



GRUPA
KLEPSYDRA

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2025

za pierwszy kwartał 2025 roku obejmujący okres
od dnia 01.01.2025 roku do 31.03.2025 roku

Spis treści

1.	Pismo Zarządu	3
2.	Wybrane dane finansowe.....	4
3.	Podstawowe informacje o emitencie i grupie kapitałowej	6
4.	Skład grupy kapitałowej.....	10
5.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	16
6.	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta	17
7.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy kapitałowej emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	30
8.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	31
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	31
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	31
11.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	32
12.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	34
13.	Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta.....	35
14.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	47
15.	Stanowisko emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	47
16.	Oświadczenie zarządu	48
17.	Podpisy.....	48

I. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

zamknęliśmy kolejny bardzo intensywny okres, skupiając się przede wszystkim na efektywnej integracji przejętych spółek, w szczególności przejętych w 2024 r. – USKOM ze Szczecina i Styks z Lublina. Obie organizacje mają silną pozycję na swoich lokalnych rynkach. Jesteśmy przekonani, że wprowadzone m.in. nowe procedury sprzedaży, marketingu oraz wspólna polityka finansowa i inwestycyjna pozwolą tym spółkom jeszcze bardziej rozwinąć swoją działalność.

Naszym celem jest stworzenie nowo przejętym spółkom takich samych perspektyw wzrostu, jakie mają inne spółki z grupy kapitałowej. Dlatego każda nowa spółka zachowa swój brand i tożsamość, ponieważ są one mocne i rozpoznawalne na lokalnych rynkach. W razie konieczności, rozważymy też doinwestowanie tych spółek, jeśli stwierdzimy, że pozwoli im to szybciej rozwijać się.

Nasza strategia pozostaje niezmienna, czyli konsolidacja rynku pogrzebowego w Polsce. Zamknęliśmy już cztery akwizycje, kolejnych można spodziewać się w tym roku. Działania akwizycyjne prowadzimy jednak bardzo rozważnie, ponieważ chcemy przejmować spółki silne, prężnie działające, z mocnymi lokalnymi markami. Spółki, które po pozyskaniu tak mocnego i strategicznego partnera jakim jest Grupa Klepsydra, będą miały potencjał dalszego rozwoju.

Grupa Klepsydra to dziś lider rynku usług pogrzebowych w Polsce, w której skład wchodzi 8 spółek. Jesteśmy też liderem w nowych usługach związanych z rynkiem pogrzebowym – mamy wdrożoną pierwszą w Polsce usługę ekleopsydra, czyli elektronicznych powiadomień o pogrzebach oraz ekologiczne pochówki. Jako jedni z pierwszych w naszym kraju zaproponowaliśmy klientom wsparcie kredytowania w zakresie organizacji pogrzebu.

Ten rok zapowiada się równie intensywnie, zarówno w obszarze przygotowań akwizycji, jak i dalszego wzmocnienia organizacyjnego grupy kapitałowej i wdrażaniu kolejnych rozwiązań organizacyjnych, które pozwolą na efektywne funkcjonowanie Grupy oraz wypracowanie efektów synergii

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu

Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

II. Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE

Wybrane dane finansowe		01.01.-31.03.2025		01.01.-31.03.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 543 469	3 461 659	11 875 122	2 740 118	
Zysk (strata) netto	1 205 971	287 047	1 102 645	254 429	
Zysk (strata) netto skorygowany*	1 807 752	430 284			
Wybrane dane z bilansu		31.03.2025		31.03.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Aktywa razem	100 217 245	23 953 069	95 003 678	20 494 365	
Aktywa obrotowe	16 915 458	4 042 988	25 734 353	5 983 481	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 767 171	4 485 569	11 998 127	2 588 258	
Zobowiązania długoterminowe	8 540 096	2 041 181	7 178 173	1 548 489	
Zobowiązania krótkoterminowe	5 519 272	1 319 169	4 721 480	1 018 526	
Kapitał własny	79 495 753	19 000 395	80 759 834	17 421 657	

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

2.2. JEDNOSTKOWE

Wybrane dane finansowe					01.01.-31.03.2025		01.01.-31.03.2024	
	PLN	EUR		PLN	EUR		PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	9 283		39 000	8 999			
Zysk (strata) netto	-293 874	-69 948		-316 319	-72 989			
Wybrane dane z bilansu					31.03.2025		31.03.2024	
	PLN	EUR		PLN	EUR		PLN	EUR
Aktywa razem	77 062 439	18 418 805		76 878 083	17 874 883			
Aktywa obrotowe	6 751 827	1 613 764		16 095 658	3 742 393			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 154 493	275 937		100 407	23 346			
Zobowiązania długoterminowe	0	0		0	0			
Zobowiązania krótkoterminowe	1 051 428	251 303		62 126	14 445			
Kapitał własny	75 907 946	18 142 868		76 777 676	17 851 537			

III. Podstawowe informacje o Emitencie i Grupie Kapitałowej

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

3.1. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

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

W I kwartale 2025 roku, spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 1306 pochówków, 1986 kremacji (b2b) oraz 155 zleceń transportu międzynarodowego.

