

LEWIATAN HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 190.321.491 złotych
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie 9.374.105,30 złotych
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 9.374.105,30 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 10.430.771,50 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. 28.05.2024 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 ze zmiennymi czynnikami makroekonomicznymi i legislacyjnymi oraz wojną w Ukrainie. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje ryzyka związane ze zmiennymi czynnikami makroekonomicznymi – w tym szczególnie zmienność inflacji, spadek konsumpcji oraz systematyczny wzrost kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, co ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową dostawców jak i przedsiębiorców. Zarząd Spółki także na bieżąco aktualizuje ryzyka związane z dalszym przebiegiem konfliktu w Ukrainie i jego możliwych skutkach pod kątem negatywnego wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową, majątkową i płynność Spółki oraz jej przewidywany rozwój, w tym także wpływ na realizację celów i działań strategicznych oraz na bieżącą działalność operacyjną.

Pomimo obiektywnego występowania czynników powodujących niepewność otoczenia gospodarczego i niestabilność warunków prowadzenia działalności na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka funkcjonuje prawidłowo i bez większych zakłóceń realizowane są przez Spółkę przyjęte plany i założenia biznesowe - zgodnie z przyjętym planem działań na 2024 rok. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki – wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest zagrożone kontynuowanie działalności przez Spółkę w roku 2024 i nie istnieje też ryzyko znaczącego ograniczenia tej działalności.

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 2023 r. poz. 120) 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.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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. Biernie 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 odroczona 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. 28.05.2024 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		6 622 951,9	6 862 352,9
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		4 752 053,9	3 109 076,5
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		544 725,0	1 797 191,3
		<u>5 296 778,9</u>	<u>4 906 267,8</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		1 279 689,0	644 126,1
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		194 956,9	227 312,1
urządzenia techniczne i maszyny		184 426,5	199 077,0
środki transportu		786 700,8	-
inne środki trwałe		113 604,8	217 737,0
Środki trwałe w budowie		-	-
		<u>1 279 689,0</u>	<u>644 126,1</u>
Inwestycje długoterminowe	3.		
Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
w pozostałych jednostkach	3.1	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.3	-	1 264 272,5
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	46 484,0	47 686,5
		<u>46 484,0</u>	<u>1 311 959,0</u>
Aktywa obrotowe		183 698 539,1	177 736 050,5
Zapasy	5		
Towary		4 939 985,5	6 818 023,5
Zaliczki na dostawy i usługi		379 182,0	803 568,5
		<u>5 319 167,5</u>	<u>7 621 592,0</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		48 463 685,0	53 950 655,7
z tytułu dostaw i usług	6.1	48 463 685,0	53 950 655,7
Należności od pozostałych jednostek		106 436 552,3	103 313 121,0
z tytułu dostaw i usług	6.2	89 456 805,8	87 220 107,7
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		16 979 746,5	16 093 013,3
inne		-	-
		<u>154 900 237,3</u>	<u>157 263 776,7</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.	22 498 091,1	12 067 319,6
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>22 498 091,1</u>	<u>12 067 319,6</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	981 043,2	783 362,2
AKTYWA RAZEM		<u>190 321 491,0</u>	<u>184 598 403,4</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	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy		19 918 610,7	17 116 234,6
Zysk netto		9 374 105,3	2 802 376,1
		<u>30 642 716,0</u>	<u>21 268 610,7</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		159 678 775,0	163 329 792,7
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.3	154 400,3	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	645 889,0	528 574,3
- długoterminowa		345 336,9	306 809,8
- krótkoterminowa		300 552,1	221 764,5
Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe	12.2	-	-
- krótkoterminowe	9.3	-	-
		<u>800 289,3</u>	<u>528 574,3</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	11.1	459 760,9	-
inne zobowiązania finansowe		459 760,9	-
		<u>459 760,9</u>	<u>-</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		39 540 129,8	34 033 619,4
z tytułu dostaw i usług	12.1	39 540 129,8	34 033 619,4
Wobec pozostałych jednostek		113 312 804,9	118 722 226,4
inne zobowiązania finansowe	11.1	299 177,3	-
z tytułu dostaw i usług	12.2	110 967 120,4	116 678 578,8
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		959 917,2	921 651,0
z tytułu wynagrodzeń		526 553,6	477 752,1
inne		560 036,4	644 244,5
Fundusze specjalne		-	-
		<u>152 852 934,7</u>	<u>152 755 845,8</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
- krótkoterminowe	15.	5 565 790,1	10 045 372,6
PASYWA RAZEM		<u>190 321 491,0</u>	<u>184 598 403,4</u>

