

LEWIATAN HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 R.**

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863) 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 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 196.788.760,4 złotych
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.597.834,90 złotych
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2.597.834,90 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 4.603.579,10 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

Wrocław, dn. 05.06.2025 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2025 rok. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki – wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest zagrożone kontynuowanie działalności przez Spółkę w roku 2025 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 2024 r. poz. 1863) 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 podatku dochodowego z tytułu szacunków na kontrakty są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu.

Rezerwa i aktywa z tyt. podatku odroczonego od innych różnic przejściowych niż szacunki na kontraktów również są kompensowane, ze względu na ich nieistotną wartość.

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

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

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 notce 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. 05.06.2025 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		8 587 259,1	6 622 951,9
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		5 449 081,4	4 752 053,9
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		343 389,0	544 725,0
		<u>5 792 470,4</u>	<u>5 296 778,9</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		1 063 930,6	1 279 689,0
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		162 601,6	194 956,9
urządzenia techniczne i maszyny		77 734,9	184 426,5
środki transportu		765 006,2	786 700,8
inne środki trwałe		58 587,9	113 604,8
Środki trwałe w budowie		-	-
		<u>1 063 930,6</u>	<u>1 279 689,0</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	1 688 696,4	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	42 161,7	46 484,0
		<u>1 730 858,1</u>	<u>46 484,0</u>
Aktywa obrotowe		188 201 501,3	183 698 539,1
Zapasy	5		
Towary		4 685 751,4	4 939 985,5
Zaliczki na dostawy i usługi		316 634,0	379 182,0
		<u>5 002 385,4</u>	<u>5 319 167,5</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		53 988 423,4	48 463 685,0
z tytułu dostaw i usług	6.1	53 988 423,4	48 463 685,0
Należności od pozostałych jednostek		110 093 700,6	106 436 552,3
z tytułu dostaw i usług	6.2	94 285 879,6	89 456 805,8
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		15 807 821,0	16 979 746,5
inne		-	-
		<u>164 082 124,0</u>	<u>154 900 237,3</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.	17 894 512,0	22 498 091,1
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>17 894 512,0</u>	<u>22 498 091,1</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	1 222 479,9	981 043,2
AKTYWA RAZEM		<u>196 788 760,4</u>	<u>190 321 491,0</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	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy		21 292 716,1	19 918 610,7
Pozostałe kapitały rezerwowe		8 000 000,0	-
Zysk netto		2 597 834,9	9 374 105,3
		<u>33 240 551,0</u>	<u>30 642 716,0</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		163 548 209,4	159 678 775,0
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.3	-	154 400,3
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	646 127,3	645 889,0
- długoterminowa		357 956,3	345 336,9
- krótkoterminowa		288 171,0	300 552,1
Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe	12.2	-	-
- krótkoterminowe	9.3	-	-
		<u>646 127,3</u>	<u>800 289,3</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	11.1	388 870,0	459 760,9
inne zobowiązania finansowe		388 870,0	459 760,9
		<u>388 870,0</u>	<u>459 760,9</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		42 059 864,4	39 540 129,8
z tytułu dostaw i usług	12.1	42 059 864,4	39 540 129,8
Wobec pozostałych jednostek		117 196 842,1	113 312 804,9
inne zobowiązania finansowe	11.1	321 825,1	299 177,3
z tytułu dostaw i usług	12.2	112 269 409,2	110 967 120,4
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 822 087,0	959 917,2
z tytułu wynagrodzeń		552 113,6	526 553,6
inne		231 407,2	560 036,4
Fundusze specjalne		-	-
		<u>159 256 706,5</u>	<u>152 852 934,7</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
- krótkoterminowe	15.	3 256 505,6	5 565 790,1
PASYWA RAZEM		<u>196 788 760,4</u>	<u>190 321 491,0</u>

Robert Rękas
Prezes ZarząduMarcin Poniatowski
Członek Zarządu

LEWIATAN HOLDING S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	<u>Nota</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
--------	-------------	-------------------	-------------------

