



# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok 2023 roku obejmujący okres

od dnia 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2023-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2023-12-31
Data sporządzenia	2024-05-29
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-2
Wariant sprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### *Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania*

Nazwa firmy	Grupa Klepsydra Spółka Akcyjna
Województwo	łódzkie
Powiat	łódź
Gmina	łódź- Polesie
Miejscowość	łódź

### *Adres*

Kod kraju	PL
Województwo	łódzkie
Powiat	łódź
Gmina	łódź- Polesie
Ulica	Solec
Nr domu	5
Miejscowość	łódź
Kod pocztowy	94-247
Urząd pocztowy	łódź
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	7022Z 7021Z 7010Z
Identyfikator podatkowy NIP	9482569794
Numer KRS	0000362881
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2023-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2023-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	TAK

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*

Zasady rachunkowości przyjęte do stosowania zgodne są z Ustawą o Rachunkowości<sup>1</sup>. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane SA na podstawie planu amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł ujmowane są w ewidencji oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania. 2. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności). 3. Na należności zagrożone tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych. W roku 2023r nie utworzono odpisów na należności zagrożone. 4. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W roku 2023 nie wystąpiły należności przedawnione. 5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. 6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu. 7. Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe: akcje notowane na rynku giełdowym na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości rynkowych, ustalanych na podstawie kursu akcji na ostatni dzień roku wg notowań giełdy papierów wartościowych. Udziały i akcje spółek nienotowanych na rynku papierów wartościowych wycenia się w cenie zakupu. Inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia, ich rozchód - wg metody FIFO.

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego*

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. w 2023R Spółka obliczyła podatek odroczoney, który ma wpływ na wynik finansowy netto.

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego*

Spółka sporządza sprawozdanie zgodnie z Ustawą o rachunkowości, bez zastosowania zasad określonych w MSR. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony wg metody pośredniej.

# Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	52 035 004,21	36 421,12
A. Aktywa trwałe	50 827 425,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 725 000,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 725 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. Środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	48 810 500,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	48 810 500,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	48 810 500,00	0,00
- udziały lub akcje	48 810 500,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	291 925,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	291 925,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 207 579,21	36 421,12
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 047 972,00	861,00
1. Należności od jednostek powiązanych	15 990,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 990,00	0,00
- do 12 miesięcy	15 990,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 031 982,00	861,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	861,00
- do 12 miesięcy	0,00	861,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 981,00	0,00
C. inne	1 000 001,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	156 709,98	35 560,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 709,98	35 560,12
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	1 000,00

- udziały lub akcje	0,00	1 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 709,98	34 560,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 709,98	34 560,12
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 897,23	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	52 035 004,21	36 421,11
A. Kapitał (fundusz) własny	51 810 775,39	11 551,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 024 999,90	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 002 487,80	596 490,73
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	293 550,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-884 938,87	-650 712,71
VI. Zysk (strata) netto	-331 773,44	-234 226,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 228,82	24 869,26
I. Rezerwy na zobowiązania	38 281,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	38 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	38 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>185 947,82</b>	<b>24 869,26</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	117 000,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 000,00	0,00
- do 12 miesięcy	117 000,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68 947,82	24 869,26
A. kredyty i pożyczki	0,00	20 393,26
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 751,54	4 305,00
- do 12 miesięcy	63 751,54	4 305,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 025,28	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	4 000,00	0,00
I. inne	171,00	171,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 000,00	0,00
- od jednostek powiązanych	78 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 000,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	737 879,93	121 645,70
I. Amortyzacja	75 000,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 134,03	0,00
III. Usługi obce	370 354,05	101 999,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	50 717,00	19 646,69
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	35 541,85	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	203 133,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-659 879,93	-121 645,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	3,82	53,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3,82	53,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	28,46	35 000,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	28,46	35 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-659 904,57	-156 592,65
G. Przychody finansowe	37 026,26	696 974,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	7 714,04
- od jednostek powiązanych	0,00	1 274,40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34 000,00	0,00



- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	689 260,05
V. Inne	3 026,26	0,00
H. Koszty finansowe	539,13	774 607,60
I. Odsetki, w tym:	539,13	6 548,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	745 290,09
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	20 845,95
IV. Inne	0,00	1 923,51
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-623 417,44	-234 226,16
J. Podatek dochodowy	-291 644,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-331 773,44	-234 226,16

## Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 551,86	157 723,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 551,86	157 723,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 724 999,90	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	1 724 999,90	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 724 999,90	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 024 999,90	300 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	596 490,73	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 405 997,07	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	50 405 997,07	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	50 405 997,07	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 002 487,80	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	596 490,73
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	596 490,73
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-884 938,87	-650 712,71
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-884 938,87	-650 712,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-884 938,87	-650 712,71
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-884 938,87	-650 712,71
6. Wynik netto	-331 773,44	-234 226,06
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	-331 773,44	-234 226,06
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 810 775,39	11 551,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 810 775,39	11 551,96

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-331 773,44	-234 226,16
II. Korekty razem	-1 079 222,07	152 677,87
1. Amortyzacja	75 000,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 480,37	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	477,97	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 000,00	745 290,09
5. Zmiana stanu rezerw	38 281,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 047 111,00	44 646,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 471,82	1 473,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-294 822,23	0,00
10. Inne korekty	0,00	-638 731,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 410 995,51	-81 548,29
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	35 000,00	1 152 319,55
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 000,00	1 152 319,55
A. w jednostkach powiązanych	0,00	95 872,30
B. w pozostałych jednostkach	35 000,00	1 056 447,25
- zbycie aktywów finansowych	35 000,00	1 056 447,25
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 235 509,99	14 455,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 394 500,00	14 455,60
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	4 394 500,00	14 455,60
- nabycie aktywów finansowych	4 394 500,00	14 455,60
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	41 009,99	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 200 509,99	1 137 863,50

<i>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
I. Wpływy	7 754 526,59	45 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 754 526,59	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	45 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	20 871,23	1 067 225,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 393,26	1 065 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	64,60
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	477,97	225,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	2 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 733 655,36	-1 022 225,04
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	122 149,86	34 090,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	122 149,86	33 090,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 480,37	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	34 560,12	1 469,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	156 709,98	34 560,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 840,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa Grupy Klepsydra do sprawozdania za 2023r.
Nazwa pliku	_INF_DOD_20231231_GRUPAKLEPSYDRA.pdf

### Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

#### A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-623 417,44
Rok poprzedni	-234 226,16

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

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

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

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

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

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

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	696 974,09
z zysków kapitałowych	696 974,09
z innych źródeł przychodów	0,00

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

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

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

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

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

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

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

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

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

Wartość łączna	45 840,27
z zysków kapitałowych	45 840,27
z innych źródeł przychodów	0,00

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	62 053,65
----------------	-----------

z zysków kapitałowych	62 053,65
z innych źródeł przychodów	0,00

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

**Rok bieżący**

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

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

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

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

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

**Rok bieżący**

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

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

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

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

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

**Rok bieżący**

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

*H. Strata z lat ubiegłych, w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna	-234 226,16
----------------	-------------

*I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

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

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

**Rok bieżący**

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

*J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym*

Rok bieżący	0,00
-------------	------

*K. Podatek dochodowy*

Rok bieżący	0,00
-------------	------

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy, to jest do dnia 29.05.2024 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.)

### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

1. Znaczącym zdarzeniem następującym po dniu bilansowym było nabycie udziałów spółki Sotor Sp. z o.o. 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 płatna 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.

2. W dniu 18 stycznia 2024 roku Emitent zawarł ze spółką Global Funeral Services S.L. z siedzibą w Barcelonie umowę na mocy, której uzgodnione zostały warunki na jakich inwestor dokona inwestycji w Emitenta. Strony uzgodniły, że Inwestor obejmie 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 i opłaci je wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 23.283.210,28 zł.

Jednocześnie z zawarciem umowy z Emitentem, Inwestor zawarł umowę z głównymi akcjonariuszami Emitenta tj. Tomaszem Salskim i Markiem Cichewiczem, która reguluje ich wzajemne prawa i obowiązki jako akcjonariuszy Emitenta.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent oraz Inwestor wywiązali się z obowiązków określonych w łączącej ich umowie z dnia 18 stycznia 2024 roku. Emitent zatem wyemitował na rzecz Inwestora akcje, a Inwestor opłacił je w całości umówionym wkładem pieniężnym.

W ramach emisji serii H Spółki wyemitowano również akcje o wartości 2.000.000 zł dla właścicieli firmy Sotor sp. z o.o. w zamian za udziały – transakcja opisana w punkcie wyżej.

### ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku jest kolejnym okresem sprawozdawczym Spółki, a w okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości.

### PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów.

Na początku okresu sprawozdawczego Spółka formalnie była podmiotem wpisanym do rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego i jako taki mogła zajmować się jedynie działalnością o charakterze inwestycyjnym. Wniosek o wykreślenie jej z przedmiotowego rejestru został złożony pod koniec roku 2022. Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję o wykreśleniu Spółki w dniu 13 kwietnia 2023 roku. Umożliwiło to Spółce rozpoczęcie nowej działalności.

Na początku okresu sprawozdawczego, tj. w dniu 1 stycznia 2023 roku Spółka nie posiadała podmiotów zależnych i nie tworzyła grupy kapitałowej.

W trakcie okresu sprawozdawczego Spółka nabyła udziały w spółkach Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. tworząc grupę kapitałową.

Po nabyciu udziałów w ww. spółkach, Spółka zaczęła pełnić 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.



**AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne****Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
- amortyzacja	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 725 000,00	0,00	1 725 000,00

**AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe****Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych**

Nie dotyczy

**Nota nr 3: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W roku 2023 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Zakupiono wartości niematerialne i prawne.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.12.2022	31.12.2023
- poniesione w roku	0,00	1 800 000,00
- planowane na rok następy	0,00	0,00
w tym na ochronę środowiska:	0,00	0,00

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe****Nota nr 4: Zmiany w stanie należności długoterminowych**

Nie dotyczy

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**
**Nota nr 5: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	48 810 500,00	0,00	48 810 500,00
- zakup	0,00	0,00	48 810 500,00	0,00	48 810 500,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	48 810 500,00	0,00	48 810 500,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	48 810 500,00	0,00	48 810 500,00

**Nota nr 6: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery	Udzielone	Inne długoterm.	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	48 810 500,00	0,00		0,00	48 810 500,00
- zakup	48 810 500,00				48 810 500,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	48 810 500,00	0,00	0,00	0,00	48 810 500,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	48 810 500,00	0,00	0,00	0,00	48 810 500,00

**Nota nr 7: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2023**

Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na 31.12.2023	Zysk/strata netto na 31.12.2023
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	100	100,00	9 930 000,00	0,00	4 550 451,10	609 757,72
Firma Pogrzebowa Klepsydra Sp. z o.o.	1000	100,00	25 636 000,00	0,00	4 972 281,87	1 170 847,51
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe SP. Z O.O.	12000	100,00	9 815 000,00	0,00	2 749 878,41	-257 665,93
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	474	67,60	3 429 500,00	0,00	5 495 423,86	-232 972,32
<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>48 810 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

**AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**
**Nota nr 8: Należności krótkoterminowe**

	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy	wartość netto
<b>1. od jednostek powiązanych</b>	15 990,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 990,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	15 990,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. od pozostałych jednostek, w których</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	1 031 982,00	0,00	1 031 982,00	861,00	0,00	861,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł,	31 981,00	0,00	31 981,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	1 000 001,00	0,00	1 000 001,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 9: Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Wiek w dniach	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1. Bieżące, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	15 990,00	0,00	15 990,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	1 031 982,00	0,00	1 031 982,00
<b>2. Przetknięte, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**
**Nota nr 10: Zmiany w stanie inwestycji krótkoterminowych**

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	34 560,12	34 560,12
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	156 709,98	156 709,98
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	34 560,12	34 560,12
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	156 709,98	156 709,98

**AKTYWA OBROTOWE - rozliczenia międzyokresowe**
**Nota nr 11: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Nie dotyczy

Rodzaje rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Prenumerata Puls biznesu e-wydanie	2 897,23	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 897,23</b>	<b>0,00</b>

**KAPITAŁY WŁASNE****Nota nr 12: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna jednego udziału	Wartość udziałów	Udział % w kapitale podstawowym
Tomasz Salski	13 376 947	0,1	1 337 694,70	66,06%
Marek Cichewicz	1 677 164	0,1	167 716,40	8,28%
Artur Błasik	2 002 344	0,1	200 234,40	9,89%
Pozostali akcjonariusze	3 193 544	0,1	319 354,40	15,77%
<b>RAZEM</b>	<b>20 249 999</b>	<b>-</b>	<b>2 024 999,90</b>	<b>100,00%</b>

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień 31.12.2022**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna jednego udziału	Wartość udziałów	Udział % w kapitale podstawowym
Artur Błasik	2 050 178	0,1	205 017,80	68,34%
Pozostali akcjonariusze	949 822	0,1	94 982,20	31,66%
<b>RAZEM</b>	<b>3 000 000</b>	<b>-</b>	<b>300 000,00</b>	<b>100,00%</b>

W dniu 23 lutego 2023 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w oparciu o postanowienie § 8a Statutu Spółki poprzez emisję akcji serii F w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Na mocy przedmiotowej uchwały Zarząd dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty z kwoty 300.000,00 zł do kwoty 525.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w liczbie 2.250.000. Zarząd ustalił cenę emisyjną akcji serii F na 3,00 zł za każdą poszczególną akcję.