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

LEWIATAN HOLDING S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	<u>Nota</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
--------	-------------	-------------------	-------------------

Andrzej Izraelski

Członek Zarządu

Anna Marczevska

Główna Księgowa

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 28.05.2024 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17		
- w tym od jednostek powiązanych		501 937 609,7	466 203 665,4
Przychody netto ze sprzedaży produktów		325 862 868,0	283 026 111,7
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		630 001 421,8	586 001 838,9
		<u>955 864 289,8</u>	<u>869 027 950,6</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(308 951 770,2)	(260 033 955,7)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(600 210 316,1)	(561 218 544,4)
		<u>(909 162 086,3)</u>	<u>(821 252 500,1)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		46 702 203,5	47 775 450,5
Koszty sprzedaży		(28 809 580,8)	(38 550 633,4)
Koszty ogólnego zarządu		(7 240 727,2)	(6 256 433,1)
Zysk ze sprzedaży		10 651 895,5	2 968 384,0
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 592,4	24 715,2
Inne przychody operacyjne		735 485,8	1 008 855,5
		<u>744 078,2</u>	<u>1 033 570,7</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(245 346,6)	(588 932,5)
Zysk z działalności operacyjnej		11 150 627,1	3 413 022,2

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	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody finansowe			
Odsetki	18	718 953,0	458 038,6
Koszty finansowe			
Odsetki	19	(152 913,5)	(134 713,6)
Zysk brutto		11 716 666,6	3 736 347,2
Podatek dochodowy	22	(2 342 561,3)	(933 971,1)
Zysk netto		<u>9 374 105,3</u>	<u>2 802 376,1</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. 28.05.2024 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał własny na początek okresu	21 268 610,7	18 466 234,6
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	14 868 375,5	14 868 375,5
Zmiany kapitału zapasowego		
- z podziału zysku	2 802 376,1	2 247 859,1
Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 670 751,6	17 116 234,6
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 802 376,1	2 247 859,1
- podziału zysku	(2 802 376,1)	(2 247 859,1)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk netto	9 374 105,3	2 802 376,1
Kapitał własny na koniec okresu	30 642 716,0	21 268 610,7
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	30 642 716,0	21 268 610,7

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 28.05.2024 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		9 374 105,3	2 802 376,1
Korekty razem:			
Amortyzacja		2 928 930,1	1 345 591,4
Zysk z działalności inwestycyjnej	25.1	(8 592,4)	(24 715,2)
Zmiana stanu rezerw		271 715,0	(2 789,6)
Zmiana stanu zapasów		2 302 424,5	(2 000 749,0)
Zmiana stanu należności		2 363 539,4	(31 421 786,2)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25.2	(202 088,4)	27 124 511,2
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(3 411 788,5)	7 947 983,3
Inne korekty		(36 299,0)	-
		<u>4 207 840,7</u>	<u>2 968 045,9</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>13 581 946,0</u>	<u>5 770 422,0</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 592,4	24 715,2
Z aktywów finansowych, w tym:		-	22 750,0
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	22 750,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	22 750,0
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25.3	(2 884 174,3)	(3 385 520,9)
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(2 875 581,9)</u>	<u>(3 338 055,7)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
		-	-
Wydatki			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(275 592,6)	-
		(275 592,6)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(275 592,6)</u>	<u>-</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>10 430 771,5</u>	<u>2 432 366,3</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		10 430 771,5	2 432 366,3
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		12 067 319,6	9 634 953,3
Środki pieniężne na koniec okresu		<u><u>22 498 091,1</u></u>	<u><u>12 067 319,6</u></u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (środki na rachunkach VAT)		<u>770 423,8</u>	<u>548 386,6</u>