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

3.2. ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD:

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

MAREK CICHEWICZ – Prezes Zarządu

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

PAWEŁ ŁAPIŃSKI – Wiceprezes Zarządu

Posiada ponad 28 letnie doświadczenie zawodowe w przedsiębiorstwach działających w różnych sektorach gospodarki (energetyka, logistyka, przemysł chemiczny, przemysł spożywczy i produkcja nawozów). Jego obszary kompetencji to m.in.: budowanie wartości dla akcjonariuszy, poprawa efektywności spółek, opracowywanie i wdrażanie strategii, pozyskiwanie finansowania i realizacja projektów inwestycyjnych, rozwój organiczny firm i procesy M&A. Ma również doświadczenie w zarządzaniu spółkami giełdowymi oraz prowadzeniu relacji z rynkiem kapitałowym. W swojej karierze zawodowej pełnił funkcje zarządcze w takich spółkach jak, m.in.: Stelmet S.A., Grupa Azoty S.A., Boryszew S.A. czy Bumar-Hydroma S.A.

ORGANY SPÓŁKI

RADA NADZORCZA:

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

PIOTR PIASZCZYK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

BARTŁOMIEJ KUPISEK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej Spółki doszło do następującej zmiany:

- W dniu 21 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza, w drodze kooptacji, powołała do swojego składu Bartłomieja Kupiska.

3.3. Struktura akcjonariatu Emitenta

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

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Tomasz Salski (bezpośrednio i pośrednio przez Propius Nobilis Fundację Rodzinną) */**	13 649 324	57,21	13 649 324	57,21
Global Funeral Services S.L.*	3 321 428	13,92	3 321 428	13,92
Marek Cichewicz*	1 685 209	7,06	1 685 209	7,06
Pozostali Akcjonariusze	5 440 707	22,81	5 440 707	22,81
SUMA	23 856 735	100,00	23 856 735	100,00

**Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Marek Cichewicz oraz Global Funeral Services S.L. posiadają 18 655 961 akcji Spółki stanowiących 78,20 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 18 655 961 głosów, co stanowi 78,20 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.*

***Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Barbara Salska i Adam Salski posiadają 13 716 024 akcji Spółki stanowiących 57,49 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 13 716 024 głosów, co stanowi 57,49 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.*

W okresie sprawozdawczym zaszły następujące zmiany w strukturze akcjonariatu.

W dniu 25 lutego 2025 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza Tomasza Salskiego zawiadomienie o zmianie stanu posiadania przez niego akcji Spółki. Akcjonariusz poinformował, że w wyniku transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej w dniu 21 lutego 2025 roku przez podmiot od niego zależny – Propius Nobilis Fundację Rodzinną – jego udział posiadanych przez niego bezpośrednio i pośrednio akcji w ogóle akcji i głosów w Spółce zwiększył się z poziomu 57,15% do poziomu 57,21%

W dniu 25 lutego 2025 roku Spółka otrzymała od działających w porozumieniu akcjonariuszy Tomasza Salskiego, Marka Cichewicza oraz Global Funeral Services S.L. zawiadomienie o zmianie stanu posiadania przez nich akcji Spółki. Akcjonariusze poinformowali, że w wyniku transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej w dniu 21 lutego 2025 roku przez podmiot zależny od Tomasza Salskiego – Propius Nobilis Fundację Rodzinną – łączny udział posiadanych przez nich bezpośrednio i pośrednio akcji w ogóle akcji i głosów w Spółce zwiększył się z poziomu 78,13% do poziomu 78,20%

W dniu 25 lutego 2025 roku Spółka otrzymała od działających w porozumieniu akcjonariuszy Tomasza Salskiego, Barbarę Salską oraz Adama Salskiego zawiadomienie o zmianie stanu posiadania przez nich akcji Spółki. Akcjonariusze poinformowali, że w wyniku transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej w dniu 21 lutego 2025 roku przez podmiot zależny od Tomasza Salskiego – Propius Nobilis Fundację Rodzinną – łączny udział posiadanych przez nich bezpośrednio i pośrednio akcji w ogóle akcji i głosów w Spółce zwiększył się z poziomu 57,43% do poziomu 57,49%

