



GRUPA
KLEPSYDRA

RAPORT OKRESOWY SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY

2024

za pierwszy kwartał 2024 roku obejmujący okres
od dnia 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku

Spis treści

1.	Pismo Zarządu.....	3
2.	Wybrane dane finansowe.....	4
3.	Podstawowe informacje o emittencie i grupie kapitałowej	6
4.	Skład grupy kapitałowej.....	11
5.	Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu.....	15
6.	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta.....	16
7.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy kapitałowej emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	29
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.....	32
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,

oddajemy w Państwa ręce raport okresowy za I kwartał 2024 roku, który był też pierwszym kwartałem otwierającym pełny roczny okres sprawozdawczy Grupy Klepsydra, jako spółki notowanej na GPW.

Był to zdecydowanie okres pełen wyzwań dla Grupy oraz zmian w naszej strukturze. Przede wszystkim pozyskaliśmy znaczącego inwestora branżowego – firmę Global Funeral Services (GFS) z Hiszpanii, która ma kilkusetletnią historię na rodzimym rynku. Od kilkadziesiąt lat z sukcesem prowadzi ona konsolidację hiszpańskiego rynku pogrzebowego. Obecnie Grupa GFS jest liderem rynku pogrzebowego w Katalonii i w regionie Wysp Balearów. Pozyskaliśmy więc nie tylko kapitał potrzebny do konsolidacji rynku polskiego, ale też inwestora, który będzie mógł wesprzeć nas w dalszym rozwoju Grupy Klepsydra.

Przejęcia i konsolidacja rynku pogrzebowego w Polsce to podstawowe założenia naszej strategii rozwoju na najbliższe 4 lata. W I kwartale 2024 r. przejęliśmy kolejną spółkę – SOTOR z Torunia. Tym samym nie tylko umocniliśmy naszą pozycję lidera rynku pogrzebowego w Polsce, ale też zadebiutowaliśmy w nowym dla nas rejonie geograficznym – w województwie kujawsko-pomorskim. Grupa Klepsydra składa się więc obecnie z 5 spółek. Kolejne przejęcia są przed nami. Pracujemy nad listą spółek, z którymi chcielibyśmy rozmawiać w przyszłości. Są to liderzy w swoich miastach i regionach, spółki, które mają dobre perspektywy wzrostu, a z nami mogą rosnąć szybciej. Ten rok będzie rokiem przygotowań do kolejnych przejęć.

Podsumowując pierwszy kwartał tego roku należy też nakreślić trendy rynkowe, które postępują zgodnie z naszymi przewidywaniami. Po okresie pandemii rynek zwolnił, w całej Europie śmiertelność jest niższa niż przed rokiem. Porównując pierwszy kwartał tego roku z pierwszym kwartałem 2023 r., rynek w Polsce spadł o 4,43%. Mamy więc obecnie stabilizację i dążenie do normalizacji rynku. I to są zmiany, z których absolutnie wszyscy powinniśmy się cieszyć, bo oznaczają one, że żyjemy dłużej. Z drugiej jednak strony w ciągu najbliższych lat, z uwagi na zmiany demograficzne w naszym kraju, liczba zgonów będzie systematycznie rosła. Według prognoz GUS-u wzrost będzie stały i w 2046 r. może wynieść ponad 500 tys. zgonów rocznie (407 tys. w 2023 r.).

Naszą odpowiedzią na obecne zmiany rynkowe jest konsolidacja rynku pogrzebowego w Polsce, którą aktywnie prowadzimy od połowy 2023 r. Dlatego jesteśmy przekonani, że największa praca jeszcze przed nami. Jesteśmy do niej przygotowani.

Serdecznie zapraszamy do lektury raportu Grupy Klepsydra za pierwszy kwartał 2024 roku, a także do śledzenia kolejnych wydarzeń w Spółce.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu
Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

II. Wybrane dane finansowe

2.1. SKONSOLIDOWANE

Wybrane dane finansowe		01.01.-31.03.2024		01.01.-31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	11 875 122	2 740 118	0	0	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 078 504	479 603	-15 895	-3 375	
Przychody finansowe	15 084	3 480	34 000	7 219	
Zysk (strata) netto	1 102 645	254 429	18 105	3 844	
Wybrane dane z bilansu		31.03.2024		31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Aktywa razem	95 003 678	20 494 365	51 082	10 490	
Aktywa obrotowe	25 734 353	5 983 481	51 082	10 490	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 998 127	2 588 258	21 425	4 400	
Zobowiązania długoterminowe	7 178 173	1 548 489	0	0	
Zobowiązania krótkoterminowe	4 721 480	1 018 526	21 425	4 400	
Kapitał własny	80 759 834	17 421 657	29 657	6 090	

