

**RAPORT OKRESOWY
SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY**

GRUPA KLEPSYDRA S.A.

za trzeci kwartał 2023 roku
obejmujący okres od dnia 01.07.2023 do 30.09.2023 roku

Łódź, dnia 10 listopada 2023 roku



SPIS TREŚCI:

STRONA:

1. PISMO ZARZĄDU	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
3. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ	7
4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	12
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY	
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH DO SPORZĄDZENIA RAPORTU	14
6. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	15
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 ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	30
9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	31
10. 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
11. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	31
JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY	
12. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH DO SPORZĄDZENIA RAPORTU	32
13. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	32
14. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	43
15. STANOWISKO EMITENTA ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	43
16. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	43
17. PODPISY	43

1. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

z dumą oddajemy w Państwa ręce pierwsze sprawozdanie finansowe, które publikujemy pod nazwą Grupa Klepsydra. Jesteśmy liderem rynku pogrzebowego w Polsce, zamierzamy dalej wzmacniać naszą pozycję rynkową w wyniku konsolidacji rynku.

Od czerwca 2023 r. jesteśmy spółką notowaną na rynku NewConnect, od września już pod nazwą Grupa Klepsydra (KLE). Trzeci kwartał tego roku był więc dla nas okresem bardzo aktywnym, w czasie którego zdobywaliśmy też nasze pierwsze szlify jako spółka giełdowa.

W czerwcu opublikowaliśmy bardzo ambitną strategię, naszym celem strategicznym jest zdobycie pozycji lidera rynku funeralnego w Polsce. Przewidujemy, że w okresie najbliższych 5 lat zbudujemy silną grupę kapitałową posiadającą około 20 podmiotów działających na istotnych rynkach lokalnych w Polsce i posiadającą do 10% udziału w tym bardzo rozdrobnionym rynku.

Grupa Klepsydra to spółka holdingowa, w skład której wchodzi obecnie 4 spółki: Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o. o., która świadczy usługi pogrzebowe, cmentarne, kremacyjne, Bongo Sp. z o. o., specjalizująca się w transgranicznym transporcie osób zmarłych i ich prochów, Centrum Pogrzebowe Sp. z o. o., która realizuje inwestycję budowy spopieliarni i cmentarza w Krakowie i zarządza tymi obiektami oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie (PUK), świadczące usługi pogrzebowe i kremacyjne, w którym Grupa nabyła w czerwcu 2023 r. 67,62% kapitału zakładowego.

Okres sprawozdawczy jest więc pierwszym okresem, w którym dane finansowe wszystkich spółek, które weszły w skład grupy kapitałowej podlegały pełnej konsolidacji.

W ocenie Zarządu miniony kwartał, w którym wykonaliśmy wręcz tytaniczną pracę w dostosowaniu się do zarządzania grupą kapitałową oraz wdrożeniu standardów GPW przebiegł bardzo pomyślnie. Wciąż jeszcze wiele pracy zostało do wykonania - tym bardziej, że strategia rozwoju Spółki przewiduje nabywanie kolejnych podmiotów.

Serdecznie zapraszamy do lektury raportu Grupy Klepsydra za trzeci kwartał 2023 roku, a także do śledzenia kolejnych wydarzeń w Spółce.

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu i Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

2.1. SKONSOLIDOWANE*

Wybrane dane finansowe	01.07.-30.09.2023		01.07.-30.09.2022		01.01.-30.09.2023*		01.01.-30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 228 286	1 828 711	0	0	8 228 286	1 828 711	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 032 811	229 539	-74 966	- 15 793	792 012	176 022	-109 107	-22 985
Przychody finansowe	2 646	588	300 428	63 289	42 169	9 372	690 534	153 469
Zysk (strata) netto	261 024	58 012	-83 369	-17 563	56 779	12 619	-191 525	-40 347
Wybrane dane z bilansu	30.09.2023		30.09.2022					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	66 029 121	14 243 921	82 902	17 024				
Aktywa obrotowe	10 177 588	2 195 528	82 902	17 024				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 979 852	2 584 315	28 649	5 883				
Zobowiązania długoterminowe	5 945 632	1 282 603	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	5 972 848	1 288 473	28 649	5 883				
Kapitał własny	51 824 391	11 179 651	54 252	11 141				

**Wybrane dane finansowe przedstawione w punkcie 2.1. za okres 01.01.-30.09.2023 nie obejmują przychodów i kosztów spółek konsolidowanych za okres od 01.01.-30.06.2023 (wymienionych w punkcie 4 raportu) stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, z godnie z którym do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego. Spółka uzyskała kontrolę nad spółkami konsolidowanymi w dniach 20 i 26 czerwca 2023 roku, a dzień bilansowy dla niniejszego raportu to 30 września 2023 roku, w związku z czym Spółka może włączyć do skonsolidowanego rachunku zysków i strat przychody i koszty jedynie za okres od 20/26 czerwca do 30 września 2023 roku.*

Dla celów informacyjnych wybrane dane finansowe sporządzone przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, przedstawiono w punkcie 2.2. poniżej.

