

LEWIATAN HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.**

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Zarząd LEWIATAN HOLDING S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 142.984.163,5 złotych
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.681.176,5 złotych
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.681.176,5 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 377.772,2 złotych
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	2
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	18

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 *Nazwa Spółki*

LEWIATAN HOLDING S.A., zwana dalej Spółką

1. 2 *Siedziba Spółki*

ul. Kilińskiego 10
87-800 Włocławek

1. 3 *Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym*

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 18 lutego 2002 r.
Numer rejestru: KRS 0000089450
NIP: 6181020505

1. 4 *Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki*

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- działalność firm centralnych i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.
- sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 *Okres objęty sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozszerzeniem pandemii Covid-19 oraz stosuje się do zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego i innych służb w Polsce. Na bieżąco podejmuje i zaleca pracownikom szczególne środki prewencyjne, ograniczając do minimum ryzyko związane z zarażeniem. Na datę niniejszego sprawozdania finansowego wszystkie obszary działalności operacyjnej Spółki funkcjonują sprawnie. Nie przewiduje się negatywnego wpływu Covid-19 na znaczące pogorszenie płynności finansowej Spółki oraz jej kontrahentów. Wszystkie znaczące obszary biznesowe realizowane są zgodnie z przyjętym planem na rok 2021.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi z późniejszymi zmianami

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. 2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są w momencie ich wykonania.

2. 3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 5 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	20% - 33,33 %
Znaki towarowe	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 6 *Środki trwałe*

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Stawki amortyzacyjne stosowane przez spółkę:

Budynki	10 %
Urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30 %
Środki transportu	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 7 *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 8 *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

2. 9 *Zapasy*

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 10 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 11 *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 12 *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Odprawy emerytalne i rentowe

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych i rentowych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

2. 13 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu szacunków na kontrakty są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 14 Instrumenty finansowe

2. 14.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 14.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 15 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		3 659 772,0	2 374 089,0
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		1 394 666,9	741 388,5
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		138 703,8	12 600,0
		<u>1 533 370,7</u>	<u>753 988,5</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		567 659,3	239 618,0
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		294 774,3	90 121,2
urządzenia techniczne i maszyny		113 270,7	116 626,5
środki transportu		716,8	31 231,0
inne środki trwałe		158 897,5	1 639,3
Środki trwałe w budowie		-	245 356,6
		<u>567 659,3</u>	<u>484 974,6</u>
Inwestycje długoterminowe	3.		
Długoterminowe aktywa finansowe		71 000,0	-
w pozostałych jednostkach	3.1	<u>71 000,0</u>	<u>-</u>
		<u>71 000,0</u>	<u>-</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	<u>1 452 677,9</u>	<u>1 048 516,5</u>
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	<u>35 064,1</u>	<u>86 609,4</u>
		<u>1 487 742,0</u>	<u>1 135 125,9</u>
Aktywa obrotowe		139 324 391,5	127 581 904,7
Zapasy	5		
Towary		3 996 547,4	3 722 813,8
Zaliczki na dostawy i usługi		<u>187 767,6</u>	<u>142 078,8</u>
		<u>4 184 315,0</u>	<u>3 864 892,6</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	6.1	37 134 405,2	33 049 616,8
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	6.2	82 159 571,6	74 890 165,3
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		69 364 902,4	62 982 328,8
inne		12 794 549,2	11 902 121,2
		<u>120,0</u>	<u>5 715,3</u>
		<u>119 293 976,8</u>	<u>107 939 782,1</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.	15 223 137,9	14 845 365,7
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>15 223 137,9</u>	<u>14 845 365,7</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	622 961,8	931 864,3
AKTYWA RAZEM		<u>142 984 163,5</u>	<u>129 955 993,7</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy		13 187 199,0	11 469 461,3
Zysk netto		1 681 176,5	1 717 737,7
		<u>16 218 375,5</u>	<u>14 537 199,0</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		126 765 788,0	115 418 794,7
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	-	5 837,0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	641 020,2	541 489,5
- długoterminowa		404 660,6	259 486,9
- krótkoterminowa		236 359,6	282 002,6
		<u>641 020,2</u>	<u>547 326,5</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		30 541 283,0	27 318 731,5
z tytułu dostaw i usług	11.1	30 541 283,0	27 318 731,5
Wobec pozostałych jednostek		94 051 099,6	86 676 690,7
z tytułu dostaw i usług	11.2	92 065 686,8	85 659 824,8
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 246 115,2	531 427,2
z tytułu wynagrodzeń		394 109,1	331 263,3
inne		345 188,5	154 175,4
		<u>124 592 382,6</u>	<u>113 995 422,2</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
- krótkoterminowe	11	1 532 385,2	876 046,0
PASYWA RAZEM		<u>142 984 163,5</u>	<u>129 955 993,7</u>

