

LEWIATAN HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 R.**

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 146.717.553,7 złotych
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.247.859,1 złotych
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2.247.859,1 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 5.588.184,6 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. 23.05.2022 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	2
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie pokrywającym przynajmniej 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego

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 2022.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wojną w Ukrainie.

Podjęliśmy działania pomocowe dla poszkodowanych i uchodźców w postaci przekazania środków finansowych za pośrednictwem PCK oraz celowej zbiórki produktów spożywczych w sklepach Sieci.

Jako Spółka na bieżąco analizujemy i zlecamy pracownikom szczególne środki prewencyjne ograniczające do minimum ryzyko związane z wpływem wzrostu kosztów, inflacji i potencjalnego ograniczenia dostępności surowców i produktów zarówno z Ukrainy, Rosji jak i innych krajów, na dostawy z których wpływ ma wojna. Na datę niniejszego sprawozdania finansowego wszystkie obszary działalności Spółki funkcjonują prawidłowo. Obszary biznesowe realizowane są zgodnie z przyjętym planem na 2022r.

1. 7 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

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.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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.

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 ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 ujmują 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 Transakcje w walucie obcej

Spółka nie posiada pozycji w sprawozdaniu finansowym wyrażonych w walucie obcej.

2. 12 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. 13 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. 14 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 odroczonego 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.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 polskiemu organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

2. 15 Instrumenty finansowe

2. 15.1 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 notcie 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. 15.2 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.

2. 16 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

Wrocław, dn. 23.05.2022 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		5 158 982,0	3 659 772,0
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		2 303 599,9	1 394 666,9
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		777 690,0	138 703,8
		<u>3 081 289,9</u>	<u>1 533 370,7</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		429 174,4	567 659,3
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		260 181,6	294 774,3
urządzenia techniczne i maszyny		62 362,3	113 270,7
środki transportu		-	716,8
inne środki trwałe		106 630,5	158 897,5
Środki trwałe w budowie		-	-
		<u>429 174,4</u>	<u>567 659,3</u>
Inwestycje długoterminowe	3.		
Długoterminowe aktywa finansowe		22 750,0	71 000,0
w pozostałych jednostkach	3.1	22 750,0	71 000,0
		<u>22 750,0</u>	<u>71 000,0</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21..3	1 574 113,5	1 452 677,9
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	51 654,2	35 064,1
		<u>1 625 767,7</u>	<u>1 487 742,0</u>
Aktywa obrotowe		141 558 571,7	139 324 391,5
Zapasy	5		
Towary		5 314 833,2	3 996 547,4
Zaliczki na dostawy i usługi		306 009,8	187 767,6
		<u>5 620 843,0</u>	<u>4 184 315,0</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	6.1	38 120 249,2	37 134 405,2
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	6.2	87 721 741,4	82 159 571,6
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		73 107 000,7	69 364 902,4
inne		14 614 740,7	12 794 549,2
		-	120,0
		<u>125 841 990,6</u>	<u>119 293 976,8</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.	9 634 953,3	15 223 137,9
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>9 634 953,3</u>	<u>15 223 137,9</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	460 784,8	622 961,8
AKTYWA RAZEM		<u>146 717 553,7</u>	<u>142 984 163,5</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	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy		14 868 375,5	13 187 199,0
Zysk netto		2 247 859,1	1 681 176,5
		<u>18 466 234,6</u>	<u>16 218 375,5</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		128 251 319,1	126 765 788,0
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21..3	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	531 363,9	641 020,2
- długoterminowa		287 298,7	404 660,6
- krótkoterminowa		244 065,2	236 359,6
		<u>531 363,9</u>	<u>641 020,2</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		28 590 458,0	30 541 283,0
z tytułu dostaw i usług	11.1	28 590 458,0	30 541 283,0
Wobec pozostałych jednostek		97 040 876,6	94 051 099,6
z tytułu dostaw i usług	11.2	94 853 443,9	92 065 686,8
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 022 884,9	1 246 115,2
z tytułu wynagrodzeń		403 215,0	394 109,1
inne		761 332,8	345 188,5
		<u>125 631 334,6</u>	<u>124 592 382,6</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
- krótkoterminowe	15.	2 088 620,6	1 532 385,2
PASYWA RAZEM		<u>146 717 553,7</u>	<u>142 984 163,5</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. 23.05.2022 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16.		
- w tym od jednostek powiązanych		366 648 892,7	354 690 751,1
Przychody netto ze sprzedaży produktów		244 755 115,9	231 510 749,1
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		463 255 984,9	444 290 170,2
		<u>708 011 100,8</u>	<u>675 800 919,3</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(229 503 678,5)	(221 820 067,7)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(441 741 535,0)	(424 285 222,1)
		<u>(671 245 213,5)</u>	<u>(646 105 289,8)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		36 765 887,3	29 695 629,5
Koszty sprzedaży		(28 479 106,0)	(22 057 787,8)
Koszty ogólnego zarządu		(5 739 957,9)	(5 791 737,3)
Zysk ze sprzedaży		2 546 823,4	1 846 104,4
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		68 519,5	95 903,9
Inne przychody operacyjne		512 026,3	342 097,6
		<u>580 545,8</u>	<u>438 001,5</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(168 513,2)	(164 588,5)
Zysk z działalności operacyjnej		2 958 856,0	2 119 517,4