2.2. SKONSOLIDOWANE*

Wybrane dane finansowe	01.01.-30.09.2023		01.01.-30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 282 238	5 618 899	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 456 419	990 425	-109 107	-22 985
Przychody finansowe	70 150	15 591	690 534	145 471
Zysk (strata) netto	3 604 458	801 080	-191 525	-40 347
Wybrane dane z bilansu	30.06.2023		30.06.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	66 029 121	14 243 921	82 902	17 024
Aktywa obrotowe	10 177 588	2 195 528	82 902	17 024
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 979 852	2 584 315	28 649	5 883
Zobowiązania długoterminowe	5 945 632	1 282 603	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 972 848	1 288 473	28 649	5 883
Kapitał własny	51 824 391	11 179 651	54 252	11 141

**Wybrane dane finansowe przedstawione w punkcie 2.2. zostały sporządzone dla celów informacyjnych przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.*

2.3. JEDNOSTKOWE

Wybrane dane finansowe	01.07.-30.09.2023		01.07.-30.09.2022		01.01.-30.09.2023		01.01.-30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	8 668	0	0	39 000	8 668	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-186 498	-41 449	-74 966	-15 793	-427 298	-94 960	-109 107	-22 985
Przychody finansowe	-1 016	-226	300 428	63 289	38 507	8 558	690 534	145 471
Zysk (strata) netto	-185 024	-41 121	-83 369	-17 563	-389 269	-86 514	-191 525	-40 347
Wybrane dane z bilansu	30.09.2023		30.09.2022					
	PLN	EUR	PLN	EUR				
Aktywa razem	52 901 236	11 411 950	82 902	17 024				
Aktywa obrotowe	2 320 736	500 633	82 902	17 024				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 147 956	247 639	28 649	5 883				
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0				
Zobowiązania krótkoterminowe	1 147 956	247 639	28 649	5 883				
Kapitał własny	51 753 280	11 164 311	54 253	11 141				

3. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Pełna nazwa	Grupa Klepsydra Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Łąkowa 3/5 90-562 Łódź
Adres poczty elektronicznej:	biuro@grupaklepsydra.pl
Adres strony internetowej:	www.grupaklepsydra.pl
Podstawowy przedmiot działalności	Spółka holdingowa w grupie kapitałowej
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 2.024.999,90 zł i dzieli się na: – 1.000.000 akcji na okaziciela serii A; – 500.000 akcji na okaziciela serii B; – 154.500 akcji na okaziciela serii C; – 1.000.000 akcji na okaziciela serii D; – 345.500 akcji na okaziciela serii E; – 2.250.000 akcji na okaziciela serii F; – 14.999.999 akcji na okaziciela serii G.
numer KRS:	0000362881
NIP:	9482569794
REGON:	142555251
Czas trwania jednostki	nieoznaczony

3.1 Podstawowy przedmiot działalności

Spółka, wraz ze spółkami zależnymi, tworzy Grupę Kapitałową będącą wiodącym podmiotem na rynku usług funeralnych w Polsce. Spółki z Grupy Kapitałowej świadczą kompleksowe usługi pogrzebowe w aglomeracjach łódzkiej i krakowskiej, a także międzynarodowe usługi pogrzebowe w zakresie transportu zwłok i prochów.

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

W roku 2022 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej wykonały łącznie 2 589 pochówków, 8 942 kremacji oraz 690 zleceń 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.

W latach 2013 do 2019 był Wiceprezesem Polskiego Stowarzyszenia Pogrzebowego. Odpowiadał za koordynację dwóch wystaw targowych Memento w 2008 oraz 2010.

- Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu

Posiada ponad 26 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.

Rada Nadzorcza:

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

- Piotr Piaszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Sebastian Kosakowski – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Drogoń – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Jaszczuk – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Salski – Członek Rady Nadzorczej

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*	13 376 947	66,06	13 376 947	66,06
Marek Cichewicz*	1 677 164	8,28	1 677 164	8,28
Artur Blasik*	2 002 344	9,89	2 002 344	9,89
Pozostali Akcjonariusze	3 172 919	15,67	3 172 919	15,67
SUMA	20 249 999	100,00	20 249 999	100,00

*Razem akcjonariusze działający w porozumieniu: Tomasz Salski, Marek Cichewicz, Artur Blasik, Barbara Salska i Adam Salski posiadają 17 123 155 akcji Spółki stanowiących 84,56 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 17 123 155 głosów, co stanowi 84,56 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zmiany w strukturze akcjonariatu w okresie sprawozdawczym i po jego zakończeniu

W dniu 6 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Wojciecha Biernata o zwiększeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 31 sierpnia 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 300.000,00 zł do kwoty 525.000,00 zł oraz 2.250.000 nowych akcji Spółki. Pan Wojciech Biernat poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, nie posiadał akcji Spółki, a po jego zajściu posiadał 665.000 akcji Spółki, które reprezentowały 12,67 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 665.000 głosów, stanowiących 12,67 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 6 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Artura Blasika o zmniejszeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 31 sierpnia 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 300.000,00 zł do kwoty 525.000,00 zł oraz 2.250.000 nowych akcji Spółki, a także w wyniku zbycia w dniu 5 września 2023 roku 20.000 akcji Spółki. Pan Artur Blasik poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadał 2.022.241 akcji Spółki, które reprezentowały 67,41 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 2.022.241 głosów, stanowiących 67,41 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów, a po jego zajściu posiadał 2.002.241 akcji Spółki, które reprezentują 38,14 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 2.002.241 głosów, stanowiących 38,14 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 6 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Artura Blasika, Pana Tomasza Salskiego, Pana Marka Cichewicza, Pani Barbary Salskiej oraz Pana Adama Salskiego o zmniejszeniu posiadanego przez tych akcjonariuszy działających 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, udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Do zmiany udziału doszło w wyniku wpisania w dniu 31 sierpnia 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 300.000,00 zł do kwoty 525.000,00 zł oraz 2.250.000 nowych akcji Spółki, a także w wyniku rozszerzenia porozumienia o Panią Barbarę Salską i Pana Adama Salskiego. Akcjonariusze poinformowali, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadali łącznie 2.043.747 akcji Spółki, które stanowiły 68,12 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania 2.043.747 głosów, co stanowiło 68,12 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a po jego zejściu posiadali łącznie 2 123 053 akcji Spółki, które stanowiły 40,44 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania 2 123 053 głosów, co stanowiło 40,44 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 18 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Wojciecha Biernata o zmniejszeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 15 września 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 525.000,00 zł do kwoty 2.024.999,90 zł oraz 14.999.999 nowych akcji Spółki. Pan Wojciech Biernat poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadał 665.000 akcji Spółki, które reprezentowały 12,67 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 665.000 głosów, stanowiących 12,67 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów, a po jego zejściu posiadał 665.000 akcji Spółki, które reprezentowały 3,28 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 665.000 głosów, stanowiących 3,28 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 18 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Artura Błasika o zmniejszeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 15 września 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 525.000,00 zł do kwoty 2.024.999,90 zł oraz 14.999.999 nowych akcji Spółki. Pan Artur Błasik poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadał 2.002.344 akcji Spółki, które reprezentowały 38,14 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 2.002.344 głosów, stanowiących 38,14 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów, a po jego zejściu posiadał 2.002.344 akcji Spółki, które reprezentują 9,89 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 2.002.344 głosów, stanowiących 9,89 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 19 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Tomasza Salskiego o zwiększeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 15 września 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 525.000,00 zł do kwoty 2.024.999,90 zł oraz 14.999.999 nowych akcji Spółki. Pan Tomasz Salski poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadał 2.848 akcji Spółki, które reprezentowały 0,05 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 2.848 głosów, stanowiących 0,05 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów, a po jego zejściu posiadał 13.376.947