W dniu 20 czerwca 2023 roku, w wykonaniu postanowień umowy inwestycyjnej z dnia 14 lutego 2023 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, na mocy której podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 1.499.999,90 zł w drodze emisji 14.999.999 akcji zwykłych na okaziciela serii G. Cena emisyjna akcji serii G została ustalona na kwotę 3,0254 zł. Walne Zgromadzenie postanowiło, że akcje serii G zostaną objęte w zamian za wkłady niepieniężne.

**Nota nr 13: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych****Kapitał zapasowy**

<b>Stan na początek okresu</b>	<b>596 490,73</b>
Zwiększenia	50 405 997,07
- emisja akcji seria F	6 525 000,00
- emisja akcji seria G	43 880 997,07
- z innych odpisów	0,00
Zmniejszenia	0,00
- pokrycie straty	0,00
- inne	0,00
<b>Stan na koniec okresu 2023</b>	<b>51 002 487,80</b>

**Kapitał z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy

**Pozostałe kapitały rezerwowe:**

Nie dotyczy

Nota nr 14: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	Wartość na dzień 31.12.2023
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	-
2. Zysk netto	0,00
3. Razem zysk do podziału	0,00
4. Proponowany podział zysk	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
5. Nie podzielony wynik	0,00

	Wartość na dzień 31.12.2023
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-
2. Strata netto	-331 773,44
3. Razem strata do pokrycia	-331 773,44
4. Proponowany sposób pokrycia straty	0,00
- pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	0,00
5. Nie podzielona strata	-331 773,44

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 15: Pozostałe rezerwy

	Wynagrodzenia	Na sprawy sporne	Inne - koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	Inne - badania sprawozdania finansowego	Razem
Wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00

Nota nr 16: Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy	wartość netto
<b>1. wobec jednostek powiązanych</b>	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. wobec pozostałych jednostek, w których</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. wobec pozostałych jednostek</b>	68 947,82	0,00	68 947,82	24 869,26	0,00	24 869,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	20 393,26	0,00	20 393,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	63 751,54	0,00	63 751,54	4 305,00	0,00	4 305,00
- do 12 miesięcy	63 751,54	0,00	63 751,54	4 305,00	0,00	4 305,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	1 025,28	0,00	1 025,28	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	171,00	0,00	171,00	171,00	0,00	171,00

**Nota nr 17: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Wiek w dniach	wartość brutto
<b>1. Bieżące, z tego:</b>	<b>23 370,00</b>
a) wobec jednostek powiązanych	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00
c) wobec pozostałych jednostek	23 370,00
<b>2. Przeterminowane, z tego:</b>	<b>157 552,54</b>
a) od jednostek powiązanych	117 000,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00
c) od pozostałych jednostek	40 552,54
- do 90 dni	34 846,54
- od 91 do 180 dni	0,00
- od 181 do 360 dni	5 706,00
- powyżej 360 dni	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>180 922,54</b>

**Nota nr 18: Zobowiązania warunkowe**

Nie dotyczy

**Nota nr 19: Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych**

Nie dotyczy

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Nota nr 20: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>78 000,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż usług	78 000,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>78 000,00</b>	<b>0,00</b>

Struktura terytorialna	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>78 000,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	78 000,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 21: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Przychody bilansowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Sprzedaż produktów i usług	78 000,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	3,82	53,05
Przychody finansowe	39 522,59	1 849 293,64
<b>RAZEM</b>	<b>117 526,41</b>	<b>1 849 346,69</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
-odsetki otrzymane naliczone w poprzednich okresach	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>		
Przychody z aktualizacji inwestycji	0,00	689 260,05
Zobow.z tyt. Odsetek umorzonych od pożyczek	0,00	6 439,64
Odsetki od pożyczek należne, niewypłacone	0,00	1 274,40
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>696 974,09</b>
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>117 526,41</b>	<b>1 152 372,60</b>
<b>Koszty bilansowe</b>		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	737 879,93	121 645,70
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	28,46	40 000,00
Koszty finansowe	3 035,46	1 921 927,15
<b>RAZEM</b>	<b>740 943,85</b>	<b>2 083 572,85</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>		
Rezerwy	38 000,00	0,00
Rozliczenie dotacji pokrywającej poniesione koszty	0,00	0,00
Przeterminowane zobowiązania	0,00	0,00
Zużycie materiałów	450,00	0,00
Usługi pozostałe	861,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Wynagrodzenia niewypłacone na dzień 31.12	5 025,28	0,00
Składki ZUS nieopłacone na dzień 31.12	0,00	0,00
Koszty pozostałe	0,00	35 064,40
Odsetki naliczone i niezapłacone	0,00	6 107,30
Odsetki budżetowe	23,62	36,00
Różnice kursowe	1 480,37	0,00
Koszty aktualizacji wartości inwestycji	0,00	20 845,95
<b>RAZEM</b>	<b>45 840,27</b>	<b>62 053,65</b>
<b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>		
Zapłacone przeterminowane zobowiązania	0,00	0,00
Wykorzystane rezerwy na koszty	0,00	0,00
Koszty nieujęte do KUP w roku poprzednim	0,00	861,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>861,00</b>
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>695 103,58</b>	<b>2 022 380,20</b>
<b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b>		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-577 577,17</b>	<b>-870 007,60</b>