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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody finansowe			
Odsetki	17.	27 140,3	89 145,4
Koszty finansowe			
Odsetki	18.	(122 634,7)	(48 445,3)
Zysk brutto		2 863 361,6	2 160 217,5
Podatek dochodowy	21.	(615 502,5)	(479 041,0)
Zysk netto		<u>2 247 859,1</u>	<u>1 681 176,5</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. 23.05.2022 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu	16 218 375,5	14 537 199,0
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	13 187 199,0	11 469 461,3
Zmiany kapitału zapasowego		
- z podziału zysku	1 681 176,5	1 717 737,7
Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 868 375,5	13 187 199,0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 681 176,5	1 717 737,7
zmniejszenia		
- podziału zysku	(1 681 176,5)	(1 717 737,7)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk netto	2 247 859,1	1 681 176,5
Kapitał własny na koniec okresu	18 466 234,6	16 218 375,5
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	18 466 234,6	16 218 375,5

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 23.05.2022 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	2 247 859,1	1 681 176,5
Korekty razem:		
Amortyzacja	935 476,3	600 313,5
Zysk z działalności inwestycyjnej	24..1 (68 519,5)	(95 903,9)
Zmiana stanu rezerw	(109 656,3)	93 693,7
Zmiana stanu zapasów	(1 436 528,0)	(319 422,4)
Zmiana stanu należności	(6 548 013,8)	(11 354 194,7)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24..2 1 038 952,0	10 596 960,4
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	580 386,7	612 625,6
Inne korekty	-	7 036,1
	<u>(5 607 902,6)</u>	<u>141 108,3</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 360 043,5)	1 822 284,8
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 519,5	95 903,9
Z aktywów finansowych, w tym:	48 250,0	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	48 250,0	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	48 250,0	-
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24..3 (2 344 910,6)	(1 469 416,5)
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	(2 228 141,1)	(1 444 512,6)
Przepływy pieniężne netto razem	(5 588 184,6)	377 772,2
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(5 588 184,6)	377 772,2
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	15 223 137,9	14 845 365,7
Środki pieniężne na koniec okresu	9 634 953,3	15 223 137,9
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (środki na rachunkach VAT)	684 245,3	792 478,1

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 23.05.2022 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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	3 061 702,9	138 703,8	3 200 406,7
Zwiększenia, w tym:	1 423 531,5	777 690,0	2 201 221,5
nabycia	1 423 531,5	777 690,0	2 201 221,5
Przemieszczenie wewnętrzne	138 703,8	(138 703,8)	-
Zmniejszenia, w tym:	(1 924,0)	-	(1 924,0)
zbycia	(1 924,0)	-	(1 924,0)
31.12.2021	4 622 014,2	777 690,0	5 399 704,2
Umorzenie			
01.01.2021	(1 667 036,0)	-	(1 667 036,0)
Zwiększenia, w tym:	(653 302,3)	-	(653 302,3)
amortyzacja okresu	(653 302,3)	-	(653 302,3)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	1 924,0	-	1 924,0
zbycia	1 924,0	-	1 924,0
31.12.2021	(2 318 414,3)	-	(2 318 414,3)
01.01.2021	1 394 666,9	138 703,8	1 533 370,7
31.12.2021	2 303 599,9	777 690,0	3 081 289,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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, w tym:	986 392,2	126 103,8	1 112 496,0
nabycia	986 392,2	126 103,8	1 112 496,0
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
zbycia	-	-	-
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, w tym:	(333 113,8)	-	(333 113,8)
amortyzacja okresu	(333 113,8)	-	(333 113,8)
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
zbycia	-	-	-
31.12.2020	(1 667 036,0)	-	(1 667 036,0)
Wartość netto			
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