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 05.06.2025 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17		
- w tym od jednostek powiązanych		467 943 821,3	501 937 609,7
Przychody netto ze sprzedaży produktów		351 611 893,9	325 862 868,0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		588 306 007,3	630 001 421,8
		<u>939 917 901,2</u>	<u>955 864 289,8</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(328 739 555,2)	(308 951 770,2)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(559 443 529,3)	(600 210 316,1)
		<u>(888 183 084,5)</u>	<u>(909 162 086,3)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		51 734 816,7	46 702 203,5
Koszty sprzedaży		(40 483 552,7)	(28 809 580,8)
Koszty ogólnego zarządu		(7 719 370,3)	(7 240 727,2)
Zysk ze sprzedaży		3 531 893,7	10 651 895,5
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		103 469,9	8 592,4
Inne przychody operacyjne		1 672 119,6	735 485,8
		<u>1 775 589,5</u>	<u>744 078,2</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(850 416,5)	(245 346,6)
Zysk z działalności operacyjnej		4 457 066,7	11 150 627,1

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	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody finansowe			
Odsetki	18	786 779,0	718 953,0
Koszty finansowe			
Odsetki	19	(238 264,5)	(152 913,5)
Zysk brutto		5 005 581,2	11 716 666,6
Podatek dochodowy	22	(2 407 746,3)	(2 342 561,3)
Zysk netto		<u>2 597 834,9</u>	<u>9 374 105,3</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. 05.06.2025 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał własny na początek okresu	30 642 716,0	21 268 610,7
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	19 918 610,7	17 116 234,6
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia		2 802 376,1
- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		-
- z podziału zysku	1 374 105,3	2 802 376,1
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	-	-
zmniejszenia	-	-
- pokrycia straty	-	-
-	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 292 716,0	19 918 610,7
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	8 000 000,0	-
- z podziału zysku	8 000 000,0	-
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	8 000 000,0	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 374 105,3	2 802 376,1
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 374 105,3	2 802 376,1
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	9 374 105,3	2 802 376,1
zwiększenia	-	-
-	-	-
zmniejszenia		
- podziału zysku	(9 374 105,3)	(2 802 376,1)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk netto	2 597 834,9	9 374 105,3
Kapitał własny na koniec okresu	33 240 551,0	30 642 716,0
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	33 240 551,0	30 642 716,0

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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**01.01.2024 -
31.12.2024**

**01.01.2023 -
31.12.2023**

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 05.06.2025 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		2 597 834,9	9 374 105,3
Korekty razem:			
Amortyzacja		2 447 831,2	2 928 930,1
Zysk z działalności inwestycyjnej	25.1	(103 469,9)	(8 592,4)
Zmiana stanu rezerw		(154 162,0)	271 715,0
Zmiana stanu zapasów		316 782,1	2 302 424,5
Zmiana stanu należności		(9 181 886,7)	2 363 539,4
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25.2	6 381 124,0	(202 088,4)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(4 235 095,3)	(3 411 788,5)
Inne korekty			(36 299,0)
		<u>(4 528 876,6)</u>	<u>4 207 840,7</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(1 931 041,7)</u>	<u>13 581 946,0</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		103 469,9	8 592,4
Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25.3	(2 420 459,4)	(2 884 174,3)
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(2 316 989,5)</u>	<u>(2 875 581,9)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		-	-
Wydatki		(355 547,9)	(275 592,6)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(355 547,9)	(275 592,6)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(355 547,9)</u>	<u>(275 592,6)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(4 603 579,1)</u>	<u>10 430 771,5</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(4 603 579,1)	10 430 771,5
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		22 498 091,1	12 067 319,6
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>17 894 512,0</u>	<u>22 498 091,1</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (środki na rachunkach VAT)		<u>523 652,7</u>	<u>770 423,8</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)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
<u>Nota</u>		

Anna Marczevska

Główna Księgowa

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 05.06.2025 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 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2024	9 842 374,1	544 725,0	10 387 099,1
Zwiększenia, w tym:	1 865 465,9	343 389,0	2 208 854,9
nabycia	1 865 465,9	343 389,0	2 208 854,9
Przemieszczenie wewnętrzne	544 725,0	(544 725,0)	-
Zmniejszenia, w tym:	(15 382,0)	-	(15 382,0)
zbycia	(15 382,0)	-	(15 382,0)
31.12.2024	12 237 183,0	343 389,0	12 580 572,0
Umorzenie			
01.01.2024	(5 090 320,2)	-	(5 090 320,2)
Zwiększenia, w tym:	(1 713 163,4)	-	(1 713 163,4)
amortyzacja okresu	(1 713 163,4)	-	(1 713 163,4)
Przemieszczenie wewnętrzne		-	-
Zmniejszenia, w tym:	15 382,0	-	15 382,0
zbycia	15 382,0	-	15 382,0
31.12.2024	(6 788 101,6)	-	(6 788 101,6)
01.01.2024	4 752 053,9	544 725,0	5 296 778,9
31.12.2024	5 449 081,4	343 389,0	5 792 470,4