2.2. JEDNOSTKOWE

Wybrane dane finansowe	01.01.-31.03.2024		01.01.-31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	8 999	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-315 882	-72 888	-15 895	-3 375
Przychody finansowe	0	0	34 000	7 219
Zysk (strata) netto	-316 319	-72 989	18 105	3 844
Wybrane dane z bilansu	31.03.2024		31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	76 878 083	17 874 883	51 082	10 925
Aktywa obrotowe	16 095 658	3 742 393	51 082	10 925
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 407	23 346	21 425	4 582
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	62 126	14 445	21 425	4 582
Kapitał własny	76 777 676	17 851 537	29 657	6 343

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	Kapitał zakładowy wynosi 2.385.673,50 zł i dzieli się na: <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 będącą wiodącym podmiotem na rynku usług pogrzebowych w Polsce. Spółki z grupy kapitałowej świadczą kompleksowe usługi pogrzebowe w aglomeracjach łódzkiej i krakowskiej, a także międzynarodowe usługi pogrzebowe w zakresie transportu zwłok i prochów.

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

W 1 kwartale 2024 roku, spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej wykonały łącznie 826 pochówków, 2 282 kremacje oraz 143 zlecenia transportu międzynarodowego.

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

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

PAWEŁ ŁAPIŃSKI – Wiceprezes Zarządu

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

ORGANY SPÓŁKI

RADA NADZORCZA:

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

PIOTR PIASZCZYK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

SEBASTIAN KOSAKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

JORGE VINAS COSTA

Członek Rady Nadzorczej

MARCIN JASZCZUK

Członek Rady Nadzorczej

ADAM SALSKI

Członek Rady Nadzorczej

ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM:

W dniu 19 stycznia 2024 roku z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta zrezygnował Pan Maciej Drogoń. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Jorge Vinas Costę.

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*/**	13 409 391	56,21	13 409 391	56,21
Global Funeral Services S.L.*	3 321 428	13,92	3 321 428	13,92
Marek Cichewicz*	1 677 494	7,03	1 677 494	7,03
Artur Błasik	2 000 011	8,38	2 000 011	8,38
Pozostali Akcjonariusze	3 448 411	14,45	3 448 411	14,45
SUMA	23 856 735	100,00	23 856 735	100,00

*Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Marek Salski oraz Global Funeral Services S.L. posiadają 18 408 313 akcji Spółki stanowiących 77,16 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 18 408 313 głosów, co stanowi 77,16 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

**Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Barbara Salska i Adam Salski posiadają 13 474 091 akcji Spółki stanowiących 56,48 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 13 474 091 głosów, co stanowi 56,48 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

ZMIANY W STRUKTURZE AKCJONARIATU W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO JEGO ZAKOŃCZENIU

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w strukturze akcjonariatu:

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

Przed wygaśnięciem porozumienia akcjonariusze

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

Po wygaśnięciu porozumienia akcjonariusze nie posiadali łącznie akcji Spółki.

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

2. W dniu 24 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego, Pana Marka Cichewicza oraz spółki Global Funeral Services S.L. z siedzibą w Barcelonie o zawarciu przez tych akcjonariuszy porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w wyniku czego posiadanych przez nich łączny udział w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym

Zgromadzeniu Spółki uległ zwiększeniu. Do zawarcia porozumienia doszło w wyniku zawarcia w dniu 18 stycznia 2024 roku umowy inwestycyjnej określającej wzajemne prawa i obowiązki dotyczące funkcjonowania Spółki, w tym obejmowanie i nabywanie akcji Spółki, wspólne głosowanie na Walnych Zgromadzeniach oraz prowadzenie trwałej polityki wobec Spółki. Akcjonariusze poinformowali, że na skutek zawarcia porozumienia posiadają łącznie 15.086.885 akcji Spółki, które stanowią 74,5 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 15.086.885 głosów, co stanowił 74,5 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

3. W dniu 18 marca 2024 roku, w związku z rejestracją w dniu 13 marca 2024 roku podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta na skutek emisji akcji serii H, do Spółki wpłynęły następujące zawiadomienia akcjonariuszy, których udział w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów uległ zmianie:

- 1) zawiadomienie od Global Funeral Services S.A. z siedzibą w Barcelonie o zmianie posiadanej liczby akcji i głosów z dotychczasowej wynoszącej 0 na 3.321.428 oraz zmianie udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów z dotychczasowego wynoszącego 0% na 13,92%;
- 2) zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego o zmianie udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów z dotychczasowego wynoszącego 66,22% na 56,21% – bez zmiany liczby akcji i głosów;
- 3) zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego, Pani Barbary Salskiej oraz Pana Adama Salskiego – działających razem w porozumieniu, o którym

mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów z dotychczasowego wynoszącego 66,54% na 56,49% – bez zmiany liczby akcji i głosów;

4) zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego,

Pana Marka Cichewicza oraz spółki Global Funeral Se-rvices S.L. z siedzibą w Barcelonie – działających razem w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie posiadanej liczby akcji i głosów z dotychczasowej wynoszącej 15.086.885 na 18.408.313 oraz

zmianie udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów z dotychczasowego wynoszącego 74,5% na 77,16%.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu.

IV. Skład grupy kapitałowej

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

Nazwa	Adres	Dane rejestrowe	Liczba udziałów	Udział w głosach	Forma konsolidacji
Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0001013234 NIP: 7272865893 REGON: 524168060	1.000	100%	Pełna
Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Etiudy Rewolucyjnej 48, 02-634 Warszawa	KRS: 0000939304 NIP: 7272688250 REGON: 100265296	12.000	100%	Pełna
Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.	Ul. Solec 5, 94-247 Łódź	KRS: 0000358257 NIP: 7272762897 REGON: 100901289	100	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	Ul. Skośna 31A, 30-383 Kraków	KRS: 0000160728 NIP: 6760077595 REGON: 350537298	474	67,62%	Pełna
Sotor Sp. z o.o.	Ul. Gen. Józefa Sowińskiego 5, 87-100 Toruń	KRS: 0000594382 NIP: 8792681817 REGON: 363356023	1.000	100%	Pełna



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

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



marka od 1958
Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe
Biuro Opieki Nad Grobami Obcokrajowców

Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o.

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



CENTRUM POGRZEBOWE

Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o.

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



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.

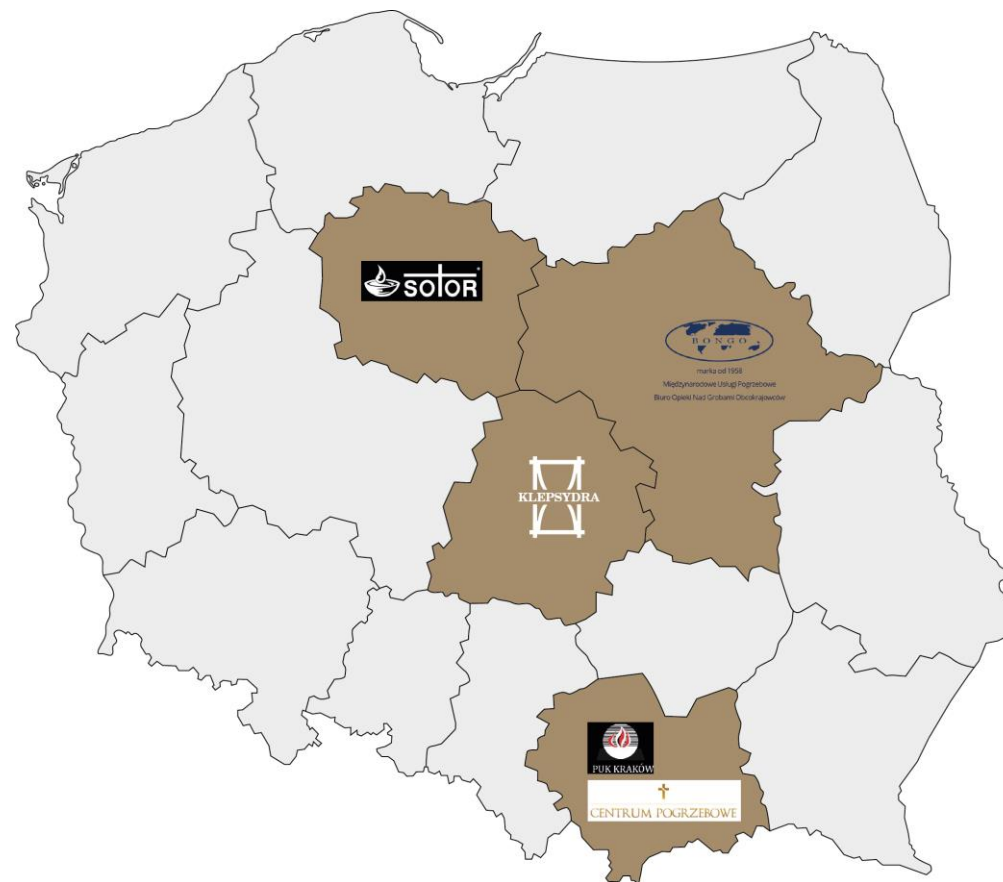
powstała w 1992 roku wskutek prywatyzacji Miejskiego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Krakowie. Świadczy usługi pogrzebowe w Krakowie i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku.