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
<u>Nota</u>		

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Włocławek, dn. 28.05.2024 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2023	6 434 029,4	1 797 191,3	8 231 220,7
Zwiększenia, w tym:	1 619 044,4	544 725,0	2 163 769,4
nabycia	1 619 044,4	544 725,0	2 163 769,4
Przemieszczenie wewnętrzne	1 797 191,3	(1 797 191,3)	-
Zmniejszenia, w tym:	(7 891,0)	-	(7 891,0)
zbycia	(7 891,0)	-	(7 891,0)
31.12.2023	9 842 374,1	544 725,0	10 387 099,1
Umorzenie			
01.01.2023	(3 324 952,9)	-	(3 324 952,9)
Zwiększenia, w tym:	(1 773 258,3)	-	(1 773 258,3)
amortyzacja okresu	(1 773 258,3)	-	(1 773 258,3)
Przemieszczenie wewnętrzne		-	-
Zmniejszenia, w tym:	7 891,0	-	7 891,0
zbycia	7 891,0	-	7 891,0
31.12.2023	(5 090 320,2)	-	(5 090 320,2)
01.01.2023	3 109 076,5	1 797 191,3	4 906 267,8
31.12.2023	4 752 053,9	544 725,0	5 296 778,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2022	4 622 014,2	777 690,0	5 399 704,2
Zwiększenia, w tym:	1 671 917,0	1 173 791,3	2 845 708,3
nabycia	1 671 917,0	1 173 791,3	2 845 708,3
Przemieszczenie wewnętrzne	154 290,0	-	154 290,0
Zmniejszenia, w tym:	(14 191,8)	(154 290,0)	(168 481,8)
zbycia	(14 191,8)	-	(14 191,8)
31.12.2022	6 434 029,4	1 797 191,3	8 231 220,7
Umorzenie			
01.01.2022	(2 318 414,3)	-	(2 318 414,3)
Zwiększenia, w tym:	(1 020 730,4)	-	(1 020 730,4)
amortyzacja okresu	(1 020 730,4)	-	(1 020 730,4)
Zmniejszenia, w tym:	14 191,8	-	14 191,8
zbycia	14 191,8	-	14 191,8
31.12.2022	(3 324 952,9)	-	(3 324 952,9)
Wartość netto			
01.01.2022	2 303 599,9	777 690,0	3 081 289,9
31.12.2022	3 109 076,5	1 797 191,3	4 906 267,8

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	384 085,3	1 340 548,4	93 340,3	699 554,2	2 517 528,2
Zwiększenia, w tym:	-	673 847,1	1 647 097,5	46 557,8	2 367 502,4
nabycia	-	673 847,1	-	46 557,8	720 404,9
Zmniejszenia, w tym:	-	(32 155,2)	-	(23 473,8)	(55 629,0)
zbycia	-	(32 155,2)	-	(23 473,8)	(55 629,0)
31.12.2023	384 085,3	1 982 240,3	1 740 437,8	722 638,2	4 829 401,6
Umorzenie					
01.01.2023	(156 773,2)	(1 141 471,4)	(93 340,3)	(481 817,2)	(1 873 402,1)
Zwiększenia, w tym:	(32 355,2)	(688 497,6)	(860 396,7)	(150 690,0)	(1 731 939,5)
amortyzacja okresu	(32 355,2)	(688 497,6)	(860 396,7)	(150 690,0)	(1 731 939,5)
tym:	-	32 155,2	-	23 473,8	55 629,0
zbycia	-	32 155,2	-	23 473,8	55 629,0
31.12.2023	(189 128,4)	(1 797 813,8)	(953 737,0)	(609 033,4)	(3 549 712,6)
Wartość netto					
01.01.2023	227 312,1	199 077,0	-	217 737,0	644 126,1
31.12.2023	194 956,9	184 426,5	786 700,8	113 604,8	1 279 689,0