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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)
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)
Wartość netto			
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

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 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	384 085,3	1 982 240,3	1 740 437,8	722 638,2	4 829 401,6
Zwiększenia, w tym:	-	179 859,6	339 049,7	-	518 909,3
nabycia	-	179 859,6	31 744,9	-	211 604,5
Zmniejszenia, w tym:	-	(411 219,0)	(211 267,8)	-	(622 486,8)
zbycia	-	(411 219,0)	(86 895,4)	-	(498 114,4)
31.12.2024	384 085,3	1 750 880,9	1 868 219,7	722 638,2	4 725 824,1
Umorzenie					
01.01.2024	(189 128,4)	(1 797 813,8)	(953 737,0)	(609 033,4)	(3 549 712,6)
Zwiększenia, w tym:	(32 355,3)	(286 551,2)	(360 744,3)	(55 016,9)	(734 667,7)
amortyzacja okresu	(32 355,3)	(286 551,2)	(360 744,3)	(55 016,9)	(734 667,7)
tym:	-	411 219,0	211 267,8	-	622 486,8
zbycia	-	411 219,0	86 895,4	-	498 114,4
31.12.2024	(221 483,7)	(1 673 146,0)	(1 103 213,5)	(664 050,3)	(3 661 893,5)
Wartość netto					
01.01.2024	194 956,9	184 426,5	786 700,8	113 604,8	1 279 689,0
31.12.2024	162 601,6	77 734,9	765 006,2	58 587,9	1 063 930,6

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 trwale	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
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)
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

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka w 2024 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 2024 wyniósł 558.707,40zł

2. 4 Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie w 2024r. wyniosła 0 zł (2023r. 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Opłaty za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	42 161,7	46 484,0

5. Zapasy

Na 31 grudnia 2024 r. oraz na 31 grudnia 2023 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**

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	53 988 423,4	48 463 685,0
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	53 988 423,4	48 463 685,0
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	53 988 423,4	48 463 685,0

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

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	94 573 530,0	89 491 128,5
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	94 573 530,0	89 491 128,5
Stan należności brutto	94 573 530,0	89 491 128,5
Odpis aktualizujący wartość należności	(287 650,4)	(34 322,7)
Stan należności netto	94 285 879,6	89 456 805,8

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

	Pozostałe jednostki (01.01.2024 - 31.12.2024)	Pozostałe jednostki (01.01.2023 - 31.12.2023)
Odpis na początek roku	34 322,7	56 413,5
Zwiększenia	287 650,4	-
Rozwiązanie	(34 322,7)	(22 090,8)
Odpis na koniec roku	287 650,4	34 322,7

7. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Wartość środków		
Środki pieniężne na rachunkach	17 894 284,4	22 497 727,5
w tym na rachunkach VAT	523 652,7	770 423,8
Środki pieniężne w kasie	227,6	363,6
	17 894 512,0	22 498 091,1

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Ubezpieczenia	356 232,6	349 399,4
Prenumerata czasopism i publikacji	14 409,8	12 102,6
Opłata za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	9 701,4	10 800,6
Inne (paliwo, czynsz, media itp..)	4 328,3	6 581,5
Reklama, promocja	201 974,3	28 339,3
Aktualizacja, utrzymanie systemów informatycznych	408 235,7	547 194,8
Opłata za GS1	1 909,6	-
Pozostałe - refaktury	220 363,2	-
Koncesja	5 325,0	26 625,0
	1 222 479,9	981 043,2