IV. Skład grupy kapitałowej

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

Nazwa	Adres	Dane rejestrowe	Liczba udziałów	Udział w głosach	Forma konsolidacji
Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0001013234	1.000	100%	Pełna
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Etiudy Rewolucyjnej 48, 02-634 Warszawa	KRS: 0000939304	12.000	100%	Pełna
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000358257	100	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	Ul. Rakowicka 35A, 31-510 Kraków	KRS: 0000160728	476	67,90%	Pełna
Sotor Sp. z o.o.	Ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5, 87-100 Toruń	KRS: 0000594382	1.000	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o.	Ul. Ku słońcu 23 lok. 1 71-073 Szczecin	KRS: 0000021983	8.335	81,04%	Pełna
STYKS Sp. z o.o.	Ul. Cmentarna 6 20-325 Lublin	KRS: 0000184621	200	100%	Pełna
eKlepsydra Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000463952	Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	100%	Nie dotyczy

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

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

Grupa Kelpsytora sporządza sprawozdania skonsolidowane. Sprawozdaniem skonsolidowanym sporządzonym na dzień 31 marca 2025 roku objęte są spółki: Firma Pogrzebowa „Klepsytora” Sp. z o.o., Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o., Sotor Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” Sp. z o.o. oraz STYKS Sp. z o.o.

Nie została objęta konsolidacją spółka eKlepsytora Sp. z o.o. z uwagi na nieistotność wpływu jej wyników finansowych na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe Spółki. Podstawą zwolnienia z konsolidacji jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Grupa Kelpsytora przedstawia poniżej wybrane dane finansowe spółki eKlepsytora Sp. z o.o.:

Wybrane dane finansowe eKlepsytora Sp. z o.o.	01.01-31.03.2025		01.01-31.03.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 987	55 694	310 807	72 157
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	31 934	7 601	36 157	8 394
Zysk (strata) netto	30 066	7 156	31 220	7 248
Wybrane dane z bilansu	31.03.2025		31.03.2024	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	68 792	16 442	50 111	11 525
Aktywa obrotowe	115 873	27 695	70 375	16 186
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 798	34 608	110 685	25 456
Zobowiązania długoterminowe	50 000	11 951	30 000	6 900
Zobowiązania krótkoterminowe	94 798	22 658	80 685	18 557
Kapitał własny	39 868	9 529	9 802	2 254



ŁÓDŹ

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

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



marka od 1958
Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe
Biuro Opieki Nad Grobami Obcokrajowców

Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.

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



KRAKÓW

Centrum Pogrzebowe Klepsydra Sp. z o.o.

powstała w 2010 roku w związku z realizowaną inwestycją w ramach programu partnerstwa publiczno-prywatnego – PPP w Podgórkach Tynieckich w Krakowie. Spółka zaprojektowała oraz zbudowała cmentarz wraz 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.



PUK KRAKÓW

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.

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



Sotor Sp. z o.o.

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



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

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



STYKS Sp. z o.o.

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



eKlepsydra Sp. z o.o.

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

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



Skonsolidowany Raport Kwartalny

V. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.01.2025 r. - 31.03.2025 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

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

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały zaprezentowane w

walucie euro (EUR), według kursu:

Kurs średni za okres 01.01.2025–31.03.2025 – 4,2013 zł

Kurs średni za okres 01.01.2024–31.03.2024 – 4,3338 zł

Kurs na dzień 31.03.2025 – 4,1839 zł

Kurs na dzień 31.03.2024 – 4,348 zł

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

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

VI. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta

6.1. Bilans

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	83 301 788	69 269 325	19 910 081	14 942 904
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	17 787 843	2 936 117	4 251 498	633 384
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	-	0	0	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	17 787 843	2 936 117	4 251 498	682 675
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	45 510 889	42 430 108	10 877 623	9 865 402
A.II.1	+Wartość firmy – jednostki zależne	45 510 889	42 430 108	10 877 623	9 865 402
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	17 733 851	15 465 411	4 238 593	3 595 855
A.II.1	+Środki trwałe	17 295 071	14 366 746	4 133 720	3 340 405
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 669 707	1 728 814	399 079	401 966
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 167 921	11 390 199	3 386 295	2 648 329
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	703 067	769 389	168 041	178 890
A.II.1.D	+środki transportu	670 522	418 718	160 262	97 356
A.II.1.E	+inne środki trwałe	83 855	59 626	20 042	13 864
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	386 943	0	92 484	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	51 837	1 098 665	12 390	255 450
A.III	+Należności długoterminowe	7 810	12 887	1 867	2 996
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	-	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	7 810	12 887	1 867	2 996