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	381 285,3	1 047 893,3	145 796,3	512 259,8	2 087 234,7
Zwiększenia, w tym:	2 800,0	343 273,3	6 444,9	187 294,4	539 812,6
nabycia	2 800,0	343 273,3	6 444,9	187 294,4	539 812,6
tym:	-	(50 618,2)	(58 900,9)	-	(109 519,1)
zbycia	-	(50 618,2)	(58 900,9)	-	(109 519,1)
31.12.2022	384 085,3	1 340 548,4	93 340,3	699 554,2	2 517 528,2
Umorzenie					
01.01.2022	(121 103,7)	(985 531,0)	(145 796,3)	(405 629,3)	(1 658 060,3)
Zwiększenia, w tym:	(35 669,5)	(206 558,6)	(6 444,9)	(76 187,9)	(324 860,9)
okresu	(35 669,5)	(206 558,6)	(6 444,9)	(76 187,9)	(324 860,9)
tym:	-	50 618,2	58 900,9	-	109 519,1
zbycia	-	50 618,2	58 900,9	-	109 519,1
31.12.2022	(156 773,2)	(1 141 471,4)	(93 340,3)	(481 817,2)	(1 873 402,1)
Wartość netto					
01.01.2022	260 181,6	62 362,3	-	106 630,5	429 174,4
31.12.2022	227 312,1	199 077,0	-	217 737,0	644 126,1

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka w 2023 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 2023 wyniósł 557.637,96 zł

2. 4 Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie w 2023r. wyniosła 0 zł (2022r. 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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Opłaty za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	46 484,0	47 686,5

5. Zapasy

Na 31 grudnia 2023 r. oraz na 31 grudnia 2022 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**

	31.12.2023	31.12.2022
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	48 463 685,0	53 950 655,7
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>48 463 685,0</u>	<u>53 950 655,7</u>
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>48 463 685,0</u>	<u>53 950 655,7</u>

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

	31.12.2023	31.12.2022
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	89 491 128,5	87 276 521,2
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>89 491 128,5</u>	<u>87 276 521,2</u>
Stan należności brutto	89 491 128,5	87 276 521,2
Odpis aktualizujący wartość należności	(34 322,7)	(56 413,5)
Stan należności netto	<u>89 456 805,8</u>	<u>87 220 107,7</u>

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

	Pozostałe jednostki (01.01.2023 - 31.12.2023)	Pozostałe jednostki (01.01.2022 - 31.12.2022)
Odpis na początek roku	56 413,5	79 326,9
Zwiększenia	-	22 090,8
Rozwiązanie	(22 090,8)	(45 004,2)
Odpis na koniec roku	<u>34 322,7</u>	<u>56 413,5</u>

7. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Wartość środków		
Środki pieniężne na rachunkach	22 497 727,5	12 065 632,5
w tym na rachunkach VAT	770 423,8	548 386,6
Środki pieniężne w kasie	363,6	1 687,1
	<u>22 498 091,1</u>	<u>12 067 319,6</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Ubezpieczenia	349 399,4	286 882,0
Prenumerata czasopism i publikacji	12 102,6	5 391,7
Opłata za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	10 800,6	10 314,1
Inne (paliwo, czynsz, media itp..)	6 581,5	-
Reklama, promocja	28 339,3	28 428,1
Aktualizacja, utrzymanie systemów informatycznych	547 194,8	452 346,3
Koncesja	26 625,0	-
	<u>981 043,2</u>	<u>783 362,2</u>

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 - 12 podmiotów	1 264 396,0	1 264 396,0	93,7%
- w tym akcjonariusz dominujący (Eurocash S.A.)	899 203,0	899 203,0	67,0%
Osoby fizyczne - 4 podmiotów	85 604,0	85 604,0	6,3%
	1 350 000,0	1 350 000,0	100,0%

Akcje Lewiatana Holding S.A. są w posiadaniu 16 akcjonariuszy, struktura akcjonariatu przedstawiona
 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 2023 na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2023	325 761,7	202 812,7	528 574,4
Zwiększenia	354 359,9	291 529,1	645 889,0
Wykorzystanie	-	(202 812,7)	(202 812,7)
Rozwiązanie	(325 761,7)	-	(325 761,7)
31.12.2023	354 359,9	291 529,1	645 889,0
w tym część:			
długoterminowa	345 336,9	-	345 336,9
krótkoterminowa	9 023,0	291 529,1	300 552,1

w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2022	303 087,9	228 276,0	531 363,9
Zwiększenia	325 761,7	202 812,7	528 574,4
Wykorzystanie	-	(228 276,0)	(228 276,0)
Rozwiązanie	(303 087,9)	-	(303 087,9)
31.12.2022	325 761,7	202 812,7	528 574,4
w tym część:			
długoterminowa	306 809,8	-	306 809,8
krótkoterminowa	18 951,9	202 812,7	221 764,6