Sotor Sp. z o.o.

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

Obszar działalności Grupy Kapitałowej



**Skonsolidowany
Raport
Kwartalny**

V. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.01.2024 r. - 31.03.2024 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 została objęta obowiązkiem sporządzania skonsolidowanych raportów okresowych w trakcie roku obrotowego, w związku z nabyciem w dniu 20 czerwca 2023 roku udziałów spółek Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowa Sp. z o.o. oraz Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowa Sp. z o.o.

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

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

VI. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe emitenta

6.1. Bilans

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	69 269 325	0	14 942 904	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 936 117	0	633 384	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	2 936 117	0	682 675	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	42 430 108	0	9 865 402	0
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	42 430 108	0	9 865 402	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	15 465 411	0	3 595 855	0
A.II.1	+Środki trwałe	14 366 746	0	3 340 405	0

raport

A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 728 814	0	401 966	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 390 199	0	2 648 329	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	769 389	0	178 890	0
A.II.1.D	+środki transportu	418 718	0	97 356	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	59 626	0	13 864	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 098 665	0	255 450	0
A.III	+Należności długoterminowe	12 887	0	2 996	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	12 887	0	2 996	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 461 144	0	339 730	0
A.IV.1	+Nieruchomości	1 092 044	0	253 910	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	369 100	0	85 819	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	100 000	0	23 251	0
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	100 000	0	23 251	0
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 000	0	1 860	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	8 000	0	1 860	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	261 100	0	60 708	0
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	261 100	0	60 708	0
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

raport

A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 963 658	0	1 619 117	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	348 975	0	81 140	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 614 684	0	1 537 977	0
B	+Aktywa obrotowe	25 734 353	51 082	5 983 481	10 925
B.I	+Zapasy	1 688 455	0	392 582	0
B.I.1	+Materiały	27 975	0	6 504	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3	+Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4	+Towary	1 562 302	0	363 250	0
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	98 178	0	22 827	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	13 992 624	0	3 253 418	0
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.B	+inne	0	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	13 992 624	0	3 018 514	0
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 208 165	0	692 071	0
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	3 208 165	0	692 071	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	175 995	0	37 966	0
B.II.3.C	+inne	10 516 958	0	2 268 737	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	91 506		19 740	0

raport

B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 390 528	51 082	2 025 742	10 490
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 390 469	51 082	2 025 729	10 490
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	59	0	13	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	662 746	0	142 969	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		95 003 678	51 082	20 494 365	10 490

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	80 759 834	29 657	17 421 657	6 090
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	300 000	514 642	61 604
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	77 846 522	596 491	16 793 192	122 488
A.II.1	<i>+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	77 141 297	0	16 641 060	0
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.1	<i>+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	0	0	0	0
A.IV.2	<i>+/- na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-575 006	-884 939	-124 041	-181 720
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 102 645	18 105	237 864	3 718
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B Kapitały mniejszości		1 819 760	0	391 310	0
C Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		435 463	0	93 140	0
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	11 998 127	21 425	2 588 258	4 400
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	38 281	0	8 258	0
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281	0	61	0

raport

D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
D.I.2.A	+– długoterminowa	0	0	0	0
D.I.2.B	+– krótkoterminowa	0	0	0	0
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	38 000	0	8 197	0
D.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
D.I.3.B	+– krótkoterminowe	38 000	0	8 197	0
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	7 178 173	0	1 548 489	0
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	7 178 173	0	1 548 489	0
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	7 161 568	0	1 544 906	0
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
D.II.3.E	+inne	16 605	0	3 582	0
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 721 480	21 425	1 018 526	4 400
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 252	0	3 290	0
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 252	0	3 290	0
D.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	15 252	0	3 290	0
D.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.1.B	+inne	0	0	0	0
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
D.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.2.D	+inne	0	0	0	0
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 587 101	21 425	989 538	4 400
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 360 173	0	293 419	0

raport

D.III.3.D	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 059 352	0	444 247	0
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	2 059 352	0	444 247	0
D.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	701 268	0	151 279	0
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	294 601	0	63 552	0
D.III.3.I	+inne	171 707	21 425	37 041	4 400
D.III.4	+Fundusze specjalne	119 127	0	25 698	0
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	60 192	0	12 985	0
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	60 192	0	12 985	0
D.IV.2.A	+ - długoterminowe			0	0
D.IV.2.D	+ - krótkoterminowe	60 192	0	12 985	0
Pasywa razem		95 003 678	51 082	20 494 365	10 490