W roku 2023 w rachunku zysków i strat wykazano, że przychody finansowe spółki wynoszą 37 026,26zł, a koszty finansowe 539,13zł. W nocie nr 21 wykazane przychody finansowe wynoszą 39 522,59zł, a koszty finansowe 3035,46zł. Różnica ta wynika z nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi. W rachunku zysków i strat wynik z tytułu różnic kursowych wykazany jest per saldo, natomiast nota przedstawia kwoty faktycznie zaksięgowane. Dodatkowo różnice kursowe na dzień 31.12.2023 wynosiły 4522,59 zł, a ujemne 1496,33 zł. Stąd nadwyżka w wysokości 3026,26 zł została wykazana w rachunku zysków i strat jako przychód finansowy.

W 2022r. w rachunku zysków i strat wykazano, że przychody finansowe wynoszą 696 974,09 zł, a koszty finansowe 774 607,60 zł. W nocie nr 21 wykazane przychody finansowe wynoszą 1 844 293,64 zł, a koszty finansowe 1 926 927,15zł. Różnica ta wynika z tego, że w rachunku zysków i strat sprzedaż inwestycji krótkoterminowych wykazujemy per saldo. W 2022 roku spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży inwestycji krótkoterminowych w wysokości 1 147 319,55 zł, i poniosła z tego tytułu koszty w wysokości 1 892 609,64zł. Spółka osiągnęła nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości 745 290,09zł i została ona wykazana w rachunku zysków i strat jako strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych. W 2022 roku również nastąpiła sprzedaż udziałów o wartości 5000zł, a koszty z tym związane wynosiły 5000zł. Różnica między przychodami a kosztami równa jest 0 zł, stąd też ta kwota nie została wykazana w rachunku zysków i strat.

#### Nota nr 22 Podatek odroczony

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Aktywa z tyt. Odroczonego	Rezerwa z tytułu odroczonego
Rezerwa na audyt	38 000,00	0,00	7 220,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	1 480,37	0,00	0,00	281,00
koszty wynagrodzeń NKUP - zlecenie za 12/2023 wypłacone w 01/2024	5 025,28	0,00	955,00	0,00
Strata podatkowa 2022	870 007,60	0,00	165 301,00	0,00
Strata podatkowa 2023	623 417,44	0,00	118 449,00	0,00
<b>SUMA</b>			<b>291 925,00</b>	<b>281,00</b>

Wynik finansowy netto po uwzględnieniu podatku odroczonego na koniec 2023r wynosi (-331 773,44) zł.

#### INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

##### Nota nr 23: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

W 2023r. spółka nie zatrudniała pracowników.

Nota nr 24 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy

01.01.2023 - 31.12.2023	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	RAZEM
wynagrodzenia z tyt. powołania	28 228,06	0,00	0,00	28 228,06
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>28 228,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 228,06</b>

#### INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

##### Nota nr 25: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy



**INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Nota nr 26: Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanyymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania
	Stan na 31.12.2023	
Udzielenie licencji na korzystanie ze znaku towarowego	15 990,00	0,00
Zakup znaku słowno-graficznego "KLEPSYDRA"	0,00	117 000,00
<b>RAZEM</b>	15 990,00	117 000,00

**WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA**

Nota nr 27: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	38 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	38 000,00	0,00

**Pozostałe informacje wymagane przez Załącznik Nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a nie wymienione powyżej nie dotyczą Spółki.**

Warszawa, 29 maj 2024 r.