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	459 760,9	-	459 760,9
	-	-	459 760,9	-	459 760,9
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	299 177,3	-	299 177,3
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 39.540.129,81 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 110.967.120,44 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

15. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie

16. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwa na premię roczną i kwartalną dla Zarządu	1 518 438,0	1 398 531,0
Rezerwa na zakup monitorów - plakaty elektroniczne	-	6 900 000,0
Działania marketingowe (materiały reklamowe, spotkania, reklama itp.)	1 067 822,3	954 294,7
Badanie sprawozdania finansowego	30 000,0	53 000,0
Koszty recyklingu	1 913 452,5	476 000,0
Działania informatyczne	260 497,2	105 277,2
Strategia Marki Własnej - opakowania	-	89 000,0
Doradztwo prawne	18 750,0	42 295,0
Promocje handlowe	687 812,5	-
Pozostałe	69 017,6	26 974,7
	5 565 790,1	10 045 372,6

17. Struktura przychodów ze sprzedaży

LEWIATAN HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	325 862 868,0	283 026 111,7
Eksport	-	-
	325 862 868,0	283 026 111,7
 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	630 001 421,8	586 001 838,9
Eksport	-	-
	630 001 421,8	586 001 838,9
 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Artykuły spożywcze i przemysłowe	624 498 073,0	578 750 730,0
Artykuły reklamowe i eksploatacyjne	4 892 774,3	6 145 670,0
Sprzęt informatyczny i programy	610 574,5	1 105 438,9
	630 001 421,8	586 001 838,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	718 953,0

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	458 038,6

19. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	152 913,5

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	134 713,6

20. 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 nie przekazywała w 2023r. żywności organizacjom pozarządowym

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 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)

22. Podatek dochodowy od osób prawnych

22. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	239 911,9	271 739,1
Zobowiązanie podatkowe za lata poprzednie	12 614,0	101 873,9
Odroczony podatek dochodowy	2 090 035,4	560 358,1
	2 342 561,3	933 971,1

22. 2 Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym i wynikiem finansowym brutto

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk brutto	11 716 666,6	3 736 347,2
Różnice przejściowe	(10 950 332,8)	(2 949 253,1)
Różnice trwałe		
Odsetki karne budżetowe	19 813,0	46 899,0
Pozostałe koszty NKUP	18 065,3	23 229,9
PFRON	104 609,0	113 467,0
Koszty reprezentacji	46 894,4	33 770,4
Koszty związane z samochodami NKUP	102 383,6	138 595,1
Pozostałe - darowizny	204 595,0	287 150,4
	496 360,3	643 111,8
Podstawa opodatkowania	1 262 694,1	1 430 205,9
Podatek dochodowy	239 911,9	271 739,1

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2023	31.12.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa na szacowane koszty z tytułu rozliczeń kontraktów centralnych	(8 998 768,3)	(5 527 291,7)
premie dla pracowników i dla Zarządu	1 518 438,0	1 398 531,0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	291 529,1	202 812,7
rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	354 359,9	325 761,7
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	30 000,0	53 000,0
rezerwa na reklamę, marketing, PR	1 404 555,3	1 156 759,8
odpisy aktualizujące wartość należności	34 322,7	34 322,7
różnica między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych)	243 863,6	136 911,4
pozostałe	4 017 351,8	8 593 841,6
zobowiązania z tyt. leasingu	(27 762,5)	-
Niezapłacone składki ZUS (XI, XII)	319 477,4	279 416,7
	(812 633,0)	6 654 065,9
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 264 272,5
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 264 272,5
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 400,3	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 264 272,5
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 400,3	-

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Koszty rodzajowe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Amortyzacja	(2 928 930,1)	(1 345 591,4)
Zużycie materiałów i energii	(648 968,9)	(624 582,7)
Usługi obce	(331 515 408,8)	(292 379 201,5)
Podatki i opłaty	(227 297,9)	(217 976,1)
Wynagrodzenia	(11 843 989,7)	(10 728 263,0)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 361 586,3)	(2 312 560,9)
- w tym świadczenia emerytalne	(993 064,5)	(914 467,9)
Pozostałe koszty rodzajowe	(636 519,7)	(689 472,2)
	(350 162 701,4)	(308 297 647,8)

24. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	2 884 174,3	3 385 520,9

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny to 3.502.550 zł

25. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

25. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
(Zysk) ze zbycia środków trwałych	8 592,4	24 715,2

25. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(202 088,4)	27 124 511,2
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	-
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	(202 088,4)	27 124 511,2

25. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 619 044,4)	(1 671 917,0)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zwiększenia zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(544 725,0)	(1 173 791,3)
Zwiększenia środków trwałych	(720 404,9)	(539 812,6)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	-	-
	(2 884 174,3)	(3 385 520,9)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Transakcje z jednostkami powiązanymi

26. 1 Saldo rozrachunków

	Należności na dn. 31.12.2023	Należności na dn. 31.12.2022
EUROCASH S.A.	45 930 152,3	51 079 360,3
PARTNER SP. Z O.O.	769 558,1	859 142,2
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	39 818,7	38 953,4
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	77 151,3	65 234,2
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	79 467,3	59 752,0
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	76 515,8	86 162,9
AMBRA SP. Z O.O.	967 614,3	1 371 984,4
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	147 243,9	114 978,8
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	199 628,1	130 854,1
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	62 984,9	40 634,4
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	73 480,1	64 303,6
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	40 070,2	39 295,4
	48 463 685,0	53 950 655,7

	Zobowiązania na dn. 31.12.2023	Zobowiązania na dn. 31.12.2022
EUROCASH S.A.	2 353 363,1	1 423 658,0
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	2 603 817,8	2 374 907,1
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	3 904 974,2	3 545 889,0
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	4 818 140,3	4 148 851,0
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	3 870 072,3	3 741 522,8
AMBRA SP. Z O.O.	-	20 374,0
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	5 542 771,3	5 002 781,9
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	7 391 409,8	6 338 525,8
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	2 608 130,5	2 085 288,8
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	4 279 679,0	3 726 244,3
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	2 167 771,5	1 625 576,7
	39 540 129,8	34 033 619,4

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26 2 Przychody ze wzajemnych transakcji	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
EUROCASH S.A.	479 686 593,3	443 641 484,2
PARTNER SP. Z O.O.	7 509 552,5	8 760 115,5
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	134 484,1	122 154,7
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	168 704,2	176 559,2
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	137 378,0	184 463,7
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	164 964,1	158 503,1
AMBRA SP. Z O.O.	13 156 945,5	11 934 629,8
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	145 376,8	234 739,6
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	511 080,8	605 319,0
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	93 846,6	125 079,9
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	149 075,2	201 689,1
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	79 608,6	58 927,6
	501 937 609,7	466 203 665,4

26 3 Koszty ze wzajemnych transakcji	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
EUROCASH S.A.	5 257 923,8	3 264 562,9
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	12 646 668,4	11 473 095,9
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	17 950 040,3	15 815 023,5
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	19 609 764,5	17 021 972,0
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	17 024 295,9	15 723 518,3
AMBRA SP. Z O.O.	63 146,6	37 603,6
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	22 483 005,9	19 879 200,6
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	30 138 493,3	26 287 065,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	11 126 735,2	9 251 535,5
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	18 035 004,1	15 065 014,5
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	9 023 099,2	7 419 092,5
	163 358 177,2	141 237 684,6

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

W 2023 r. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

28. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie dokonywała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

29. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia (w osobach)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Pracownicy umysłowi	85	82
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
	<u>85</u>	<u>82</u>

30. 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 1.499.027,03 zł (2022 r.: 1.315.467,96 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 504.000 zł (2022 r.: 504.000 zł).

W latach 2022 i 2023 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

31. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	50 000,00	50 000,00

32. 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.

33. 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)

34. 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

35. Informacje o instrumentach finansowych

35.1 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 wierzycielności.

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.

35. 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	3 787 981,7	n/d
Środki pieniężne	Depozyty krótkoterminowe	18 710 109,4	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

35. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2023 wartość bilansowa	31.12.2022 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	22 498 091,1	12 067 319,6
Należności z tytułu dostaw i usług	137 920 490,8	141 170 763,4
	160 418 581,9	153 238 083,0

Na dzień bilansowy należności od Eurocash S.A. stanowiły 33% ogółu należności z tytułu dostaw i usług (2022 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. 28.05.2024 r.