raport

A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 743 616	1 461 144	416 744	339 730
A.IV.1	+Nieruchomości	1 522 416	1 092 044	363 875	253 910
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	221 200	369 100	52 869	85 819
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	108 200	100 000	25 861	23 251
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	108 200	100 000	25 861	23 251
A.IV.3.A.2	+– inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.A.3	+– udzielone pożyczki	-	0	0	0
A.IV.3.A.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	38 000	8 000	9 082	1 860
A.IV.3.B.1	+– udziały lub akcje	-	0	0	0
A.IV.3.B.2	+– inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.B.3	+– udzielone pożyczki	38 000	8 000	9 082	1 860
A.IV.3.B.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	75 000	261 100	17 926	60 708
A.IV.3.C.1	+– udziały lub akcje	-	0	0	0
A.IV.3.C.2	+– inne papiery wartościowe	-	0	0	0
A.IV.3.C.3	+– udzielone pożyczki	75 000	261 100	17 926	60 708
A.IV.3.C.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	517 779	6 963 658	123 755	1 619 117
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	491 912	348 975	117 573	81 140
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	25 867	6 614 684	6 182	1 537 977
B	+Aktywa obrotowe	16 915 458	25 734 353	4 042 988	5 983 481
B.I	+Zapasy	1 910 867	1 688 455	456 719	392 582
B.I.1	+Materiały	102 982	27 975	24 614	6 504
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	0	0	0
B.I.3	+Produkty gotowe	-	0	0	0
B.I.4	+Towary	1 642 658	1 562 302	392 614	363 250
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	165 227	98 178	39 491	22 827

raport

B.II	+Należności krótkoterminowe	4 259 644	13 992 624	1 018 104	3 253 418
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	-	0	0	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	0	0	0
B.II.1.A.1	+– do 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.1.B	+inne	-	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	0	0	0
B.II.2.A.1	+– do 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.2.B	+inne	-	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 259 644	13 992 624	1 018 104	3 018 514
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 567 297	3 208 165	852 625	692 071
B.II.3.A.1	+– do 12 miesięcy	3 567 297	3 208 165	852 625	692 071
B.II.3.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271 288	175 995	64 841	37 966
B.II.3.C	+inne	421 058	10 516 958	100 638	2 268 737
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	91 506	0	19 740
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	10 335 513	9 390 528	2 470 306	2 025 742
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 335 513	9 390 469	2 470 306	2 025 729
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	59	0	13
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409 433	662 746	97 859	142 969
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	0	0	0
D		-	0	0	0
Aktywa razem		100 217 245	95 003 678	23 953 069	20 494 365

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	79 495 753	80 759 834	19 000 395	17 421 657
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 385 674	570 203	514 642
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	76 663 927	77 846 522	18 323 556	16 793 192
A.II.1	+– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	293 550	77 141 297	70 162	16 641 060
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	0	0	0
A.III.1	+– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	–	0	0	0
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	–	0	0	0
A.IV.2	+– na udiały (akcje) własne	–	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	–759 819	–575 006	–181 606	–124 041
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 205 971	1 102 645	288 241	237 864
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	0	0	0
B	Kapitały mniejszości		1 537 362	1 813 956	367 447
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		416 959	431 762	99 658
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	18 767 171	11 998 127	4 485 569	2 588 258
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	693 601	38 281	165 779	8 258
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	733	61
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	590 536	–	141 145	0
D.I.2.A	+– długoterminowa	199 796	0	47 753	0
D.I.2.B	+– krótkoterminowa	390 741	0	93 392	0
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	100 000	38 000	23 901	8 197
D.I.3.A	+– długoterminowe	–	0	0	0
D.I.3.B	+– krótkoterminowe	100 000	38 000	23 901	8 197
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	8 540 096	7 178 173	2 041 181	1 548 489
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	–	0	0	0

raport

D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	0	0
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	8 540 096	7 178 173	2 041 181	1 548 489
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	8 523 491	7 161 568	2 037 212	1 544 906
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	0	0	0
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	0	0	0
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	-	0	0	0
D.II.3.E	+inne	16 605	16 605	3 969	3 582
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 519 272	4 721 480	1 319 169	1 018 526
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	15 252	0	3 290
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 252	0	3 290
D.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	15 252	0	3 290
D.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.1.B	+inne	-	0	0	0
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	0	0
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	0	0
D.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.2.D	+inne	-	0	0	0
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 413 667	4 587 101	1 293 928	989 538
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	2 179 190	1 360 173	520 851	293 419
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	0	0	0
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	-	0	0	0
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 228 552	2 059 352	293 638	444 247
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	1 228 552	2 059 352	293 638	444 247
D.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	-	0	0	0
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	0	0	0
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	-	0	0	0
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 134 252	701 268	271 099	151 279

raport

D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	680 242	294 601	162 586	63 552
D.III.3.I	+inne	191 431	171 707	45 754	37 041
D.III.4	+Fundusze specjalne	105 604	119 127	25 241	25 698
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	4 014 203	60 192	959 440	12 985
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	4 014 203	60 192	959 440	12 985
D.IV.2.A	+– długoterminowe	3 810 553		910 766	0
D.IV.2.D	+– krótkoterminowe	203 650	60 192	48 675	12 985
Pasywa razem		100 217 245	95 003 678	23 953 069	20 494 365