1. 1 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Spółka w roku obrotowym nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	381 285,3	951 376,4	192 353,5	493 177,6	2 018 192,8
Zwiększenia, w tym:	-	114 567,4	-	29 121,7	143 689,1
nabycia	-	114 567,4	-	29 121,7	143 689,1
Zmniejszenia, w tym:	-	(18 050,5)	(46 557,2)	(10 039,5)	(74 647,2)
zbycia	-	(18 050,5)	(46 557,2)	(10 039,5)	(74 647,2)
31.12.2021	381 285,3	1 047 893,3	145 796,3	512 259,8	2 087 234,7
Umorzenie					
01.01.2021	(86 511,0)	(838 105,7)	(191 636,7)	(334 280,1)	(1 450 533,5)
Zwiększenia, w tym:	(34 592,7)	(165 638,3)	(716,8)	(81 388,7)	(282 336,5)
amortyzacja okresu	(34 592,7)	(165 638,3)	(716,8)	(81 388,7)	(282 336,5)
Zmniejszenia, w tym:	-	18 213,0	46 557,2	10 039,5	74 809,7
zbycia	-	18 213,0	46 557,2	10 039,5	74 809,7
31.12.2021	(121 103,7)	(985 531,0)	(145 796,3)	(405 629,3)	(1 658 060,3)
Wartość netto					
01.01.2021	294 774,3	113 270,7	716,8	158 897,5	567 659,3
31.12.2021	260 181,6	62 362,3	-	106 630,5	429 174,4

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 trwale	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	152 935,0	819 615,6	487 031,9	281 089,4	1 740 671,9
Zwiększenia, w tym:	228 350,3	149 046,9	-	224 879,9	602 277,1
nabycia	228 350,3	149 046,9	-	224 879,9	224 879,9
Zmniejszenia, w tym:	-	(17 286,1)	(294 678,4)	(12 791,7)	(324 756,2)
zbycia	-	(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, w tym:	(23 697,2)	(151 637,7)	(24 243,3)	(67 621,7)	(267 199,9)
okresu	(23 697,2)	(151 637,7)	(24 243,3)	(67 621,7)	(267 199,9)
Zmniejszenia, w tym:	-	16 521,1	288 407,5	12 791,7	317 720,3
zbycia	-	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

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 Środki trwale nieamortyzowane

LEWIATAN HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spółka w 2021 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 2021 wyniósł 447.544,20 zł

Spółka w 2021 r. korzystała również z leasingu operacyjnego. Na podstawie umów leasingu użytkowała środki trwałe o wartości około 884 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2019 r. odpowiednio około 891 tys. zł).

Łączny koszt leasingu w roku 2021 wyniósł 340.647,13 zł.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie w 2021r. wyniosła 0 zł (2020r. 0 zł.)

2. 5 Odpis aktualizujący wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

	31.12.2021	31.12.2020
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	22 750,0	71 000,0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	22 750,0	71 000,0

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Opłaty za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	51 654,2	35 064,1

5. Zapasy

Na 31 grudnia 2021 r. oraz na 31 grudnia 2020 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**

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	38 120 249,2	37 134 405,2
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	38 120 249,2	37 134 405,2
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	38 120 249,2	37 134 405,2

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

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	73 186 327,6	69 444 229,3
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	73 186 327,6	69 444 229,3
Stan należności brutto	73 186 327,6	69 444 229,3
Odpis aktualizujący wartość należności	(79 326,9)	(79 326,9)
Stan należności netto	73 107 000,7	69 364 902,4

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

	Pozostałe jednostki (01.01.2021 - 31.12.2021)	Pozostałe jednostki (01.01.2020 - 31.12.2020)
Odpis na początek roku	79 326,9	82 094,4
Zwiększenia	-	-
Rozwiązanie	-	(2 767,5)
Odpis na koniec roku	79 326,9	79 326,9

7. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Wartość środków		
Środki pieniężne na rachunkach	9 634 465,5	15 221 552,9
w tym na rachunkach VAT	684 245,3	792 478,1
Środki pieniężne w kasie	487,8	1 585,0
	9 634 953,3	15 223 137,9