6.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		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:	11 875 122	0	2 740 118	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 098 130	0	2 330 087	0
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	274 183	0	63 266	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20 409	0	4 709	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 482 400	0	342 056	0
B	Koszty działalności operacyjnej	9 828 820	15 895	2 267 945	3 375
B.I	+Amortyzacja	470 518	0	108 569	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 166 370	0	269 133	0
B.III	+Usługi obce	3 668 623	13 192	846 514	2 801
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	399 519	2 703	92 187	574
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	2 480 513	0	572 364	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	521 573	0	120 350	0
	- emerytalne	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	358 063	0	82 621	0
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	763 641	0	176 206	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 046 302	-15 895	472 173	-3 375
D	Pozostałe przychody operacyjne	77 646	0	17 916	0
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II	+Dotacje	0	0	0	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	77 646	0	17 916	0

raport

E	Pozostałe koszty operacyjne	45 444	0	10 486	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	45 444	0	10 486	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 078 504	-15 895	479 603	-3 375
G	Przychody finansowe	15 084	34 000	3 480	7 219
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:	14 953	0	3 450	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	34 000	0	7 219
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V	+inne	131	0	30	0
H	Koszty finansowe	154 000	0	35 535	0
H.I	+Odsetki, w tym:	132 385	0	30 547	0
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV	+inne	21 615	0	4 987	0
I	Odpis wartości firmy	550 570	0	127 041	0
I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	550 570	0	127 041	0
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0
J	Odpis ujemnej wartości firmy	3 701	0	854	0
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 701	0	854	0
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0

raport

K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	1 392 718	18 105	321 362	3 844
L	Podatek dochodowy	331 195	0	76 421	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N	Zyski (straty) mniejszości	-41 122	0	-9 489	0
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 102 645	18 105	254 429	3 844

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany		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 31.03.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
A.I	+Zysk (strata) netto	1 102 645	18 105	254 429	3 844
A.II	+Korekty razem	-1 172 552	-36 583	-270 560	-7 767
A.II.1	+Amortyzacja	470 518	0	108 569	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	550 570	0	127 041	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 701	0	-854	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-34 000	0	-7 219
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	38 281	0	8 833	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-324 274	0	-74 824	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-926 269	861	-213 731	183
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 123 079	-3 444	-259 144	-731
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	237 869	0	54 887	0
A.II.10	+Inne korekty	-92 467	0	-21 336	0
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II)	-69 907	-18 478	-16 131	-3 923

raport

B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0
B.I	+Wpływy	0	35 000	7 431
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	35 000	7 431
B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	0	35 000	7 431
B.I.3.B.2	+– dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
B.I.3.B.3	+– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
B.I.3.B.4	+– odsetki	0	0	0
B.I.3.B.5	+– inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
B.II	+Wydatki	9 000 000	0	2 076 699
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	9 000 000	0	2 076 699
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	9 000 000	0	2 076 699
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	0	0	0
B.II.3.B.2	+– udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 000 000	35 000	-2 076 699
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0
C.I	+Wpływy	16 000 009	0	3 691 912

raport

C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	16 000 009	0	3 691 912	0
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	1 142 573	0	263 642	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
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	1 142 573	0	263 642	0
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 857 436	0	3 428 270	0
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 787 529	16 522	1 335 440	3 508
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 787 529	16 522	1 335 440	3 508
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0		0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 602 999	34 560	831 372	7 338
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 390 528	51 082	2 166 812	10 845
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

6.4. 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 31.03.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 929 851	11 552	12 074 182	2 471
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	51 929 851	11 552	12 074 182	2 471
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 025 000	300 000	470 832	64 164
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	360 674	0	83 860	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	300 000	554 692	64 164
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	50 308 290	596 491	11 697 154	127 578
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	27 538 232	0	6 402 900	0
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	77 846 522	596 491	18 100 054	127 578
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	-575 006	-884 939	-133 694	-189 271
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	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-575 006	0	-133 694	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-884 939	0	-189 271

raport

II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-884 939	0	-189 271
II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0
II.e.5.1.a	+ - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-575 006	-884 939	-133 694	-189 271
II.f	+Wynik netto	1 102 645	18 105	256 375	3 872
II.f.1	+zysk netto	1 102 645	18 105	256 375	3 872
II.f.2	-strata netto	0	0	0	0
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	80 759 834	29 657	18 777 427	6 343
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	80 759 834	29 657	18 777 427	6 343

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

Okres sprawozdawczy (pierwszy kwartał roku 2024) rozpoczął pierwszy pełny rok obrotowy, w którym Emitent prowadzi nową działalność jako podmiot dominujący w grupie kapitałowej spółek świadczących usługi pogrzebowe.