6.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek zysków i strat – skonsolidowany		od 01.01.2025	od 01.01.2024	od 01.01.2025	od 01.01.2024
(wariant porównawczy)		do 31.03.2025	do 31.03.2024	do 31.03.2025	do 31.03.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 543 469	11 875 122	3 461 659	2 740 118
	– od jednostek powiązanych	–	0	–	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 166 944	10 098 130	2 895 995	2 330 087
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	247 140	274 183	58 825	63 266
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 523	20 409	363	4 709
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 127 863	1 482 400	506 477	342 056
B	Koszty działalności operacyjnej	12 610 897	9 828 820	3 001 665	2 267 945
B.I	+Amortyzacja	676 837	470 518	161 102	108 569
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 503 355	1 166 370	357 831	269 133
B.III	+Usługi obce	4 580 106	3 668 623	1 090 164	846 514
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	354 905	399 519	84 475	92 187
	– podatek akcyzowy	–	0	–	0
B.V	+Wynagrodzenia	3 615 873	2 480 513	860 656	572 364
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	721 951	521 573	171 840	120 350
	– emerytalne	–	0	–	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	403 803	358 063	96 114	82 621
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	754 068	763 641	179 484	176 206
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 932 572	2 046 302	459 994	472 173
D	Pozostałe przychody operacyjne	365 792	77 646	87 066	17 916
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	49 132	0	11 695	0
D.II	+Dotacje	2 844	0	677	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	0	–	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	313 816	77 646	74 695	17 916

raport

E	Pozostałe koszty operacyjne	114 452	45 444	27 242	10 486
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	0	-	-
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	0	-	-
E.III	+inne koszty operacyjne	114 452	45 444	27 242	10 486
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 183 912	2 078 504	519 818	479 603
G	Przychody finansowe	44 811	15 084	10 666	3 480
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	0	-	-
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	-	0	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	-	-
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	-	0	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0	-	-
G.II	+Odsetki, w tym:	42 585	14 953	10 136	3 450
	- od jednostek powiązanych	-	0	-	-
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	0	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	0	-	-
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	0	-	-
G.V	+inne	2 226	131	530	30
H	Koszty finansowe	172 167	154 000	40 980	35 535
H.I	+Odsetki, w tym:	139 194	132 385	33 131	30 547
	- dla jednostek powiązanych	-	0	-	-
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 002	0	238	-
	- w jednostkach powiązanych	-	0	-	-
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	0	-	-
H.IV	+inne	31 972	21 615	7 610	4 987
I	Odpis wartości firmy	605 481	550 570	144 118	127 041
I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	605 481	550 570	144 118	127 041
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	0	-	-
J	Odpis ujemnej wartości firmy	3 701	3 701	881	854
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 701	3 701	881	854
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	0	-	-

raport

K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	1 454 775	1 392 718	346 268	321 362
L	Podatek dochodowy	323 489	331 195	76 997	76 421
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	0	-	0
N	Zyski (straty) mniejszości	-74 685	-41 122	-17 777	-9 489
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 205 971	1 102 645	287 047	254 429

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		Od 01.01.2025	od 01.01.2024	od 01.01.2025	od 01.01.2024
(metoda pośrednia)		do 31.03.2025	do 31.03.2024	do 31.03.2025	do 31.03.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
A.I	+Zysk (strata) netto	1 205 971	1 102 645	287 047	254 429
A.II	+Korekty razem	-72 990	-1 172 552	-17 373	-270 560
A.II.1	+Amortyzacja	676 837	470 518	161 102	108 569
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	605 481	550 570	144 118	127 041
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 701	-3 701	-881	-854
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-47 655	0	-11 343	0
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	192 887	38 281	45 911	8 833
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-156 994	-324 274	-37 368	-74 824
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 425 854	-926 269	-339 384	-213 731
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	770 675	-1 123 079	183 437	-259 144
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-123 231	237 869	-29 332	54 887
A.II.10	+Inne korekty	-561 436	-92 467	-133 634	-21 336
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 132 982	-69 907	269 674	-16 131
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0		0

raport

B.I	+Wpływy	47 655	0	11 343	0
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	0	-	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	0	-	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	-	0	-	0
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	-	0	-	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	0	-	0
B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	-	0	-	0
B.I.3.B.2	+– dywidendy i udziały w zyskach	-	0	-	0
B.I.3.B.3	+– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	0	-	0
B.I.3.B.4	+– odsetki	-	0	-	0
B.I.3.B.5	+– inne wpływy z aktywów finansowych	-	0	-	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	47 655	0	11 343	0
B.II	+Wydatki	5 003 481	9 000 000	1 190 936	2 076 699
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 734 500	0	1 126 913	0
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	268 981	0	64 023	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	-	9 000 000	-	2 076 699
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	-	9 000 000	-	2 076 699
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	0	-	0
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	-	0	-	0
B.II.3.B.2	+– udzielone pożyczki długoterminowe	20 000	0	4 760	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	-	0	-	0
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 955 827	-9 000 000	-1 179 594	-2 076 699
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	-	0
C.I	+Wpływy	4 451 544	16 000 009	1 059 563	3 691 912
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	-	16 000 009	-	3 691 912