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Ubezpieczenia	262 051,9	239 822,7
Prenumerata czasopism i publikacji	5 409,8	4 824,4
Opłata za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	10 006,0	8 371,4
Inne (paliwo, czynsz, media itp..)	3 456,0	3 971,7
Reklama w mediach	-	329 001,1
Aktualizacja, utrzymanie systemów informatycznych	179 861,1	36 970,5
	460 784,8	622 961,8

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 2021 na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2021	408 139,5	232 880,7	641 020,2
Zwiększenia	-	228 276,0	228 276,0
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	(105 051,6)	(232 880,7)	(337 932,3)
31.12.2021	303 087,9	228 276,0	531 363,9
w tym część:			
długoterminowa	287 298,7	-	287 298,7
krótkoterminowa	15 789,2	228 276,0	244 065,2

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

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 28.590.458,02 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 94.853443,93 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

14. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie

15. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa na premię roczną i kwartalną dla Zarządu	1 221 030,0	1 180 103,0
Działania marketingowe (materiały reklamowe, spotkania, reklama itp.)	337 814,2	-
Badanie sprawozdania finansowego	54 000,0	54 000,0
Koszty recyklingu	-	220 142,5
Działania informatyczne	452 655,8	78 139,7
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	23 120,6	-
	2 088 620,6	1 532 385,2

16. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	244 755 115,9	231 510 749,1
Eksport		
	244 755 115,9	231 510 749,1
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	463 255 984,9	444 290 170,2
Eksport		
	463 255 984,9	444 290 170,2
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Artykuły spożywcze i przemysłowe	456 194 488,5	438 428 084,2
Artykuły reklamowe i eksploatacyjne	4 725 881,9	5 385 660,3
Sprzęt informatyczny i programy	2 335 614,5	476 425,7
	463 255 984,9	444 290 170,2

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	27 140,3

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

18. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	122 634,7

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

19. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka przekazała w 2021r. organizacjom pozarządowym żywność o wartości 3.146,61zł

20. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku, jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Podatek dochodowy od osób prawnych

21. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	1 126 293,6
Zobowiązanie podatkowe za lata poprzednie	(10 865,0)	(237 254,2)
Odroczony podatek dochodowy	626 367,5	(409 998,4)
	615 502,5	479 041,0

21. 2 Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym i wynikiem finansowym brutto

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk brutto	2 863 361,6	2 160 217,5
Różnice przejściowe	(6 116 344,4)	3 417 596,3
Różnice trwałe		
Odsetki karne budżetowe	44 919,0	21 629,0
Pozostałe koszty NKUP	23 752,6	24 731,6
PFRON	96 027,0	81 975,0
Koszty reprezentacji	25 604,7	24 552,7
Koszty związane z samochodami NKUP	103 805,2	80 433,9
Pozostałe - darowizny	139 201,1	116 725,2
	433 309,6	350 047,4
Podstawa opodatkowania	(2 819 673,2)	5 927 861,2
Podatek dochodowy	0,0	1 126 293,6

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. 3 Odroczone podatek dochodowy

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa na szacowane koszty z tytułu rozliczeń kontraktów centralnych	1 446 130,7	3 906 584,1
premie dla pracowników i dla Zarządu	1 221 030,0	1 180 103,0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	228 276,0	232 880,7
rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	303 087,8	408 139,5
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	54 000,0	54 000,0
rezerwa na reklamę, marketing, PR	700 205,4	1 258 922,0
odpisy aktualizujące wartość należności	79 327,0	79 327,0
różnica między wartością bilansową i podatkową śr.	69 808,3	6 990,9
pozostałe	1 109 413,6	289 557,6
aktywo z tytułu straty podatkowej	2 819 673,6	-
Niezapłacone składki ZUS (XI, XII)	253 855,6	229 168,4
	8 284 808,0	7 645 673,2
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 574 113,5	1 452 677,9
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 574 113,5	1 452 677,9
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 574 113,5	1 452 677,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Koszty rodzajowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Amortyzacja	(935 476,3)	(600 313,5)
Zużycie materiałów i energii	(451 912,2)	(540 916,9)
Usługi obce	(208 942 927,3)	(182 580 184,0)
Podatki i opłaty	(198 583,6)	(92 797,9)
Wynagrodzenia	(9 519 472,2)	(8 233 830,5)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 834 588,6)	(1 691 400,1)
- w tym świadczenia emerytalne	(787 443,1)	(677 521,3)
Pozostałe koszty rodzajowe	(324 486,3)	(307 529,6)
	(222 207 446,5)	(194 046 972,5)
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	(45 555 586,3)	(55 622 620,4)
Razem	(267 763 032,8)	(249 669 592,9)

