

S P R A W O Z D A N I E

Rady Nadzorczej LEWIATAN HOLDING S.A. we Włocławku

za okres

od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

I.

Prace Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie, a zatem spełnione było kodeksowe i statutowe minimum liczebności tego organu, umożliwiające Radzie Nadzorczej wykonywanie swoich funkcji. Rada Nadzorcza pracowała w okresie od 01.01.2022r. do 24.06.2022r., w której to dacie wygasła kadencja członków Rady Nadzorczej, oraz od 24.06.2022r. do 31.12.2022r., po wyborze członków Rady Nadzorczej nowej kadencji. W dniu 24.06.2022r. wszyscy dotychczasowi członkowie Rady Nadzorczej zostali ponownie wybrani na nową kadencję, w związku z czym w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- | | | |
|-------------------|---|------------------------------------|
| 1. Kazimierz Mars | - | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Lesław Syguła | - | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Jacek Niemczyk | - | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 4. Pedro Martinho | - | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Jacek Owczarek | - | Członek Rady Nadzorczej |

Rada Nadzorcza Spółki - zgodnie z wymogami kodeksu spółek handlowych, statutu Lewiatan Holding S.A. i Regulaminu Rady Nadzorczej sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansowej działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności. Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady Nadzorczej.

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza spotkała się dziewięć razy.

Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie, trybie oraz przy wykorzystaniu środków technicznych umożliwiających podejmowanie uchwał. Posiedzenia odbyły się w dniach:

07 marca 2022, 28 kwietnia 2022, 02 czerwca 2022, 24 czerwca 2022 przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem oraz 24 czerwca 2022 po zakończeniu obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, 17 sierpnia 2022r.,

03 października 2022r., 26 października 2022r. oraz 20 grudnia 2022r. Rada Nadzorcza podjęła jedną uchwałę poza posiedzeniami Rady, na drodze głosowania za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła łącznie trzydzieści jeden uchwał, w tym między innymi w sprawach:

- zaopiniowania sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu za 2021r. oraz wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku za ten rok;
- sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za 2021r.
- zatwierdzenia rewizji budżetu Spółki na 2022r. ;
- udzielania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji o których mowa w art. 380 ¹ KSH
- zatwierdzenia budżetu Spółki na 2023r.;
- wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022 – 2023;
- uchwały ustalające wynagrodzenie Członków Zarządu oraz przyznające premie kwartalne i roczne dla Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza na każdym posiedzeniu szczegółowo analizowała bieżące wyniki finansowo- ekonomiczne, a w szczególności:

- realizację zadań w zakresie przychodów Spółki;
- poziom kosztów ponoszonych przez Spółkę;
- wykonywanie założonego budżetu;
- realizację przyjętej strategii;
- kształtowanie się wyniku operacyjnego.

Rada Nadzorcza na każdym posiedzeniu zapoznawała się z założeniami pracy poszczególnych pionów Spółki na najbliższe kwartalne okresy, a także z wykonaniem planów za okresy poprzednie, realizacją przyjętej strategii Spółki i Polskiej Sieci Handlowej Lewiatan. W 2022 roku Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad wykonaniem budżetu spółki, w tym oceniła i zatwierdziła rewizję budżetu Spółki.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane były protokoły. Wszystkie protokoły przechowywane są w siedzibie Spółki.

II.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2022 .

1. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym

Zgodnie z art. 382 § 3 KSH oraz § 17 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2022 r., sprawozdaniem Zarządu z działalności spółki Lewiatan Holding SA za 2022r oraz sprawozdaniem wybranego przez Radę Nadzorczą biegłego rewidenta - spółki Grant Thornton

Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., wpisaną na listę firm audytorskich prowadzonych przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego za numerem 4055 - z badania sprawozdania finansowego . Zgodnie z treścią art. 382 § 7 Kodeksu Spółek Handlowych przedstawiciel biegłego rewidenta był obecny na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 07 czerwca 2023r. podczas którego przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności, oraz udzielił odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy 2022 obejmującego:

- 1) *wprowadzenie do sprawozdania finansowego;*
- 2) *bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 184.598.403,4 złotych **(sto osiemdziesiąt cztery miliony pięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy czterysta trzy złote 40/100);***
- 3) *rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.802.376,1 złotych **(dwa miliony osiemset dwa tysiące trzysta siedemdziesiąt sześć złotych 10/100);***
- 4) *zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2.802.376,1 złotych **(dwa miliony osiemset dwa tysiące trzysta siedemdziesiąt sześć złotych 10/100);***
- 5) *rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 2.432.366,3 złotych **(dwa miliony czterysta trzydzieści dwa tysiące trzysta sześćdziesiąt sześć złotych 30/100)***
- 6) *dotatkowe informacje i objaśnienia*

Ocena przez Radę Nadzorczą powyższych sprawozdań za rok obrotowy 2022 obejmowała m.in. ich zgodność z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym oraz w oparciu o treść sprawozdania biegłego rewidenta, stwierdza, że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Lewiatan Holding SA prawidłowo i rzetelnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie. Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Lewiatan Holding SA w roku 2022, zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne. Sprawozdania sporządzone zostały w sposób prawidłowy we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa. Poddane zatem ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania za rok obrotowy 2022 są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Biorąc powyższe pod uwagę, Rada Nadzorcza wnosi o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie przedłożonego przez Zarząd sprawozdania finansowego spółki Lewiatan Holding S.A. za 2022 rok oraz sprawozdania za działalności Spółki za rok 2022.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w 2022 roku i wnioskuję o udzielenie Członkom Zarządu - panom Robertowi Rękasowi, Marcinowi Poniąkowskiemu i Andrzejowi Izraelskiemu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku.

2. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2022

Spółka Lewiatan Holding S.A. zakończyła 2022 r. zyskiem netto w kwocie 2.802.376,1 złotych (dwa miliony osiemset dwa tysiące trzysta siedemdziesiąt sześć złotych 10/100).

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 382 § 3 KSH oraz § 17 Statutu Spółki, uwzględniając sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki, pozytywnie opiniuje przedłożony wniosek Zarządu Spółki o podziale zysku netto za 2022 rok w kwocie 2.802.376,1 złotych (dwa miliony osiemset dwa tysiące trzysta siedemdziesiąt sześć złotych 10/100) powstałego z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, i przeznaczeniu go w całości na kapitał zapasowy.

III.

Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Spółka wdrożyła i utrzymuje systemy i procedury kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem i obowiązującymi normami (compliance), a także stosuje mechanizmy audytu wewnętrznego (dalej łącznie jako Systemy) adekwatne do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. Działania Spółki w zakresie kontroli wewnętrznej realizowane są poprzez procedury i systemy identyfikacji, monitorowania, oceny i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki oraz zarządzenia i procedury zwiększające bezpieczeństwo funkcjonowania Spółki, które dostosowywane są na bieżąco do sytuacji i potrzeb Spółki. Systemy obejmują wszystkie obszary działania Spółki, które mają istotny wpływ na sytuację Spółki. Spółka nie posiada wyodrębnionej organizacyjnie i funkcjonalnie struktury kontroli i audytu wewnętrznego. Z uwagi na strukturę organizacyjną Spółki i rozmiar jej działalności zadania w zakresie kontroli wewnętrznej zostały przydzielone do poszczególnych działów organizacyjnych, które podlegają Zarządowi Spółki. Spółka nie powołała osoby kierującej audytem wewnętrznym.

W Spółce działa system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oparty na bieżącej analizie ryzyk finansowych i operacyjnych związanych z działalnością Spółki. Bezpośredni nadzór w tym zakresie pełni Zarząd natomiast operacyjnie kierownicy poszczególnych działów. Ciągłej weryfikacji i rozwojowi poddany jest obszar zarządzania ryzykiem operacyjnym poprzez wdrażanie rozwiązań, działań oraz procedur

zapobiegających materializacji ryzyk. Przeprowadzane są zarówno audyty jakościowe, jak i operacyjne, w oparciu o które formułowane są rekomendacje w zakresie działań korygujących i uzupełniających. Mechanizmy kontrolne realizowane są regularnie we właściwych działach organizacyjnych Spółki. Za skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd.

Polityka zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki ma na celu w szczególności identyfikowanie czynników ryzyka, szacowanie jego poziomu i ustalenie sposobów zapobiegania obejmujące m.in. następujące obszary:

- ryzyko wpływu czynników zewnętrznych na sytuację finansową i majątkową Spółki , w tym wpływ epidemii covid-19 i wojny w Ukrainie jako czynników szczególnie wpływających na niepewność otoczenia gospodarczego,
- ryzyko niestabilności warunków prowadzenia działalności (wysoka inflacja, znaczny wzrost cen energii, problemy z zachowaniem łańcuchów dostaw itp.),
- ryzyko związane z płynnością finansową.