-

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13		
- w tym od jednostek powiązanych		354 690 751,1	321 453 128,3
Przychody netto ze sprzedaży produktów		231 510 749,1	201 379 220,0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		444 290 170,2	403 766 783,1
		<u>675 800 919,3</u>	<u>605 146 003,1</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(221 820 067,7)	(188 551 024,1)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(424 285 222,1)	(386 546 864,3)
		<u>(646 105 289,8)</u>	<u>(575 097 888,4)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		29 695 629,5	30 048 114,7
Koszty sprzedaży		(22 057 787,8)	(22 784 641,2)
Koszty ogólnego zarządu		(5 791 737,3)	(5 354 859,1)
Zysk ze sprzedaży		1 846 104,4	1 908 614,4
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		95 903,9	9 512,2
Inne przychody operacyjne		342 097,6	201 396,1
		<u>438 001,5</u>	<u>210 908,3</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(164 588,5)	(41 144,4)
Zysk z działalności operacyjnej		2 119 517,4	2 078 378,3

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody finansowe			
Odsetki	14	89 145,4	114 169,6
Koszty finansowe			
Odsetki	15	(48 445,3)	(39 807,2)
Zysk brutto		2 160 217,5	2 152 740,7
Podatek dochodowy	16	(479 041,0)	(435 003,0)
Zysk netto		<u>1 681 176,5</u>	<u>1 717 737,7</u>

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	14 537 199,0	12 819 461,3
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy na początek okresu	11 469 461,3	9 745 759,7
Zmiany kapitału zapasowego		
- z podziału zysku	1 717 737,7	1 723 701,6
Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 187 199,0	11 469 461,3
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 723 701,6	1 696 795,0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 723 701,6	1 696 795,0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 723 701,6	1 696 795,0
zwiększenia	-	-
zmniejszenia		
- podziału zysku	(1 717 737,7)	(1 723 701,6)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963,9	(26 906,6)
Wynik netto		
zysk netto	1 681 176,5	1 717 737,7
Kapitał własny na koniec okresu	16 218 375,5	14 537 199,0
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	16 218 375,5	14 537 199,0

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		1 681 176,5	1 717 737,7
Korekty razem:			
Amortyzacja		600 313,5	528 102,5
Zysk z działalności inwestycyjnej	19.1	(95 903,9)	(9 512,2)
Zmiana stanu rezerw		93 693,7	111 879,1
Zmiana stanu zapasów		(319 422,4)	(592 325,8)
Zmiana stanu należności		(11 354 194,7)	(16 583 008,7)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.2	10 596 960,4	18 011 921,7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		612 625,6	(506 027,4)
Inne korekty		7 036,1	-
		<u>141 108,3</u>	<u>961 029,2</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>1 822 284,8</u>	<u>2 678 766,9</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		95 903,9	9 512,2
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.3	(1 469 416,5)	(727 702,4)
Na aktywa finansowe, w tym:		(71 000,0)	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		(71 000,0)	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		(71 000,0)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(1 444 512,6)</u>	<u>(718 190,2)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>377 772,2</u>	<u>1 960 576,7</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		377 772,2	1 960 576,7
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		14 845 365,7	12 884 789,0
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>15 223 137,9</u>	<u>14 845 365,7</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>-</u>	<u>-</u>