akcji Spółki, które reprezentują 66,06 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 13.376.947 głosów, stanowiących 66,06 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 19 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Marka Cichewicza o zwiększeniu posiadanego przez niego udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z wpisaniem w dniu 15 września 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 525.000,00 zł do kwoty 2.024.999,90 zł oraz 14.999.999 nowych akcji Spółki. Pan Marek Cichewicz poinformował, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadał 51.264 akcji Spółki, które reprezentowały 0,98 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniały do 51.264 głosów, stanowiących 0,98 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów, a po jego zejściu posiadał 1.677.164 akcji Spółki, które reprezentują 8,28 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 1.677.164 głosów, stanowiących 8,28 proc. udziału w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 19 września 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Artura Błasika, Pana Tomasza Salskiego, Pana Marka Cichewicza, Pani Barbary Salskiej oraz Pana Adama Salskiego o zwiększeniu posiadanego przez tych akcjonariuszy działających 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, udziału w kapitale zakładowym i ogóle głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Do zmiany udziału doszło w wyniku wpisania w dniu 15 września 2023 roku do Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy dla Spółki sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 525.000,00 zł do kwoty 2.024.999,90 zł oraz 14.999.999 nowych akcji Spółki. Akcjonariusze poinformowali, że przed zajściem zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, posiadali łącznie 2.121.156 akcji Spółki, które stanowiły 40,40 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania 2.121.156 głosów, co stanowiło 40,40 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a po jego zejściu posiadali łącznie 17.123.155 akcji Spółki, które stanowiły 84,56 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania 17.123.155 głosów, co stanowiło 84,56 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4. 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





GRUPA
KLEPSYDRA



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

Biurowo Opiekę Nad Grobami Obcokrajowców

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



CENTRUM POGRZEBOWE

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



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. powstała w 1992 roku wskutek prywatyzacji Miejskiego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Krakowie. Świadczy usługi pogrzebowe w Krakowie i okolicach i jest jednym z największych podmiotów działających na tym rynku. W roku 2022 przeprowadziła 1011 pochówków, w tym 388 kremacji.

GRUPA KLEPSYDRA SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2023 R

Strona 13 | 43

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH DO SPORZĄDZENIA RAPORTU

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.07.2023 r. - 30.09.2023 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Spółki przedstawiony w punkcie 6.2. za okres 01.01.-30.09.2023 nie obejmuje przychodów i kosztów spółek konsolidowanych (wymienionych w punkcie 4 raportu) za okres 01.01.-30.06.2023. Stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego.

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

Dla celów informacyjnych rachunek zysków i strat sporządzony przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, przedstawiono w punkcie 6.3.

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

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

6. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

6.1. Bilans:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	55 851 533	0	12 048 394	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 807 326	0	389 880	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	1 807 326	0	389 880	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	33 181 872	0	7 158 053	0
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	33 181 872	0	7 158 053	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	12 629 347	0	2 724 426	0
A.II.1	+Środki trwałe	11 262 187	0	2 429 499	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 742 810	0	375 962	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 308 619	0	1 792 350	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	705 122	0	152 110	0
A.II.1.D	+środki transportu	441 863	0	95 320	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	63 772	0	13 757	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 367 160	0	294 926	0
A.III	+Należności długoterminowe	12 887	0	2 780	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	2 780	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 209 279	0	260 868	0
A.IV.1	+Nieruchomości	1 109 279	0	239 296	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	0	21 572	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	100 000	0	21 572	0
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	100 000	0	21 572	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
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 010 822	0	1 512 387	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 245	0	12 996	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 950 577	0	1 499 391	0
B	+Aktywa obrotowe	10 177 588	82 902	2 195 528	17 024
B.I	+Zapasy	1 275 090	0	275 065	0
B.I.1	+Materiały	6 273	0	1 353	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	1 268 242	0	273 587	0
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	575	0	124	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	4 327 447	36 310	933 525	7 456
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	1 476	36 274	318	7 449
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 476	36 274	318	7 449
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 476	36 274	318	7 449
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.B	+inne	0	0	0	0
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 325 971	36	933 206	7
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 094 638	36	451 859	7
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	2 073 481	36	447 295	7
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	21 157	0	4 564	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	589 261	0	127 116	0
B.II.3.C	+inne	1 610 743	0	347 472	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	31 330		6 758	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 357 825	46 591	940 078	9 567
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 357 825	46 591	940 078	9 567
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 226	0	46 860	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		66 029 121	82 902	14 243 921	17 024



GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Skonsolidowany Bilans		30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	51 824 391	54 252	11 179 651	11 141
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 025 000	300 000	436 837	61 604
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	50 822 230	596 491	10 963 463	122 488
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	50 405 997	0	10 873 673	0
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.1	+nie zarejestrowane na dzień bilansowy podwyższenie kapitału	0	0	0	0
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 079 618	-650 713	-232 897	-133 622
A.VI	+Zysk (strata) netto	56 779	-191 525	12 248	-39 329
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B Kapitały mniejszości		1 785 714	0	385 217	0
C Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		439 163	0	94 737	0
D	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	11 979 852	28 649	2 584 315	5 883
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
D.I.2.A	+ długoterminowa	0	0	0	0
D.I.2.B	+ krótkoterminowa	0	0	0	0
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
D.I.3.A	+ długoterminowe	0	0	0	0
D.I.3.B	+ krótkoterminowe	0	0	0	0
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	5 945 632	0	1 282 603	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	5 945 632	0	1 282 603	0
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	5 929 027	0	1 279 020	0
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
D.II.3.E	+inne	16 605	0	3 582	0
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 972 848	28 649	1 288 473	5 883
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
D.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0	0	0	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	7 761	0	1 674	0
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 761	0	1 674	0
D.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	7 761	0	1 674	0
D.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
D.III.2.D	+inne	0	0	0	0
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 873 754	28 649	1 267 097	5 883
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 013 669	0	218 670	0
D.III.3.D	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 115 334	28 649	887 767	5 883
D.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	4 115 334	28 649	887 767	5 883
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 969	0	78 732	0
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	185 881	0	40 099	0
D.III.3.I	+inne	193 901	0	41 829	0
D.III.4	+Fundusze specjalne	91 333	0	19 702	0
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	61 373	0	13 239	0
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	61 373	0	13 239	0
D.IV.2.A	+ - długoterminowe			0	0
D.IV.2.D	+ - krótkoterminowe	61 373	0	13 239	0
Pasywa razem		66 029 121	82 902	14 243 921	17 024

6.2. Rachunek zysków i strat*:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany		od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.01.2023*	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
(wariant porównawczy)		do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023*	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 228 286	0	1 828 711	0	8 228 286	0	1 828 711	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.I	+Przychody netto ze	7 841 146	0	1 742 671	0	7 841 146	0	1 742 671	0

	sprzedaży produktów								
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	38 964	0	8 660	0	38 964	0	8 660	0
A.II I	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	348 175	0	77 381	0	348 175	0	77 381	0
B	Koszty działalności operacyjnej	7 223 671	74 966	1 605 439	15 793	7 464 474	109 108	1 658 956	22 985
B.I	+Amortyzacja	314 130	0	69 814	0	314 130	0	69 814	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	835 836	0	185 762	0	838 520	0	186 358	0
B.III	+Usługi obce	2 939 975	64 088	653 400	13 501	3 064 787	91 132	681 139	19 198
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	127 410	10 878	28 316	2 292	130 596	17 976	29 025	3 787
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	1 583 989	0	352 037	0	1 583 989	0	352 037	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	311 640	0	69 261	0	311 640	0	69 261	0
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VI I	+Pozostałe koszty rodzajowe	477 483	0	106 119	0	587 603	0	130 593	0
B.VI II	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	633 210	0	140 729	0	633 210	0	140 729	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 004 615	-74 966	223 273	-15 793	763 812	-109 108	169 755	-22 985
D	Pozostałe przychody operacyjne	66 078	0	14 686	0	66 081	1	14 686	0
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 390	0	2 087	0	9 390	0	2 087	0
D.II	+Dotacje	4 371	0	971	0	4 371	0	971	0
D.II I	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
D.I V	+inne Przychody operacyjne	52 317	0	11 627	0	52 320	1	11 628	0

E	Pozostałe koszty operacyjne	37 882	0	8 419	0	37 882	0	8 419	0
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	37 882	0	8 419	0	37 882	0	8 419	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 032 811	-74 966	229 539	-15 793	792 012	-109 107	176 022	-22 985
G	Przychody finansowe	2 646	300 428	588	63 289	42 169	690 534	9 372	145 471
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I. A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I. B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	3 642	428	809	90	3 642	1 274	809	268
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II I	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I V	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	300 000	0	63 199	0	689 260	0	145 202
G.V	+inne	5	0	1	0	4 527	0	1 006	0
H	Koszty finansowe	87 608	308 831	19 471	65 059	90 575	772 952	20 130	162 833
H.I	+Odsetki, w tym:	84 145	244	18 701	51	84 623	4 892	18 807	1 031
	- dla jednostek powiązanych	-478	0	-106	0	0	0	0	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów	-1 000	308 431	-222	64 975	0	745 290	0	157 006

	finansowych, w tym:								
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.II I	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-1 474	0	-328	0	0	20 846	0	4 391
H.I V	+inne	5 936	156	1 319	33	5 952	1 924	1 323	405
I	Odpis wartości firmy	562 405	0	124 993	0	562 405	0	124 993	0
I.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	562 405		124 993	0	562 405		124 993	0
I.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0		0	0	0		0	0
J	Odpis ujemnej wartości firmy	4 934	0	1 097	0	4 934	0	1 097	0
J.I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	4 934		1 097	0	4 934		1 097	0
J.II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0		0	0	0		0	0
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+J)	390 380	-83 369	86 761	-17 563	186 135	-191 525	41 368	-40 347
L	Podatek dochodowy	198 720	0	44 165	0	198 720	0	44 165	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
N	Zyski (straty) mniejszości	-69 363		-15 416	0	-69 363		-15 416	0
O	Zysk (strata) netto (I-J-K)	261 024	-83 369	58 012	-17 563	56 779	-191 525	12 619	-40 347

***Skonsolidowany rachunek zysków i strat Spółki przedstawiony w punkcie 6.2. za okres 01.01.-30.09.2023 nie obejmuje przychodów i kosztów spółek konsolidowanych (wymienionych w punkcie 4 raportu) za okres 01.01.-30.06.2023. Stosownie do postanowienia §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, do skonsolidowanego rachunku zysków i strat włącza się w pełnej wysokości wszystkie te, wykazane w rachunku zysków i strat tej jednostki, przychody i koszty, które powstały w okresie następującym od dnia objęcia tej jednostki kontrolą przez jednostkę dominującą do dnia bilansowego.**

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

Dla celów informacyjnych rachunek zysków i strat sporządzony przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, przedstawiono w punkcie 6.3.