23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	2 803 498,6	1 714 916,1

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny to 2.586.000 zł

24. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

24. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
(Zysk) ze zbycia środków trwałych	68 519,5	95 903,9

24. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań	1 038 952,0	10 596 960,4
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	-	-
	1 038 952,0	10 596 960,4

24. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 423 531,5)	(986 392,2)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zwiększenia zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(777 690,0)	(126 103,8)
Zwiększenia środków trwałych	(143 689,1)	(602 277,1)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	245 356,6
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	-	-
	(2 344 910,6)	(1 469 416,5)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

25. 1 Saldo rozrachunków

	Należności na dn. 31.12.2021	Należności na dn. 31.12.2020
EUROCASH S.A.	35 869 331,5	35 330 170,5
PARTNER SP. Z O.O.	803 466,9	653 985,2
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	102 366,0	86 654,4
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	168 017,0	86 134,9
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	119 346,6	57 284,6
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	81 785,7	39 622,5
AMBRA SP. Z O.O.	22 410,1	489 053,6
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	470 849,4	154 953,4
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	146 884,2	125 367,9
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	55 323,3	33 526,7
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	195 199,9	36 451,7
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	85 268,6	41 199,8
	38 120 249,2	37 134 405,2

	Zobowiązania na dn. 31.12.2021	Zobowiązania na dn. 31.12.2020
EUROCASH S.A.	1 389 706,8	2 050 231,2
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	2 026 759,5	2 057 206,3
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	2 934 588,8	3 059 517,3
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	3 685 270,4	3 419 458,3
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	3 168 163,8	3 226 929,7
AMBRA SP. Z O.O.	14 928,9	730,2
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	4 007 091,8	4 417 363,4
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	5 514 313,4	6 122 712,7
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	1 825 320,6	1 941 122,9
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	2 693 724,8	2 852 694,1
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	1 330 589,2	1 393 316,9
	28 590 458,0	30 541 283,0

25. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji

01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
------------------------------------	------------------------------------

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

EUROCASH S.A.	347 300 593,1	335 747 709,0
PARTNER SP. Z O.O.	7 228 927,1	7 543 678,0
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	309 146,8	255 994,4
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	316 753,6	277 502,3
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	323 912,9	388 182,8
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	354 178,4	509 670,8
AMBRA SP. Z O.O.	8 834 245,2	7 948 135,3
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	644 013,0	489 619,1
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	626 433,3	971 039,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	175 696,5	159 993,8
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	333 153,8	231 084,9
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	201 839,0	168 141,4
	366 648 892,7	354 690 751,1

25. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
EUROCASH S.A.	7 084 044,1	9 601 185,0
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	10 200 203,0	8 683 075,0
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	13 479 726,4	12 689 319,1
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	15 180 406,6	13 706 545,9
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	14 588 581,5	13 837 164,2
AMBRA SP. Z O.O.	33 702,8	7 691,3
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	18 032 246,5	16 577 064,7
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	24 380 578,3	23 276 691,6
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	8 413 579,1	7 773 378,4
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	12 351 620,4	11 300 209,1
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	6 242 441,0	5 446 346,6
	129 987 129,7	122 898 670,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

W 2021 r. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

27. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie dokonywała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

28. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia (w osobach)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Pracownicy umysłowi	78	72
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	2
	<u>78</u>	<u>74</u>

29. 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 1.292.975,73 zł (2020 r.: 1.328.371,46 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 504.000 zł (2020 r.: 368.000 zł).

W latach 2020 i 2021 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

30. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania	50 000,00	50 000,00

31. 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.

32. 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)

33. 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

34. Informacje o instrumentach finansowych

34.1 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.

34. 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	4 902 167,8	n/d
Środki pieniężne	Depozyty krótkoterminowe	4 732 785,5	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

34. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	9 634 953,3	15 223 137,9
Należności z tytułu dostaw i usług	111 227 249,9	106 499 307,6
	120 862 203,2	121 722 445,5

Na dzień bilansowy należności od Eurocash S.A. stanowiły 32% ogółu należności z tytułu dostaw i usług (2020 r.: 33%).

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 23.05.2022 r.