W pierwszym kwartale roku 2023 Emitent formalnie był jeszcze alternatywną spółką inwestycyjną wpisaną do rejestru prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego, prowadził jednakże czynności zmierzające do wykreślenia go z rejestru oraz zakończenia działalności inwestycyjnej.

Wyniki okresu sprawozdawczego zostały osiągnięte zatem w zgoła odmiennych realiach, aniżeli te osiągnięte w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W okresie sprawozdawczym Emitent zrealizował dwie transakcje posiadające niezmiernie istotny wpływ na jego aktualną i przyszłą sytuację finansową, a także osiągnięte wyniki.

W dniu 18 stycznia 2024 roku Emitent zawarł ze spółką Global Funeral Services S.L. z siedzibą w Barcelonie (dalej zwany „Inwestorem”) 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. Panem Tomaszem Salskim i Panem 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.

Emitent pozyskał tym samym środki w znacznej wysokości, dzięki którym będzie mógł realizować strategię rozwoju poprzez akwizycje.

W Inwestorze Emitent pozyskał także doświadczonego w branży pogrzebowej akcjonariusza. Inwestor jest bowiem podmiotem, który został założony w 2017 roku przez dwie hiszpańskie rodzinne firmy pogrzebowe, GRUP VFV SL i Cabré Junqueras SA, w celu poszukiwania możliwości inwestycyjnych i dalszego wzrostu w sektorze pogrzebowym poza Hiszpanią. GRUP VFV SL to lider katalońskiego sektora pogrzebowego, który posiada ponad 300-letnią historię, natomiast Cabré Junqueras SA jest największą niezależną rodziną firmą pogrzebową w Katalonii z rozległą siecią domów pogrzebowych z ponad 120-letnią tradycją. Obie spółki mają więc kilkusetletnie doświadczenie w segmencie pogrzebowym w Hiszpanii oraz bardzo duże doświadczenie w akwizycjach spółek pogrzebowych. Zarządzają one największą siecią domów pogrzebowych [51 domów pogrzebowych], krematoriów [15 krematoriów] i cmentarzy [23 cmentarze pod pełnym zarządzaniem oraz 297 cmentarzy częściowo zarządzanych, w sumie blisko 83 tys. grobów] na terenie Katalonii i Wysp Balearów. W 2022 roku łącznie obie organizacje przeprowadziły 21 300 pogrzebów oraz blisko 13 800 kremacji. Łączne przychody obu organizacji w 2022 roku wyniosły 76,6 mln euro, natomiast EBITDA 16,9 mln euro.

Pozyskane od Inwestora środki pieniężne pozwoliły na nabycie w dniu 25 stycznia 2024 roku przez Emitenta wszystkich istniejących udziałów w spółce Sotor Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu – jednej z największych firm pogrzebowych działających w województwie Kujawsko-Pomorskim. Udziały w spółce Sotor Sp. z o.o. zostały nabyte stosownie do umowy zawartej przez jej wspólników z Emitentem w dniu 28 listopada 2023 roku. Strony uzgodniły wówczas, że cena za udziały wyniesie łącznie 10.000.000,00 zł i zostanie zapłacona w ten sposób, że kwota 8.000.000,00 zł zostanie zapłacona jako świadczenie pieniężne, a kwota 2.000.000,00 zł jako świadczenie niepieniężne w postaci akcji zwykłych na okaziciela Spółki. Strony ustaliły również, że warunkiem przeniesienia prawa własności udziałów spółki Sotor na rzecz Emitenta będzie zapłata do dnia 31 stycznia 2024 roku ceny w kwocie 8.000.000,00 zł.

Przedmiotem działalności spółki Sotor Sp. z o.o. jest świadczenie kompleksowych usług pogrzebowych w Toruniu i okolicach. W latach 2021 i 2022 firma ta przeprowadziła odpowiednio 1029 i 921 pochówków. W latach 2021 i 2022 osiągnęła przygody na poziomie odpowiednio 7,545 mln zł i 7,542 mln zł oraz wypracowała łączny zysk netto na poziomie 1,819 mln zł i 0,767 mln zł.