6.3. Rachunek zysków i strat*:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres			
Rachunek zysków i strat - skonsolidowany przy ujęciu całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku (dla celów poglądowych)		od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
		do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 282 238	0	5 618 899	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 916 800	0	4 870 941	0
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	69 564	0	15 460	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 295 873	0	732 498	0
B	Koszty działalności operacyjnej	21 076 877	109 108	4 684 271	22 985
B.I	+Amortyzacja	909 387	0	202 108	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	2 960 381	0	657 936	0
B.III	+Usługi obce	8 461 781	91 132	1 880 605	19 198
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	276 908	17 976	61 542	3 787
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	4 284 785	0	952 280	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	878 301	0	195 200	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	1 343 617	0	298 615	0
B.VII I	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 961 719	0	435 986	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 205 360	-109 108	934 628	-22 985
D	Pozostałe przychody operacyjne	362 263	1	80 512	0



D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	89 866	0	19 973	0
D.II	+Dotacje	9 721	0	2 161	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	262 675	1	58 379	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 204	0	24 715	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	111 204	0	24 715	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 456 419	-109 107	990 425	-22 985
G	Przychody finansowe	70 150	690 534	15 591	145 471
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:	30 321	1 274	6 739	268
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34 000	0	7 556	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	689 260	0	145 202
G.V	+inne	5 830	0	1 296	0
H	Koszty finansowe	315 981	772 952	70 226	162 833
H.I	+Odsetki, w tym:	294 866	4 892	65 533	1 031
	- dla jednostek powiązanych	478	0	106	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	745 290	0	157 006
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0

H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	20 846	0	4 391
H.IV	+inne	21 115	1 924	4 693	405
K	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 210 589	-191 525	935 790	-40 347
L	Podatek dochodowy	606 131	0	134 711	0
O	Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	3 604 458	-191 525	801 080	-40 347

**Rachunek zysków i strat przedstawiony w punkcie 6.3. został sporządzony dla celów informacyjnych przy założeniu konsolidacji całości przychodów i kosztów spółek konsolidowanych od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.*

6.4. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek przepływów pieniężnych - skonsolidowany	(metoda pośrednia)	od 01.07.202 3	od 01.07.202 2	od 01.07.202 3	od 01.07.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2
		do 30.09.202 3	do 30.09.202 2	do 30.09.202 3	do 30.09.202 2	do 30.09.202 3	do 30.09.202 2	do 30.09.202 3	do 30.09.202 2
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	261 024	-83 369	58 012	-17 563	-389 269	-191 525	-86 514	-40 347
A.II	+Korekty razem	943 213	-194 900	209 626	-41 058	1 458 038	124 945	324 044	26 321
A.II.1	+Amortyzacja	314 130	0	69 814	0	314 130	0	69 814	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	308 431	0	64 975	-34 000	745 290	-7 556	157 006
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-456 924	44 570	-101 550	9 389	-504 246	45 471	-112 067	9 579
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	973 989	-14 972	216 466	-3 154	1 123 087	-936	249 603	-197
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń	0	-232 566	0	-48 993	0	0	0	0



	międzyokresowyc h								
A.II.10	+Inne korekty	112 018	-300 362	24 896	-63 275	559 067	-664 880	124 251	-140 066
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 204 237	-278 269	267 638	-58 621	1 068 769	-66 580	237 531	-14 026
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	0	0	0	0	0
B.I	+Wpływy	0	646 877	0	136 273	35 000	1 152 320	7 779	242 752
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0	323 438	0	68 137	35 000	1 152 320	7 779	242 752
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	323 438	0	68 137	35 000	1 152 320	7 779	242 752
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0	323 438	0	68 137	35 000	1 152 320	7 779	242 752
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowyc h	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II	+Wydatki	100 000	1 000	22 225	211	3 530 500	14 456	784 643	3 045
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	100 000	1 000	22 225	211	3 530 500	14 456	784 643	3 045



B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	100 000	1 000	22 225	211	3 530 500	14 456	784 643	3 045
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	100 000	1 000	22 225	211	3 530 500	14 456	784 643	3 045
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-100 000	645 877	-22 225	136 063	-3 495 500	1 137 864	-776 864	239 707
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	360 394	20 000	80 096	4 213	6 749 997	45 000	1 500 166	9 480
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopl.do. k.	360 394	0	80 096	0	6 749 997	0	1 500 166	0
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0	20 000	0	4 213	0	45 000	0	9 480
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II	+Wydatki	0	20 000	0	4 213	0	1 072 162	0	225 866
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0	20 000	0	4 213	0	1 070 000	0	225 410
C.II.5	+Wypuk dłuźnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0	0

C.II.8	+Odsetki	0	0	0	0	0	162	0	34
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	2 000	0	421
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	360 394	0	80 096	0	6 749 997	-1 027 162	1 500 166	-216 386
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 464 631	367 607	325 510	77 442	4 323 266	44 122	960 833	9 295
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 464 630	44 169	325 510	9 305	4 323 266	44 122	960 832	9 295
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0	0	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 893 194	1 422	643 004	300	34 560	1 470	7 681	310
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 357 825	45 591	968 513	9 604	4 357 825	45 591	968 513	9 604
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0