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	2 075 310,7	12 600,0	2 087 910,7
Zwiększenia	986 392,2	126 103,8	1 112 496,0
Przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia	-		-
31.12.2020	3 061 702,9	138 703,8	3 200 406,7

Umorzenie

01.01.2020	(1 333 922,2)	-	(1 333 922,2)
Zwiększenia	(333 113,8)	-	(333 113,8)
Przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia		-	-
31.12.2020	(1 667 036,0)	-	(1 667 036,0)

01.01.2020	741 388,5	12 600,0	753 988,5
31.12.2020	1 394 666,9	138 703,8	1 533 370,7

w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2019	1 606 490,7	29 700,0	1 636 190,7
Zwiększenia	439 120,0	12 600,0	451 720,0
wewnętrzne	29 700,0	(29 700,0)	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2019	2 075 310,7	12 600,0	2 087 910,7

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie

01.01.2019	(1 046 932,7)	-	(1 046 932,7)
Zwiększenia wewnętrzne	(286 989,5)	-	(286 989,5)
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2019	<u>(1 333 922,2)</u>	<u>-</u>	<u>(1 333 922,2)</u>

Wartość netto

01.01.2019	<u>559 558,0</u>	<u>29 700,0</u>	<u>589 258,0</u>
31.12.2019	<u>741 388,5</u>	<u>12 600,0</u>	<u>753 988,5</u>

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	152 935,0	819 615,6	487 031,9	281 089,4	1 740 671,9
Zwiększenia	228 350,3	149 046,9		224 879,9	602 277,1
Zmniejszenia		(17 286,1)	(294 678,4)	(12 791,7)	(324 756,2)
31.12.2020	381 285,3	951 376,4	192 353,5	493 177,6	2 018 192,8
Umorzenie					
01.01.2020	(62 813,8)	(702 989,1)	(455 800,9)	(279 450,1)	(1 501 053,9)
Zwiększenia	(23 697,2)	(151 637,7)	(24 243,3)	(67 621,7)	(267 199,9)
Zmniejszenia		16 521,1	288 407,5	12 791,7	317 720,3
31.12.2020	(86 511,0)	(838 105,7)	(191 636,7)	(334 280,1)	(1 450 533,5)
Wartość netto					
01.01.2020	90 121,2	116 626,5	31 231,0	1 639,3	239 618,0
31.12.2020	294 774,3	113 270,7	716,8	158 897,5	567 659,3

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	144 235,0	692 278,0	529 823,7	235 620,6	1 601 957,3
Zwiększenia	8 700,0	140 172,1	9 105,7	45 840,9	203 818,7
Zmniejszenia	-	(12 834,5)	(51 897,5)	(372,1)	(65 104,1)
31.12.2019	152 935,0	819 615,6	487 031,9	281 089,4	1 740 671,9
Umorzenie					
01.01.2019	(51 403,2)	(598 631,8)	(442 769,5)	(232 240,5)	(1 325 045,0)
Zwiększenia	(11 410,6)	(117 191,8)	(64 928,9)	(47 581,7)	(241 113,0)
Zmniejszenia	-	12 834,5	51 897,5	372,1	65 104,1
31.12.2019	(62 813,8)	(702 989,1)	(455 800,9)	(279 450,1)	(1 501 053,9)
Wartość netto					
01.01.2019	92 831,8	93 646,2	87 054,2	3 380,1	276 912,3
31.12.2019	90 121,2	116 626,5	31 231,0	1 639,3	239 618,0

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka w 2020 r. korzystała z pomieszczeń biurowych i parkingu na podstawie zawartych umów najmu.

Wartość wynajmowanych pomieszczeń i placu nie jest Spółce znana.

Łączny koszt wynajmu w roku 2020 wyniósł 394.568,64 zł

Spółka w 2020 r. korzystała również z leasingu operacyjnego. Na podstawie umów leasingu użytkowała środki trwałe o wartości około 891 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2019 r. odpowiednio około 347 tys. zł).