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 2024 na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2024	354 359,9	291 529,1	645 889,0
Zwiększenia	367 317,6	278 809,7	646 127,3
Wykorzystanie	-	(291 529,1)	(291 529,1)
Rozwiązanie	(354 359,9)	-	(354 359,9)
31.12.2024	367 317,6	278 809,7	646 127,3
w tym część:			
długoterminowa	357 956,3	-	357 956,3
krótkoterminowa	9 361,3	278 809,7	288 171,0

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

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	-	-	388 870,0	-	388 870,0
	-	-	388 870,0	-	388 870,0
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	321 825,1	-	321 825,1
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 42.059.864,40 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 112.269.409,20 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

	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwa na premię roczną i kwartalną dla Zarządu	1 684 649,0	1 518 438,0
Działania marketingowe (materiały reklamowe, spotkania, reklama itp.)	276 145,2	1 067 822,3
Badanie sprawozdania finansowego	26 595,4	30 000,0
Koszty recyklingu	-	1 913 452,5
Działania informatyczne	718 113,5	260 497,2
Rezerwa na karę dot. opłaty cukrowej	147 912,0	-
Doradztwo prawne	-	18 750,0
Promocje handlowe	373 686,8	687 812,5
Pozostałe	29 403,7	69 017,6
	3 256 505,6	5 565 790,1

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	351 611 893,9	325 862 868,0
Eksport	-	-
	351 611 893,9	325 862 868,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	588 306 007,3	630 001 421,8
Eksport	-	-
	588 306 007,3	630 001 421,8
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Artykuły spożywcze i przemysłowe	583 173 650,2	624 498 073,0
Artykuły reklamowe i eksploatacyjne	4 636 676,1	4 892 774,3
Sprzęt informatyczny i programy	495 681,0	610 574,5
	588 306 007,3	630 001 421,8

18. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe aktywa (odsetki od depozytów, uzyskane od odbiorców)	786 779,0

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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane
Pozostałe pasywa (opłaty i prowizje bankowe, odsetki administracyjne)	238 264,5

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

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 2024r. żywności organizacjom pozarządowym

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 roku, jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

22. Podatek dochodowy od osób prawnych

22. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	2 067 583,9	239 911,9
Zobowiązanie podatkowe za lata poprzednie	(323 782,0)	12 614,0
Podatek minimalny	1 588 644,0	-
Odroczony podatek dochodowy	(924 699,6)	2 090 035,4
	2 407 746,3	2 342 561,3

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk brutto	5 005 581,2	11 716 666,6
Różnice przejściowe	4 865 347,7	(10 950 332,8)
Różnice trwałe		
Odsetki karne budżetowe	45 947,1	19 813,0
Pozostałe koszty NKUP	24 868,7	18 065,3
PFRON	1 745,0	104 609,0
Koszty reprezentacji	50 843,9	46 894,4
Koszty związane z samochodami NKUP	90 019,3	102 383,6
Pozostałe - darowizny	397 657,9	204 595,0
Kary i grzywny administracyjne NKUP	147 912,0	-
Odpisy na należności NKUP	252 097,8	-
	1 011 091,7	496 360,3
Podstawa opodatkowania	10 882 020,6	1 262 694,1
Podatek dochodowy	2 067 583,9	239 911,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa na szacowane koszty z tytułu rozliczeń kontraktów centralnych	(906 986,0)	(8 998 768,3)
premie dla pracowników i dla Zarządu	1 684 649,0	1 518 438,0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	278 809,7	291 529,1
rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	367 317,6	354 359,9
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	26 595,4	30 000,0
rezerwa na reklamę, marketing, PR	5 240 901,9	1 404 555,3
odpisy aktualizujące wartość należności	287 650,4	34 322,7
różnica między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych)	299 090,5	243 863,6
pozostałe	1 545 261,2	4 017 351,8
zobowiązania z tyt. leasingu	(26 269,8)	(27 762,5)
niewpłacone kary za nieterminowe dostawy (odbiorcy)	(252 097,8)	
Niezapłacone składki ZUS (XI, XII)	342 953,9	319 477,4
	8 887 876,0	(812 633,0)
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 688 696,4	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 688 696,4	-
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	154 400,3
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 688 696,4	-
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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Amortyzacja	(2 447 831,2)	(2 928 930,1)
Zużycie materiałów i energii	(554 987,0)	(648 968,9)
Usługi obce	(357 837 929,2)	(331 515 408,8)
Podatki i opłaty	(88 636,4)	(227 297,9)
Wynagrodzenia	(12 744 879,9)	(11 843 989,7)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 626 813,8)	(2 361 586,3)
- w tym świadczenia emerytalne	(1 095 617,4)	(993 064,5)
Pozostałe koszty rodzajowe	(641 400,8)	(636 519,7)
	(376 942 478,3)	(350 162 701,4)

24. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	2 420 459,4	2 884 174,3

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny to 3.544.846 zł

25. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

25. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
(Zysk) ze zbycia środków trwałych	103 469,9	8 592,4

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6 381 124,0	(202 088,4)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	-
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6 381 124,0	(202 088,4)

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 865 465,9)	(1 619 044,4)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zwiększenia zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(343 389,0)	(544 725,0)
Zwiększenia środków trwałych	(211 604,5)	(720 404,9)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	-	-
	(2 420 459,4)	(2 884 174,3)

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. 31.12.2024	Należności na dn. 31.12.2023
EUROCASH S.A.	52 085 253,6	45 930 152,3
PARTNER SP. Z O.O.	(3 824,6)	769 558,1
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	43 637,7	39 818,7
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	117 865,8	77 151,3
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	61 706,7	79 467,3
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	73 071,2	76 515,8
AMBRA SP. Z O.O.	1 144 887,0	967 614,3
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	115 479,2	147 243,9
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	165 750,6	199 628,1
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	68 491,2	62 984,9
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	72 863,3	73 480,1
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	43 241,7	40 070,2
	53 988 423,4	48 463 685,0

	Zobowiązania na dn. 31.12.2024	Zobowiązania na dn. 31.12.2023
EUROCASH S.A.	1 795 286,3	2 353 363,1
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	2 888 025,4	2 603 817,8
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	4 316 196,3	3 904 974,2
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	5 215 507,3	4 818 140,3
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	4 359 154,5	3 870 072,3
AMBRA SP. Z O.O.	-	-
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	6 051 220,7	5 542 771,3
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	7 948 124,9	7 391 409,8
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	2 544 398,9	2 608 130,5
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	4 559 748,0	4 279 679,0
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	2 382 202,1	2 167 771,5
	42 059 864,4	39 540 129,8

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26 2 Przychody ze wzajemnych transakcji	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
EUROCASH S.A.	449 928 315,2	479 686 593,3
PARTNER SP. Z O.O.	4 682 956,8	7 509 552,5
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	142 792,3	134 484,1
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	163 498,6	168 704,2
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	130 400,1	137 378,0
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	195 573,2	164 964,1
AMBRA SP. Z O.O.	11 752 296,2	13 156 945,5
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	128 112,1	145 376,8
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	486 862,2	511 080,8
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	108 192,5	93 846,6
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	145 743,3	149 075,2
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	79 078,8	79 608,6
	467 943 821,3	501 937 609,7

26 3 Koszty ze wzajemnych transakcji	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
EUROCASH S.A.	10 796 135,1	5 257 923,8
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	13 408 340,4	12 646 668,4
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	18 955 768,7	17 950 040,3
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	20 946 776,8	19 609 764,5
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	18 128 729,2	17 024 295,9
AMBRA SP. Z O.O.	24 914,2	63 146,6
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	24 582 059,8	22 483 005,9
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	32 419 636,5	30 138 493,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	11 496 215,8	11 126 735,2
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	18 301 246,0	18 035 004,1
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	10 285 412,6	9 023 099,2
	179 345 235,1	163 358 177,2

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 2024 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)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Pracownicy umysłowi	85	85
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
	<u>85</u>	<u>85</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 1.514.952,81 zł (2023 r.: 1.499.027,03 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 594.000 zł (2023 r.: 504.000 zł).

W latach 2024 i 2023 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

31. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	65 000,00	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	2 209 959,9	n/d
Środki pieniężne	Depozyty krótkoterminowe	15 684 552,0	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

35. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	17 894 512,0	22 498 091,1
Należności z tytułu dostaw i usług	148 274 303,0	137 920 490,8
	166 168 815,0	160 418 581,9

Na dzień bilansowy należności od Eurocash S.A. stanowiły 35% ogółu należności z tytułu dostaw i usług (2023 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. 05.06.2025 r.