6.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
		do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 938 304	73 461	11 204 225	15 085	11 552	157 724	2 492	32 388
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
I.b	+/- korekty błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 938 304	73 461	11 204 225	15 085	11 552	157 724	2 492	32 388
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000	300 000	64 717	61 604	300 000	300 000	64 717	61 604



II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 725 000	0	372 120	0	1 725 000	0	372 120	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 025 000	300 000	436 837	61 604	2 025 000	0	436 837	0
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	596 491	508 437	128 676	104 406	596 491	508 437	128 676	104 406
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 225 740	0	10 834 787	0	50 225 740	0	10 834 787	0
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	50 822 230	0	10 963 463	0	50 822 230	0	10 963 463	0
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	52 130 997	0	11 245 793	0	0	0	0	0
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-52 130 997	0	-11 245 793	0	0	0	0	0
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0	52 130 997	0	11 245 793	0
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-52 130 997	0	-11 245 793	0	-52 130 997	0	-11 245 793	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622

II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0	0	0	0	0
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-194 679	-555 675	-41 996	-114 106	-194 679	0	-41 996	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	379 927	0	78 017	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 079 618	0	-232 897	0	-1 079 618	0	-232 897	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 079 618		-232 897	0	-1 079 618	-650 713	-232 897	-133 622
II.f	+Wynik netto	56 779	-84 263	12 248	-17 303	56 779	-191 525	12 248	-39 329
II.f.1	+zysk netto	56 779	0	12 248	0	56 779	0	12 248	0
II.f.2	-strata netto	0	-84 263	0	-17 303	0	-191 525	0	-39 329
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 824 391	73 461	11 179 651	15 085	51 824 391	-33 802	11 179 651	-6 941
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 824 391	73 461	11 179 651	15 085	51 824 391	-33 802	11 179 651	-6 941

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W dniach 20 i 26 czerwca 2023 roku Emitent nabył prawa własności udziałów spółek 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 oraz Przedsiębiorstwo Usług Pogrzebowych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Nabycie wspomnianych udziałów stanowiło dla Emitenta rozpoczęcie nowej roli - podmiotu dominującego w grupie kapitałowej działającej w branży pogrzebowej.

Okres sprawozdawczy był zatem dla Emitenta pierwszym pełnym kwartałem, w którym prowadzona była nowa działalność gospodarcza, zgodnie z wcześniej przyjętą, nową strategią Emitenta.

Z uwagi na fakt, że spółki zależne, które weszły w skład Grupy Kapitałowej są spółkami o ugruntowanej i stabilnej pozycji rynkowej, osiągającymi dobre i powtarzalne wyniki, już sam tylko trzeci kwartał 2023 roku przyniósł Spółce rekordowy (na poziomie skonsolidowanym) rezultat pod kątem wysokości osiągniętych przychodów.

Sytuacja finansowa Emitenta uległa zatem w okresie sprawozdawczym istotne zmianie w stosunku do tej z okresów poprzedzających.

Skonsolidowane przychody Emitenta tylko w okresie sprawozdawczym wyniosły 8 228 286 zł. Największy udział w przychodach miały odpowiednio Firma Pogrzebowa „Klepsydra” Sp. z o.o., Bongo Międzynarodowe Usługi Pogrzebowe Sp. z o.o., Centrum Pogrzebowe Sp. z o.o. i Przedsiębiorstwo Usług Pogrzebowych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. **Skonsolidowany zysk wyniósł w tym okresie 261 024 zł, przy czym wynik jest pomniejszony o odpis amortyzacyjny dot. wartości firmy w wysokości 562 405 zł. Zysk nieuwzględniający tego zdarzenia wyniósłby 823 429 zł.**

W skonsolidowanych danych finansowych Spółka uwzględnia dane liczone jedynie za okres od 1 lipca 2023 roku (patrz wyjaśnienie zawarte w punkcie 5). Szacunkowe dane skonsolidowane liczone narastająco od początku 2023 roku wskazują, że przychody Grupy Kapitałowej wyniosłyby 25 282 238 zł, a jej zysk netto 3 604 458 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 225 471 zł.

W dniu 30 czerwca 2023 roku Emitent zakończył emisję akcji serii F, w wyniku której pozyskał 6.750.000 zł. Z uwzględnieniem zapłaty przez Emitenta ceny za nabyte w dniu 26 czerwca 2023 roku udziały Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Sp. z o.o., na koniec okresu sprawozdawczego Emitent jako jednostka posiadał aktywa obrotowe w wysokości 2 320 736 zł.

W dniu 31 sierpnia 2023 roku właściwy dla Spółki sąd rejestrowy dokonał wpisu następujących zmian w statucie Spółki:

- zmianie uległa nazwa Emitenta z dotychczasowej Merit S.A. na Grupa Klepsydra S.A.
- zmianie uległa wysokość kapitału zakładowego Emitenta z kwoty 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) na kwotę 525.000,00 zł (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych).

Zarejestrowana została również seria F akcji Emitenta w liczbie 2.250.000 akcji na okaziciela.

W dniu 15 września 2023 roku właściwy dla Spółki sąd rejestrowy dokonał wpisu zmiany w statucie Spółki obejmującej podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 525.000,00 zł (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) do kwoty 2.024.999,90 zł (dwa miliony dwadzieścia cztery tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych i dziewięćdziesiąt groszy). Zarejestrowana została również seria G akcji Emitenta w liczbie 14.999.999 akcji na okaziciela.

8. STANOWISKO EMITENTA ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników.

9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWEI – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

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

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

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

11. 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 **86,58 osób**.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

12. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH DO SPORZĄDZENIA RAPORTU

Niniejszy raport kwartalny Spółki za okres 01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.”