raport

C.I.2	+Kredyty i pożyczki	4 451 544	0	1 059 563	0
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	0	-	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-	0	-	0
C.II	+Wydatki	-	1 142 573	-	263 642
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	0	-	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	0	-	0
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	0	-	0
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-	0	-	0
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	0	-	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	0	-	0
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	0	-	0
C.II.8	+Odsetki	-	0	-	0
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	-	1 142 573	-	263 642
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 451 544	14 857 436	1 059 563	3 428 270
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	628 699	5 787 529	149 644	1 335 440
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	628 699	5 787 529	149 644	1 335 440
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	0	-	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 706 814	3 602 999	2 310 431	831 372
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 335 513	9 390 528	2 460 075	2 166 812
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	0	-	0

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od 01.01.2025	od 01.01.2024	od 01.01.2025	od 01.01.2024
		do 31.03.2025	do 31.03.2024	do 31.03.2025	do 31.03.2024
		PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	78 715 896	51 929 851	18 814 000	12 074 182
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	0	-	0
I.b	+/- korekty błędów	-	0	-	0
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	78 715 896	51 929 851	18 814 000	12 074 182
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 025 000	570 203	470 832
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	360 674	-	83 860
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 385 674	570 203	554 692
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	76 663 927	50 308 290	18 323 556	11 697 154
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	27 538 232	-	6 402 900
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	76 663 927	77 846 522	18 323 556	18 100 054
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	-	-	-	-
II.d.1.	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2					
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-333 704	-575 006	-79 759	-133 694
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 534 324	-	366 721	-
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-575 006	-	-133 694
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 868 028	-	-446 480	-

raport

II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 868 028	-	-446 480	-
II.e.5.1	+zwiększenie	-	-	-	-
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 108 209	-	264 875	-
II.e.5.2	-zmniejszenie	-	-	-	-
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-759 819	-	-181 606	-
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-759 819	-575 006	-181 606	-133 694
II.f	+Wynik netto	1 205 971	1 102 645	288 241	256 375
II.f.1	+zysk netto	1 205 971	1 102 645	288 241	256 375
II.f.2	-strata netto	-	-	-	-
II.f.3	-odpisy z zysku	-	-	-	-
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	79 495 753	80 759 834	19 000 395	18 777 427
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	79 495 753	80 759 834	19 000 395	18 777 427

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

W okresie sprawozdawczym Spółka skupiła się na integracji spółek wchodzących w skład Grupy. W ramach tych działań Spółka skoncentrowała się w szczególności nad włączeniem do Grupy spółek Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych "USKOM" Sp. z o.o. oraz STYKS Sp. z o.o., które zostały przejęte w 2024 roku. W ramach integracji Spółka dąży w pierwszej kolejności do wprowadzania jednolitych standardów zarządzania podmiotami w Grupie, następnie zbliżonych standardów świadczenia usług. Dzięki takim działaniom, w efekcie powstałych synergii, możliwe jest obniżanie kosztów działalności, a tym samym generowanie wyższego zysku. Spółka jest wciąż w fazie budowania struktury organizacji i wdrażania określonych mechanizmów i standardów jej funkcjonowania. Grupa została bowiem utworzona w połowie 2023 roku. Ponadto Grupa jest w procesie dochodzenia do stworzenia organizacji liczącej do 20 podmiotów zależnych świadczących usługi pogrzebowe, posiadając ich na chwilę obecną 8.

Ponadto Grupa wciąż intensywnie pracuje nad realizacją strategii konsolidacji rynku i przejęcia kolejnych podmiotów z branży. Spółka stale podejmuje czynności mające na celu doprowadzenie do wyłonienia kolejnego podmiotu wpisującego się w strategię Grupy.

W okresie sprawozdawczym do zorganizowanego systemu obrotu NewConnect zostały wprowadzone akcje serii F, G i H. Akcje przedmiotowych serii zostały wprowadzone do obrotu w dniu 11 lutego 2025 roku.

W I kwartale br. Grupa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 14 543 469 zł i zysk netto na poziomie 1 205 971 zł (skorygowany wynik netto wyniósł 1 807 752 zł). Przychody ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2025 r. wzrosły więc o 22% w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku. Przyrost nominalny wyniósł 2,67 mln zł. Różnica wynika ze wzrostu organicznego i akwizycji. W pierwszym kwartale 2025 roku ujęto przychody dwóch nowych spółek wprowadzonych do Grupy na przełomie III i IV kwartału 2024, mianowicie firm STYKS sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych "USKOM" Sp. z o.o.

Zysk netto skorygowany o odpisy amortyzacyjne wartości przejmowanych firm wyniósł 1 807 752 zł i wzrósł w stosunku do I kwartału 2024 roku o blisko 158 tys.

