
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 002 488	596 491	11 730 103	127 186	596 491	596 491	137 187	127 186
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0	50 405 997	0	11 592 916	0
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 002 488	596 491	11 730 103	127 186	51 002 488	596 491	11 730 103	127 186
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	52 130 997	0	11 989 650	0	0	0	0	0
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	52 130 997	0	11 989 650	0	52 130 997	0	11 989 650	0

raport

II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0	52 130 997	0	11 989 650	0
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	52 130 997	0	11 989 650	0	52 130 997	0	11 989 650	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 274 208	-650 713	-293 056	-138 748	-650 713	-650 713	-149 658	-138 748
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 274 208	-650 713	-293 056	-138 748	-650 713	-650 713	-149 658	-138 748
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0	0			0	0
II.e.4.2	+/- korekty błędów		0	0	0		0	0	0
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 274 208	-650 713	-293 056	-138 748	-650 713	-650 713	-149 658	-138 748
II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0	0	0	0	0
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0	-234 226	0	-53 870	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 274 208	0	-293 056	0	-884 939	0	-203 528	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 274 208	-650 713	-293 056	-138 748	-884 939	-650 713	-203 528	-138 748
II.f	+Wynik netto	-192 926	-234 226	-44 371	-49 943	-582 194	-234 226	-133 899	-49 943
II.f.1	+zysk netto	0	0	0	0	0	0	0	0
II.f.2	-strata netto	-192 926	-234 226	-44 371	-49 943	-582 194	-234 226	-133 899	-49 943
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 560 354	11 552	11 858 407	2 463	51 560 355	11 552	11 858 407	2 463
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 560 355	11 552	11 858 407	2 463	51 560 355	11 552	11 858 407	2 463

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

Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale zawarty został w punkcie 8 niniejszego raportu.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników.

Oświadczenie zarządu

Zarząd Grupa Klepsydra S.A. z siedzibą w Łodzi oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za IV kwartał 2023 r., sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Emitenta przepisami oraz że raport kwartalny Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Emitenta.

Podpisy

Marek Cichewicz

Prezes Zarządu

Paweł Łapiński

Wiceprezes Zarządu