Stosownie do postanowienia §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Spółka nie przekazuje odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego z uwagi na zawarcie w skonsolidowanym raporcie kwartalnym stosownych informacji w odniesieniu do Spółki. Informacje te zawarte są w punktach od 13 do 16 niniejszego raportu.

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

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

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

13. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

13.1. Bilans:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	50 580 500	0	10 911 317	0
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 770 000	0	381 828	0
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2	+Wartość firmy	1 770 000	0	381 828	0
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
A.II.1	+Środki trwałe	0	0	0	0
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0



A.II.1.D	+środki transportu	0	0	0	0
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0	0	0	0
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III	+Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	48 810 500	0	10 529 489	0
A.IV.1	+Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	48 810 500	0	10 529 489	0
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	48 810 500	0	10 529 489	0
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	48 810 500	0	10 529 489	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	0	0	0	0
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	+Aktywa obrotowe	2 320 736	82 902	500 633	17 024
B.I	+Zapasy	0	0	0	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	0	0	0	0
B.II	+Należności krótkoterminowe	505 107	36 310	108 963	7 456
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	36 274	0	7 449
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	36 274	0	7 449
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0	36 274	0	7 449
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	505 107	36	108 963	7
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 157	36	4 564	7
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	21 157	36	4 564	7
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	483 950	0	104 399	0
B.II.3.C	+inne	0	0	0	0
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0		0	0
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 811 283	46 591	390 733	9 567
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 811 283	46 591	390 733	9 567
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 346	0	937	0
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D	+Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		52 901 236	82 902	11 411 950	17 024

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień			
Bilans skrócony		30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	51 753 280	54 253	11 164 311	11 141
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	2 025 000	300 000	436 837	61 604
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 002 488	596 491	11 002 349	122 488
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0	0	0
A.IV.1	+Podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS na dzień bilansowy		0	0	0
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-884 939	-650 713	-190 901	-133 622
A.VI	+Zysk (strata) netto	-389 269	-191 525	-83 974	-39 329
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	1 147 956	28 649	247 639	5 883
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.A	+ - długoterminowa	0	0	0	0



B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0	0	0	0
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0	0	0	0
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0	0	0	0
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.E	+inne	0	0	0	0
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 147 956	28 649	247 639	5 883
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	1 147 956	28 649	247 639	5 883
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:	1 141 932	28 649	246 340	5 883
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 141 932	28 649	246 340	5 883
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 853	0	400	0
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	4 000	0	863	0
B.III.3.I	+inne	171	0	37	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		52 901 236	82 902	11 411 950	17 024

13.2. Rachunek zysków i strat:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek zysków i strat		od 01.07.202 3	od 1.07.2022	od 01.07.202 3	od 01.07.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2
(wariant porównawczy)		do 30.09.20 23	do 30.09.20 22	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 000	0	8 668	0	39 000	0	8 668	0
	- od jednostek powiązanych	39 000	0	8 668	0	39 000	0	8 668	0
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 000	0	8 668	0	39 000	0	8 668	0
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	225 471	74 966	50 110	15 793	466 273	109 108	103 628	22 985
B.I	+Amortyzacja	30 000	0	6 667	0	30 000	0	6 667	0
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0	2 684	0	597	0
B.III	+Usługi obce	89 733	64 088	19 943	13 501	214 544	91 132	47 682	19 198
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	42 509	10 878	9 448	2 292	45 696	17 976	10 156	3 787
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.V	+Wynagrodzenia	20 466	0	4 549	0	20 466	0	4 549	0
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- emerytalne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	42 763	0	9 504	0	152 883	0	33 978	0
B.VII I	+wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-186 471	-74 966	-41 443	-15 793	-427 273	-109 108	-94 960	-22 985
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	3	1	1	0
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu	0	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA KLEPSYDRA SPÓŁKA AKCYJNA



	niefinansowych aktywów trwałych								
D.II	+Dotacje	0	0	0	0	0	0	0	0
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
D.IV	+inne Przychody operacyjne	0	0	0	0	3	1	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	27	0	6	0	27	0	6	0
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0	0	0	0	0
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
E.III	+inne koszty operacyjne	27	0	6	0	27	0	6	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-186 498	-74 966	-41 449	-15 793	-427 298	-109 107	-94 966	-22 985
G	Przychody finansowe	-1 016	300 428	-226	63 289	38 507	690 534	8 558	145 471
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
G.II	+Odsetki, w tym:	0	428	0	90	0	1 274	0	268
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-1 000	0	-222	0	34 000	0	7 556	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	300 000	0	63 199	0	689 260	0	145 202
G.V	+inne	-16	0	-4	0	4 507	0	1 002	0
H	Koszty finansowe	-2 490	308 831	-553	65 059	478	772 952	106	162 833
H.I	+Odsetki, w tym:	0	244	0	51	478	4 892	106	1 031
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	478	0	106	0
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-1 000	308 431	-222	64 975	0	745 290	0	157 006
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-1 474	0	-328	0	0	20 846	0	4 391
H.IV	+inne	-16	156	-4	33	0	1 924	0	405



I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-185 024	-83 369	-41 121	-17 563	-389 269	-191 525	-86 514	-40 347
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-185 024	-83 369	-41 121	-17 563	-389 269	-191 525	-86 514	-40 347