Łączny koszt leasingu w roku 2020 wyniósł 285.636,83 zł.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie w 2020r. wyniosła 0 zł (2019r. 245.356,6 zł.)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2020	31.12.2019
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	71 000,0	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	71 000,0	-

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Opłaty za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	35 064,1	86 609,4

5. Zapasy

Na 31 grudnia 2020 r. oraz na 31 grudnia 2019 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2020	31.12.2019
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	37 134 405,2	33 049 616,8
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	37 134 405,2	33 049 616,8
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	37 134 405,2	33 049 616,8

6. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	44 196,0	43 830,0
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	69 444 229,3	63 064 423,2
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	69 444 229,3	63 064 423,2
Stan należności brutto	69 444 229,3	63 064 423,2
Odpis aktualizujący wartość należności	(79 326,9)	(82 094,4)
Stan należności netto	69 364 902,4	62 982 328,8

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Pozostale jednostki (01.01.2020 - 31.12.2020)	Pozostale jednostki (01.01.2019 - 31.12.2019)
Odpis na początek roku	82 094,4	132 058,5
Zwiększenia	-	-
Rozwiązanie	(2 767,5)	(49 964,1)
Odpis na koniec roku	79 326,9	82 094,4

7. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość środków		
Środki pieniężne na rachunkach	15 221 552,9	14 845 125,2
Środki pieniężne w kasie	1 585,0	240,5
	15 223 137,9	14 845 365,7

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia	239 822,7	246 040,2
Prenumerata czasopism i publikacji	4 824,4	1 585,6
Opłata za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	8 371,4	10 954,9
Inne (paliwo, czynsz, media itp..)	3 971,7	1 902,8
Reklama w mediach	329 001,1	638 616,0
Aktualizacja, utrzymanie systemów informatycznych	36 970,5	32 764,8
	622 961,8	931 864,3

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna akcji	Udział %
Osoby prawne - 14 podmiotów	1 310 000,0	1 310 000,0	97,0%
- w tym akcjonariusz dominujący (Eurocash S.A.)	899 203,0	899 203,0	67,0%
Osoby fizyczne - 5 podmiotów	40 000,0	40 000,0	3,0%
	1 350 000,0	1 350 000,0	100,0%

Akcje Lewiatana Holding S.A. są w posiadaniu 19 akcjonariuszy, struktura akcjonariatu
 Kapitał zakładowy składa się z 350 tys. akcji uprzywilejowanych co do praw głosu w stosunku 5:1 o wartości 350 tys. zł i 1 000 tys. akcji uprzywilejowanych co do praw głosu w stosunku 2:1 o wartości 1 000 tys. zł.

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok 2020 na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2020	296 865,0	244 624,5	541 489,5
Zwiększenia	111 274,5	232 880,7	344 155,2
Wykorzystanie			-
Rozwiązanie		(244 624,5)	(244 624,5)
31.12.2020	408 139,5	232 880,7	641 020,2
w tym część:			
długoterminowa	404 660,6		404 660,6
krótkoterminowa	3 478,9	232 880,7	236 359,6

w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2019	218 012,9	207 853,5	425 866,4
Zwiększenia	78 852,1	244 624,5	323 476,6
Wykorzystanie	-	(207 853,5)	(207 853,5)
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2019	296 865,0	244 624,5	541 489,5
w tym część:			
długoterminowa	259 486,9	-	259 486,9
krótkoterminowa	37 378,1	244 624,5	282 002,6

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Zobowiązania krótkoterminowe

11. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 30.541.283 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 92.065.686,8 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na premię roczną i kwartalną dla Zarządu	1 180 103,0	712 046,0
Badania rynku	-	40 000,0
Badanie sprawozdania finansowego	54 000,0	54 000,0
Koszty recyklingu	220 142,5	-
Działania informatyczne	78 139,7	70 000,0
	1 532 385,2	876 046,0