Nabycie udziałów spółki Sotor Sp. z o.o. stanowiło kolejny krok w realizacji strategii Emitenta, której celem jest zdobycie pozycji lidera rynku funeralnego w Polsce dzięki konsolidacji rozdrobnionego, krajowego rynku usług funeralnych. Emitent ma zamiar zbudować silną, nowoczesną i innowacyjną grupę kapitałową, która będzie skupiała mocne lokalne marki. Spółka planuje, że do roku 2027 łącznie posiadać będzie ok. 20 podmiotów zależnych działających w dużych miastach w Polsce, obsługujących około 1.000 pogrzebów rocznie każdy, z łącznym udziałem w rynku krajowym wynoszącym ok. 10%.

W okresie sprawozdawczym w skład Grupy Kapitałowej Spółki wchodziło zatem 5 spółek zależnych świadczących usługi pogrzebowe: Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Sotor Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu.

W tym okresie Grupa Kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody w wysokości 11.875.122 zł, które były wyższe o ponad 7% od przychodów osiągniętych w kwartale bezpośrednio poprzedzającym okres sprawozdawczy. Skonsolidowany zysk netto Grupy Kapitałowej wyniósł w okresie sprawozdawczym 1.102.645 zł tj. prawie 44% więcej niż w IV kwartale 2023 roku.

Skonsolidowany wynik za okres sprawozdawczy jest pomniejszony o odpis amortyzacyjny dot. wartości firmy w wysokości 550 570 zł. Zysk nieuwzględniający tego zdarzenia wyniósłby 1 653 215 zł.

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

Skonsolidowane aktywa i pasywa Emitenta wzrosły w okresie sprawozdawczym z kwoty 64,7 mln zł do kwoty 95 mln zł głównie za sprawą emisji akcji serii H. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego związanego z emisją akcji serii H kapitał zapasowy zwiększył się o ponad 27,5 mln zł.

Aktywa obrotowe Grupy zwiększyły się o ok. 60% z kwoty ponad 10 mln zł do ponad 25 mln zł, tym środki pieniężne wynosiły ok. 9,4 mln zł. Zobowiązania zwiększyły się jedynie o ok. 12,5% z kwoty ok. 10,5 mln zł do ok. 12 mln zł.

Tym samym kapitał własny Grupy Kapitałowej zwiększył się z kwoty ok. 52 mln zł do kwoty ok. 80,8 mln zł.

Emitent jako jednostka pełni funkcję spółki holdingowej, która świadczy usługi jedynie na rzecz swoich spółek zależnych, w szczególności związanych z zarządzaniem oraz administracją. Emitent jest na etapie organizacji tej funkcji, w związku z czym w okresie sprawozdawczym osiągnął przychód jedynie w wysokości 39 000 zł przy kosztach na poziomie 354 881 zł. Na poziomie jednostkowym Emitent poniósł w okresie sprawozdawczym stratę w wysokości 316 319 zł.

Emitent ocenia, że sytuacja zarówno Emitenta jak i całej Grupy Kapitałowej jest bardzo dobra. Emitent 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 Emitentowi 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

Emitent nie publikował prognoz wyników.

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

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

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 Emitenta zatrudnionych jest **127 osób**.

**Jednostkowy
Raport
Kwartalny**

XII. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.01.2024 r. - 31.03.2024 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).

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		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	60 782 425	0	14 132 490	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 680 000	0	390 616	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 680 000	0	390 616	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
A.II.1	+Środki trwałe	0	0	0	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
A.II.1.D	+środki transportu	0	0	0	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0	0	0	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III	+Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	58 810 500	0	13 673 998	0

raport

A.IV.1	+Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	58 810 500	0	13 673 998	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	58 810 500	0	13 673 998	0
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	58 810 500	0	13 673 998	0
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	291 925	0	67 875	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	291 925	0	67 875	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	+Aktywa obrotowe	16 095 658	51 082	3 742 393	10 925
B.I	+Zapasy	3 500	0	814	0
B.I.1	+Materiały	0	0	0	0
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	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	3 500	0	814	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	9 331 208	0	2 169 594	0

raport

B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	16 208	0	3 769	0
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 208	0	3 769	0
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	16 208	0	3 769	0
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.B	+inne	0	0	0	0
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	9 315 000	0	2 165 826	0
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	31 789	0	7 391	0
B.II.3.C	+inne	9 283 211	0	2 158 435	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0		0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	6 751 501	51 082	1 569 788	10 925
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 751 501	51 082	1 569 788	10 925
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 449	0	2 197	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		76 878 083	51 082	17 874 883	10 925