Skonsolidowane aktywa i pasywa Spółki wynosiły na koniec okresu sprawozdawczego 100 217 245 zł. Aktywa obrotowe Grupy wynosiły z kolei 16 915 458 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 18 767 171 zł. Tym samym kapitał własny grupy kapitałowej wyniósł 79 495 753 zł. Wymienione wartości nie odbiegały w zauważalny sposób od wartości wykazanych w bilansie sporządzonym na koniec IV kwartału 2024 roku.

Ogólne statystyki dotyczące liczby zgonów w Polsce przekładają się na wyniki finansowe osiągane przez spółki zależne od Grupy Klepsydra. Liczba zgonów po pierwszym kwartale 2025 roku wyniosła w Polsce 112,5 tys. i była wyższa o 4,4% (4,7 tys. przypadków) od liczby zgonów w pierwszym kwartale 2024 roku.

Spółka jako jednostka pełni funkcję spółki holdingowej, która świadczy usługi jedynie na rzecz swoich spółek zależnych, w szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją. W okresie sprawozdawczym Emitet osiągnął przychód w wysokości 39 000 zł i poniósł stratę w wysokości 293 894 zł.

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

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

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

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

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

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

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

W przeliczeniu na pełne etaty w grupie kapitałowej zatrudnionych jest 150 osób, w tym 46 kobiet i 121 mężczyzn.

Jednostkowy Raport Kwartalny

XII. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.01.2025 r. - 31.03.2025 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

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

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

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

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

Kurs średni za okres 01.01.2025–31.03.2025 – 4,2013 zł

Kurs średni za okres 01.01.2024–31.03.2024 – 4,3338 zł

Kurs na dzień 31.03.2025 – 4,1839 zł

Kurs na dzień 31.03.2024 – 4,348 zł

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

XIII. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta

13.1. Bilans:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	70 310 612	60 782 425	16 805 041	14 132 490
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 500 000	1 680 000	358 517	390 616
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 500 000	1 680 000	358 517	390 616
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	68 318 700	58 810 500	16 328 951	13 673 998

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	68 318 700	58 810 500	16 328 951	13 673 998
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	68 318 700	58 810 500	16 328 951	13 673 998
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	68 318 700	58 810 500	16 328 951	13 673 998
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	491 912	0	117 573	0
A.IV.3.C.3	+– udzielone pożyczki	491 912	0	117 573	0
A.IV.3.C.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	6 751 827	0	1 613 764	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	315	291 925	75	67 875
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	291 925	0	67 875
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	+Aktywa obrotowe	0	16 095 658	0	3 742 393
B.I	+Zapasy	0	3 500	0	814
B.I.1	+Materiały	315	0	75	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	87 032	0	20 802	0
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	68 318 700	3 500	16 328 951	814
B.II	+Należności krótkoterminowe	68 318 700	9 331 208	16 328 951	2 169 594

raport

B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	22 220	16 208	5 311	3 769
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 220	16 208	5 311	3 769
B.II.1.A.1	+– do 12 miesięcy	22 220	16 208	5 311	3 769
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	64 813	9 315 000	15 491	2 165 826
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.3.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 057	31 789	14 115	7 391
B.II.3.C	+inne	5 756	9 283 211	1 376	2 158 435
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	6 662 600	6 751 501	1 592 438	1 569 788
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 662 600	6 751 501	1 592 438	1 569 788
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 880	9 449	449	2 197
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		77 062 439	76 878 083	18 418 805	17 874 883

raport

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	75 907 946	76 777 676	18 142 868	17 851 537
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	2 385 674	570 203	554 692
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 925 034	75 925 034	18 146 952	17 653 290
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0	0
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy			0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 108 886	-1 216 712	-504 048	-282 897
A.VI	+Zysk (strata) netto	-293 874	-316 319	-70 239	-73 547
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	1 154 493	100 407	275 937	23 346
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	103 065	38 281	24 634	8 901
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 065	281	733	65
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.A	+– długoterminowa	0	0	0	0
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	0	0	0	0
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	100 000	38 000	23 901	8 835
B.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	100 000	38 000	23 901	8 835
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	1 051 428	62 126	251 303	14 445
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 000 000	0	239 011	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	1 000 000	0	239 011	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	51 428	62 126	12 292	14 445
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:	47 144	42 326	11 268	9 841
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	47 144	42 326	11 268	9 841
B.III.3.D.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 113	4 989	983	1 160
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0	14 640	0	3 404
B.III.3.I	+inne	171	171	41	40
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		77 062 439	76 878 083	18 418 805	17 874 883