Zarząd identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki i nimi zarządza - co pozwala na prawidłowe i rzetelne prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości oraz wypracowanie odpowiednich mechanizmów zabezpieczających przed wystąpieniem negatywnych zdarzeń. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i oceny ryzyk zapewniona jest zarówno poprzez szereg zarządzeń i procedur wewnętrznych wdrożonych przez Zarząd jak również poprzez przyjęte w Spółce zasady podejmowania decyzji oraz procesy budżetowania oraz poprzez bieżącą współpracę Zarządu z Radą Nadzorczą Spółki w tym zakresie.

Rada Nadzorcza Spółki na bieżąco nadzoruje działalność Spółki i działania podejmowane przez jej Zarząd , w tym nadzoruje podejmowanie decyzji strategicznych dla Spółki. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością operacyjną Spółki i realizacją kluczowych projektów. Rada Nadzorcza dokonuje oceny systemu kontroli wewnętrznej , w tym skuteczności zarządzania ryzykiem w ramach bieżącego nadzoru nad Spółką, przeglądu spraw Spółki oraz spotkań z Zarządem i osobami odpowiedzialnymi za poszczególne piony organizacyjne.

Rada Nadzorcza monitoruje również proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań finansowych przed ich zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie. Ponadto rolą Rady Nadzorczej jest wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki .

W oparciu o analizę sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki w roku 2022 , a także opierając się na informacjach otrzymanych od Zarządu w sprawie funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z obowiązującymi przepisami (compliance) oraz audytu wewnętrznego za rok 2022 - Rada

Nadzorcza ocenia, iż sytuacja Spółki jest dobra i stabilna. Rada Nadzorcza oceniając sytuację Spółki w 2022 roku przeanalizowała kluczowe ryzyka jakie dotyczyły Spółki i nie widzi żadnych okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Spółkę.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia obowiązujące w Spółce zasady sprawozdawczości finansowej i budżetowej, system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki oraz procedury kontroli wewnętrznej. W ocenie Rady Nadzorczej funkcje kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności Spółki z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego realizowane są w Spółce w należyty sposób i pozwalają na zidentyfikowanie ryzyk i podjęcie wymaganych działań zapobiegawczych, minimalizujących wpływ danego ryzyka na działalność Spółki.

IV.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie udzielania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji o których mowa w art. 380¹ kodeksu spółek handlowych, którą ustaliła tryb przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji o których mowa w tym przepisie. Zarząd Spółki zgodnie z tak ustaloną procedurą udzielał Radzie Nadzorczej wymaganych przepisami prawa informacji zarówno w formie pisemnej, elektronicznej z wykorzystaniem korespondencji e-mail, jak i ustnie podczas posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych.

V.

Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2022 były przejrzyste i wyczerpujące, ponadto były przekazywane w określonym przez Radę Nadzorczą terminie.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki wymaganych przez przepisy prawa lub zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki.

VI.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022 w trybie określonym w art. 3821 Kodeksu spółek handlowych

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza nie podjęła uchwał w przedmiocie zawarcia na koszt Spółki umowy z wybranym doradcą Rady Nadzorczej.

VII.

Podsumowanie

Rada Nadzorcza prowadziła kolegialny nadzór nad działaniami Zarządu w roku obrotowym 2022 i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, ze Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem przebiegała prawidłowo. Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się z udziałem członków Zarządu Spółki.

Należy zarazem podkreślić satysfakcjonujące współdziałanie Członków Rady, owocujące osiągnięciem konsensusu we wszystkich rozpatrywanych sprawach.

Rada Nadzorcza nie widzi zagrożeń dla kontynuowania działalności Spółki w latach następnych.

Rada Nadzorcza uważa, że wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalno-prawnymi, a jej praca przyczyniała się do wzrostu wartości firmy, a także zwiększała zaufanie akcjonariuszy oraz podmiotów zrzeszonych w Polskiej Sieci Handlowej Lewiatan.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej, i udzielenie absolutorium wszystkim osobom pełniącym funkcje Członków Rady w 2022 roku.

Niniejsze Sprawozdanie zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą w formie uchwały w dniu 07 czerwca 2023 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kazimierz Mars