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	231 510 749,1	201 379 220,0
Eksport		
	231 510 749,1	201 379 220,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	444 290 170,2	403 766 783,1
Eksport		
	444 290 170,2	403 766 783,1
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Artykuły spożywcze i przemysłowe	438 428 084,2	398 732 186,7
Artykuły reklamowe i eksploatacyjne	5 385 660,3	4 629 202,3
Sprzęt informatyczny i programy	476 425,7	405 394,1
	444 290 170,2	403 766 783,1

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	89 145,4

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	114 169,6

15. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	48 445,3

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	39 807,2

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Podatek dochodowy od osób prawnych

16. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	1 126 293,6	880 493,3
Zmiana zobowiązania podatkowego za lata poprzednie	(237 254,2)	(519 493,0)
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(409 998,4)	74 002,7
	479 041,0	435 003,0

16. 2 Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym i wynikiem finansowym brutto

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk brutto	2 160 217,5	2 152 740,7
Różnice przejściowe (główne tytuły poniżej w kalkulacji podatku odroczonego)	2 157 886,3	(389 487,9)
Zmiana zobowiązania podatkowego za lata poprzednie	1 259 710,0	2 677 776,3
Różnice trwałe		
Odsetki karne budżetowe	21 629,0	11 712,6
Pozostałe koszty NKUP	24 731,6	21 875,3
PFRON	81 975,0	67 741,0
Koszty reprezentacji	24 552,7	33 260,0
Koszty związane z samochodami NKUP	80 433,9	58 557,3
Pozostałe - darowizny	116 725,2	-
	350 047,4	193 146,2
Podstawa opodatkowania	5 927 861,2	4 634 175,3
Podatek dochodowy	1 126 293,6	880 493,3

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. 3 Odroczone podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa na szacowane koszty z tytułu rozliczeń kontraktów centralnych	3 906 584,1	1 144 244,4
premie dla pracowników i dla Zarządu	1 180 103,0	712 046,0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	232 880,7	244 624,5
rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	408 139,5	296 865,0
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	54 000,0	54 000,0
rezerwa na reklamę, marketing, PR	1 258 922,0	2 748 788,1
odpisy aktualizujące wartość należności	79 327,0	82 094,4
różnica między wartością bilansową i podatkową śr.	6 990,9	-
pozostałe	289 557,6	235 845,4
Niezapłacone składki ZUS (XI, XII)	229 168,4	-
	7 645 673,2	5 518 507,8
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 452 677,9	1 048 516,5
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 452 677,9	1 048 516,5
Dodatnie różnice przejściowe:		
różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	-	30 721,2
inne	-	-
	-	30 721,2
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 837,0
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 452 677,9	1 048 516,5
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 837,0
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409 998,4	(74 002,7)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	409 998,4	(74 002,7)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Koszty rodzajowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	(600 313,5)	(528 102,5)
Zużycie materiałów i energii	(540 916,9)	(666 322,4)
Usługi obce	(182 580 184,0)	(162 356 092,6)
Podatki i opłaty	(92 797,9)	(78 245,4)
Wynagrodzenia	(8 233 830,5)	(6 798 456,6)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 691 400,1)	(1 531 684,1)
- w tym świadczenia emerytalne	(677 521,3)	(568 757,3)
Pozostałe koszty rodzajowe	(307 529,6)	(355 841,9)
	(194 046 972,5)	(172 314 745,5)
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	(55 622 620,4)	(44 375 779,0)
Razem	(249 669 592,9)	(216 690 524,5)

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 714 916,1	655 538,7

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny to 3.821.000 zł

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Zysk) ze zbycia środków trwałych	95 903,9	9 512,2

19. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań	10 596 960,4	18 011 921,7
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	-	-
	10 596 960,4	18 011 921,7

19. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(986 392,2)	(439 120,0)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zwiększenia zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(126 103,8)	(12 600,0)
Zwiększenia środków trwałych	(602 277,1)	(203 818,7)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	245 356,6	(72 163,7)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	-	-
	(1 469 416,5)	(727 702,4)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Transakcje z jednostkami powiązanymi