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek zysków i strat		od 01.01.2024	od 01.01.2023	od 01.01.2024	od 01.01.2023
(wariant porównawczy)		do 31.03.2024	do 31.03.2023	do 31.03.2024	do 31.03.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 000	39 000	9 283	8 999
	- od jednostek powiązanych	39 000	39 000	-20 970	8 999
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	39 000	9 283	8 999
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	370 019	354 881	88 073	81 887
B.I	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 711	10 383
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
B.III	+Usługi obce	215 505	105 245	51 295	24 285
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	5 831	120 540	1 388	27 814
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	61 151	44 404	14 555	10 246
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 976	1 092	946	252
	- emerytalne	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	38 557	38 600	9 177	8 907
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-331 019	-315 881	-78 790	-72 888
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II	+Dotacje	0	0	0	0

raport

D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	1	0	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	0	1	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-331 019	-315 882	-78 790	-72 888
G	Przychody finansowe	38 279	0	9 111	0
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	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:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	38 279	0	9 111	0
	- 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
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V	+inne	0	0	0	0
H	Koszty finansowe	1 002	437	238	101
H.I	+Odsetki, w tym:	0	437	0	101
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 002	0	238	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV	+inne	0	0	0	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-293 741	-316 319	-69 917	-72 989
J	Podatek dochodowy	133	0	32	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-293 874	-316 319	-69 948	-72 989

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek przepływów pieniężnych		od 01.01.2024	od 01.01.2023	od 01.01.2024	od 01.01.2023
(metoda pośrednia)		do 31.03.2024	do 31.03.2023	do 31.03.2024	do 31.01.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
A.I	+Zysk (strata) netto	-293 874	-315 226	-70 239	-44 517
A.II	+Korekty razem	61 512	-89 992	14 702	-20 765
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	45 000	10 756	10 383
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 002	0	-239	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38 279	0	-9 149	0
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	25 884	-26	6 187	-6
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 559	-123 822	7 065	-28 571
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	349	-12 346	83	-2 849
A.II.10	+Inne korekty	0	1 202	0	277
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-232 363	-405 218	-55 537	-93 502
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	0
B.I	+Wpływy	34 281	0	8 194	0
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	34 281	0	8 194	0
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	34 281	0	8 194	0

raport

B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
B.I.3.B.2	+– dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
B.I.3.B.3	+– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
B.I.3.B.4	+– odsetki	34 281	0	8 194	0
B.I.3.B.5	+– inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
B.II	+Wydatki	0	9 000 000	0	2 076 699
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0	9 000 000	0	2 076 699
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	9 000 000	0	2 076 699
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	0	9 000 000	0	2 076 699
B.II.3.B.2	+– udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	34 281	–9 000 000	8 194	– 2 076 699
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0		0	0
C.I	+Wpływy	0	16 000 009	0	3 691 912
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0	16 000 009	0	3 691 912
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
C.II	+Wydatki	0	0	0	0
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0

raport

C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
C.II.8	+Odsetki	0	0	0	0
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	16 000 009	0	3 691 912
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-198 082	6 594 791	-47 344	1 521 711
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-198 082	6 594 791	-47 344	1 521 711
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 860 682	156 710	1 639 782	36 160
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 662 600	6 751 501	1 592 438	1 557 871
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od 01.01.2024	od 01.01.2023	od 01.01.2024	od 01.01.2023
		do 31.03.2024	do 31.03.2023	do 31.03.2024	do 01.03.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	76 235 246	51 810 775	18 221 096	12 046 496
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
I.b	+/- korekty błędów	0	0	0	0
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	76 235 246	51 810 775	18 221 096	12 046 496
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 385 674	2 025 000	570 203	470 832
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	360 674	0	83 860
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	2 385 674	570 203	554 692
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 925 034	51 002 488	18 146 952	11 858 562
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	24 922 546	0	5 794 728
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	75 925 034	75 925 034	18 146 952	17 653 290
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-1 216 712	0	-282 897
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	-290 808	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	18 221 096	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 216 712	-1 216 712	0	-282 897

raport

II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 216 712	-1 216 712	-290 808	-282 897
II.e.5.1	+zwiększenie	-892 174		-213 240	0
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-892 174	0	-213 240	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 108 886	-1 216 712	-504 048	-282 897
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 108 886	-1 216 712	-504 048	-282 897
II.f	+Wynik netto	-293 874	-316 319	-70 239	-73 547
II.f.1	+zysk netto	0	0	0	0
II.f.2	-strata netto	-293 874	-316 319	-70 239	-73 547
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	75 907 946	76 777 676	18 142 868	17 851 537
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	75 907 946	76 777 676	18 142 868	17 851 537

XIV. Komentarz Emitenta na temat okoliczności

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

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

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

XVI. Oświadczenie zarządu

Zarząd Grupa Klepsydra S.A. z siedzibą w Łodzi oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za I kwartał 2025 r., sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami oraz, że raport kwartalny Spółki zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki.

XVII. Podpisy

Marek Cichewicz

Prezes Zarządu

Paweł Łapiński

Wiceprezes Zarządu