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		Za okres							
Rachunek przepływów pieniężnych		od 01.07.202 3	od 01.07.202 2	od 01.07.202 3	od 01.07.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2	od 01.01.202 3	od 01.01.202 2
(metoda pośrednia)		do 30.09.20 23	do 30.09.202 2	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22	do 30.09.20 23	do 30.09.20 22
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
A.I	+Zysk (strata) netto	-185 024	-83 369	-41 121	-17 563	-389 269	-191 525	-86 514	-40 347
A.II	+Korekty razem	543 718	-194 900	120 840	-41 058	612 495	124 945	136 125	26 321
A.II.1	+Amortyzacja	30 000	0	6 667	0	30 000	0	6 667	0
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	308 431	0	64 975	-34 000	745 290	-7 556	157 006
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-456 924	44 570	-101 550	9 389	-504 246	45 471	-112 067	9 579
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	973 989	-14 972	216 466	-3 154	1 123 087	-936	249 603	-197
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	-232 566	0	-48 993	0	0	0	0
A.II.10	+Inne korekty	-3 347	-300 362	-744	-63 275	-2 346	-664 880	-521	-140 066
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	358 694	-278 269	79 719	-58 621	223 226	-66 580	49 611	-14 026



B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej								
B.I	+Wpływy	-1 000	323 438	-222	68 137	34 000	1 152 320	7 556	242 752
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	-1 000	323 438	-222	68 137	34 000	1 152 320	7 556	242 752
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-1 000	323 438	-222	68 137	34 000	1 152 320	7 556	242 752
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	-1 000	323 438	-222	68 137	34 000	1 152 320	7 556	242 752
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II	+Wydutki	1 800 000	1 000	400 044	211	5 230 500	14 456	1 162 462	3 045
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800 000	0	400 044	0	1 800 000	0	400 044	0
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0	1 000	0	211	3 430 500	14 456	762 418	3 045
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0	1 000	0	211	3 430 500	14 456	762 418	3 045
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0	1 000	0	211	3 430 500	14 456	762 418	3 045
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA KLEPSYDRA SPÓŁKA AKCYJNA

B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 801 000	322 438	-400 267	67 926	-5 196 500	1 137 864	-1 154 906	239 707
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	0	0	0	0	0
C.I	+Wpływy	360 394	20 000	80 096	4 213	6 749 997	45 000	1 500 166	9 480
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopl.do.k.	360 394	0	80 096	0	6 749 997	0	1 500 166	0
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0	20 000	0	4 213	0	45 000	0	9 480
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II	+Wydatki	0	20 000	0	4 213	0	1 072 162	0	225 866
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0	20 000	0	4 213	0	1 070 000	0	225 410
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0	0
C.II.8	+Odsetki	0	0	0	0	0	162	0	34
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	2 000	0	421
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	360 394	0	80 096	0	6 749 997	-1 027 162	1 500 166	-216 386
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 081 912	44 169	-240 452	9 305	1 776 723	44 122	394 871	9 295
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 081 912	44 169	-240 451	9 305	1 776 723	44 122	394 871	9 295

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0	0	0	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 893 194	1 422	643 004	300	34 560	1 470	7 681	310
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 811 283	45 591	402 552	9 604	1 811 283	45 591	402 552	9 604
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym:

GRUPA KLEPSYDRA S.A.		na dzień							
Zestawienie zmian w kapitale własnym		od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.07.2023	od 01.07.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2023	od 01.01.2022
		do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR	PLN	PLN	EUR	EUR
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 938 304	49 568	11 204 225	10 179	11 552	54 253	2 492	11 141
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
I.b	+/- korekty błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 938 304	49 568	11 204 225	10 179	11 552	54 253	2 492	11 141
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000	300 000	64 717	61 604	300 000	300 000	64 717	61 604
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 725 000	0	372 120	0	1 725 000	0	372 120	0
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 025 000	300 000	436 837	61 604	2 025 000	300 000	436 837	61 604
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	596 491	508 437	128 676	104 406	596 491	508 437	128 676	104 406
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 405 997	88 054	10 873 673	18 082	50 405 997	88 054	10 873 673	18 082
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 002 488	596 491	11 002 349	122 488	51 002 488	596 491	11 002 349	122 488
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0

II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	52 130 997	0	11 245 793	0	0	0	0	0
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	52 130 997	0	11 245 793	0	52 130 997	0	11 245 793	0
II.d.1.1	+zwiększenie z tytułu emisji akcji nie zarejestrowanych w KRS	0	0	0	0	52 130 997	0	11 245 793	0
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	52 130 997	0	11 245 793	0	52 130 997	0	11 245 793	0
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 089 184	-650 713	-234 961	-133 622	-650 713	-436 667	-140 373	-89 668
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 089 184	-650 713	-234 961	-133 622	-650 713	-436 667	-140 373	-89 668
II.e.4.1	+ - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0	0			0	0
II.e.4.2	+ - korekty błędów		0	0	0		0	0	0
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 089 184	-650 713	-234 961	-133 622	-650 713	-436 667	-140 373	-89 668
II.e.5.1	+zwiększenie		0	0	0	0	0	0	0
II.e.5.1.a	+ - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0	-234 226	0	-50 528	0
II.e.5.2	-zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 089 184	0	-234 961	0	-884 939	0	-190 901	0
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 089 184	-650 713	-234 961	-133 622	-884 939	-436 667	-190 901	-89 668
II.f	+Wynik netto	-185 024	-191 525	-39 914	-39 329	-389 269	-191 525	-83 974	-39 329
II.f.1	+zysk netto	0	0	0	0	0	0	0	0
II.f.2	-strata netto	-185 024	-191 525	-39 914	-39 329	-389 269	-191 525	-83 974	-39 329
II.f.3	-odpisy z zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 753 280	54 252	11 164 311	11 141	51 753 280	54 253	11 164 311	11 141
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 753 280	54 252	11 164 311	11 141	51 753 280	54 253	11 164 311	11 141

14. 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 7 niniejszego raportu.

15. STANOWISKO EMITENTA ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników.

16. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

17. PODPISY

Marek Cichewicz – Prezes Zarządu	
Paweł Łapiński – Wiceprezes Zarządu	