20. 1 Saldo rozrachunków

	Należności na dn. 31.12.2020	Należności na dn. 31.12.2019
EUROCASH S.A.	35 330 170,5	30 968 742,7
PARTNER SP. Z O.O.	653 985,2	778 676,8
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	86 654,4	38 671,7
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	86 134,9	73 313,9
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	57 284,6	116 262,3
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	39 622,5	75 141,4
AMBRA SP. Z O.O.	489 053,6	620 599,3
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	154 953,4	112 261,1
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	125 367,9	123 274,2
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	33 526,7	49 071,4
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	36 451,7	44 180,8
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	41 199,8	49 421,2
	37 134 405,2	33 049 616,8

	Zobowiązania na dn. 31.12.2020	Zobowiązania na dn. 31.12.2019
EUROCASH S.A.	2 050 231,2	1 777 879,8
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	2 057 206,3	1 992 720,5
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	3 059 517,3	2 792 910,4
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	3 419 458,3	2 848 572,3
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	3 226 929,7	3 164 393,1
AMBRA SP. Z O.O.	730,2	6 597,8
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	4 417 363,4	3 589 486,2
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	6 122 712,7	5 325 772,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	1 941 122,9	1 576 739,4
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	2 852 694,1	3 125 266,6
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	1 393 316,9	1 118 371,5
DEF SP. Z O.O.	-	21,6
	30 541 283,0	27 318 731,5

20. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
EUROCASH S.A.	335 747 709,0	305 596 719,1
PARTNER SP. Z O.O.	7 543 678,0	6 163 047,6
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	255 994,4	128 635,0
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	277 502,3	142 232,5
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	388 182,8	261 222,5

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O	509 670,8	183 635,2
AMBRA SP. Z O.O.	7 948 135,3	7 921 784,3
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	489 619,1	303 421,3
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	971 039,3	472 903,5
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	159 993,8	75 574,4
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O	231 084,9	101 775,2
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O	168 141,4	102 177,7
	<u>354 690 751,1</u>	<u>321 453 128,3</u>

20 3 Koszty ze wzajemnych transakcji	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
EUROCASH S.A.	9 601 185,0	9 334 435,1
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	8 683 075,0	7 760 184,6
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O	12 689 319,1	10 770 774,3
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O	13 706 545,9	11 474 127,5
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O	13 837 164,2	13 024 149,7
AMBRA SP. Z O.O.	7 691,3	29 654,5
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	16 577 064,7	14 334 296,5
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	23 276 691,6	20 640 372,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	7 773 378,4	6 368 588,7
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O	11 300 209,1	12 440 646,9
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O	5 446 346,6	4 115 309,0
DEF SP. Z O.O.	-	1 663,9
	<u>122 898 670,9</u>	<u>110 294 203,0</u>

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W 2020 r. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia (w osobach)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Pracownicy umysłowi	72	65
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	2
	<u>74</u>	<u>67</u>

23. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 1.328.371,46 zł (2019 r.: 1.203.934,45 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 368.000 zł (2019 r.: 148.000 zł).

W latach 2019 i 2020 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania	50 000,00	50 000,00

25. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostka Lewiatan Holding S.A. nie jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi jednostka, sporządza:

EUROCASH S.A.
ul. Wiśniowa 11
62-052 Komorniki
KRS 0000213765

28. Informacje o instrumentach finansowych

28.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 229 466,7	n/d
Środki pieniężne	Depozyty krótkoterminowe	8 993 671,2	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

28. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2020 wartość bilansowa	31.12.2019 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	15 223 137,9	14 845 365,7
Należności z tytułu dostaw i usług	106 499 307,6	96 031 945,6
	121 722 445,5	110 877 311,3

Na dzień bilansowy należności od Eurocash S.A. stanowiły 33% ogółu należności z tytułu dostaw i usług (2019 r.: 32%).

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 24.05.2021 r.