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	76 777 676	29 657	17 851 537	6 343
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 385 674	300 000	554 692	64 164
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 925 034	596 491	17 653 290	127 578
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0	0	0
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy		0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 216 712	-884 939	-282 897	-189 271
A.VI	+Zysk (strata) netto	-316 319	18 105	-73 547	3 872
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	100 407	21 425	23 346	4 582
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	38 281	0	8 901	0
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281	0	65	0
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.A	+– długoterminowa	0	0	0	0
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	0	0	0	0
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	38 000	0	8 835	0
B.I.3.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	38 000	0	8 835	0
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.E	+inne	0	0	0	0

raport

B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	62 126	21 425	14 445	4 582
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.B	+inne	0	0	0	0
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.B	+inne	0	0	0	0
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	62 126	21 425	14 445	4 582
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:	42 326	21 425	9 841	4 582
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	42 326	21 425	9 841	4 582
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	4 989	0	1 160	0
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	14 640	0	3 404	0
B.III.3.I	+inne	171	0	40	0
B.III.4	+Fundusze specjalne	0	0	0	0
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.2.A	+– długoterminowe	0	0	0	0
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	0	0	0	0
Pasywa razem		76 878 083	51 082	17 874 883	10 925

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	0	8 999	0
	- od jednostek powiązanych	39 000	0	8 999	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	0	8 999	0
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	354 881	15 895	81 887	3 375
B.I	+Amortyzacja	45 000	0	10 383	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
B.III	+Usługi obce	105 245	13 192	24 285	2 801
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	120 540	2 703	27 814	574
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	44 404	0	10 246	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 092	0	252	0
	- emerytalne	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	38 600	0	8 907	0
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-315 881	-15 895	-72 888	-3 375
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
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	0	0	0	0

raport

E	Pozostałe koszty operacyjne	1	0	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	1	0	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-315 882	-15 895	-72 888	-3 375
G	Przychody finansowe	0	34 000	0	7 219
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:	0	0	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	34 000	0	7 219
	- 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	437	-0	101	-0
H.I	+Odsetki, w tym:	437	0	101	0
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	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)	-316 319	18 105	-72 989	3 844
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-316 319	18 105	-72 989	3 844

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	-315 226	18 105	-44 517	-9 066
A.II	+Korekty razem	-89 992	-36 583	-20 765	-7 767
A.II.1	+Amortyzacja	45 000	0	10 383	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-34 000	0	-7 219
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	-26	861	-6	183
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-123 822	-3 444	-28 571	-731
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 346	0	-2 849	0
A.II.10	+Inne korekty	1 202	0	277	0
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II)	-405 218	-18 478	-93 502	-3 923
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	0
B.I	+Wpływy	0	35 000	0	7 431
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:	0	35 000	0	7 431
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	35 000	0	7 431

raport

B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0	35 000	0	7 431
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	0	0	0	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	9 000 000	0	2 076 699	0
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:	9 000 000	0	2 076 699	0
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	9 000 000	0	2 076 699	0
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	9 000 000	0	2 076 699	0
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)	-9 000 000	35 000	- 2 076 699	7 431
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	0	0
C.I	+Wpływy	16 000 009	0	3 691 912	0
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopl.do.k.	16 000 009	0	3 691 912	0
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)	16 000 009	0	3 691 912	0
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 594 791	16 522	1 521 711	3 508
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 594 791	16 522	1 521 711	3 508
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	156 710	34 560	36 160	7 338
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 751 501	51 082	1 557 871	10 845
	- 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)	51 810 775	11 552	12 046 496	2 471
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	51 810 775	11 552	12 046 496	2 471
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 025 000	300 000	470 832	64 164
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	360 674	0	83 860	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 385 674	300 000	554 692	64 164
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 002 488	596 491	11 858 562	127 578
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	24 922 546	0	5 794 728	0
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	75 925 034	596 491	17 653 290	127 578
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	-1 216 712	-884 939	-282 897	-189 271
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	0	0

raport

II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	18 105	0	4 210	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 216 712	-884 939	-282 897	-189 271
II.e.4.1	+– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
II.e.4.2	+– korekty błędów	0	0	0	0
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 216 712	-884 939	-282 897	-189 271
II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0
II.e.5.1.a	+– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	0	-282 897	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 216 712	-884 939	-282 897	-189 271
II.f	+Wynik netto	-316 319	18 105	-73 547	3 872
II.f.1	+zysk netto	0	18 105	0	3 872
II.f.2	-strata netto	-316 319	0	-73 547	0
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 777 676	29 657	17 851 537	6 343
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 777 676	29 657	17 851 537	6 343

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

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

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

Emitent nie publikował 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 2024 r., sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Emitenta przepisami oraz, że raport kwartalny Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Emitenta.

XVII. Podpisy

Marek Cichewicz

Prezes Zarządu

Paweł Łapiński

Wiceprezes Zarządu
