

LEWIATAN HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 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 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 184.598.403,4 złotych
- 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
- 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
- 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
- 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. 05.06.2023 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 pandemią Covid-19 oraz stosuje się do obowiązujących w tym zakresie przepisów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie obszary działalności operacyjnej Spółki funkcjonują prawidłowo i bez zakłóceń. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację tj. kończącą się i powoli wygasającą epidemię Covid-19 nie przewiduje się istotnego, negatywnego wpływu kończącej się epidemii Covid-19 na sytuację finansową i majątkową Spółki oraz jej kontrahentów w roku 2023.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wojną w Ukrainie. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje ryzyka związane z dalszym przebiegiem wojny w Ukrainie i jego możliwych rozległych skutkach pod kątem negatywnego wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową, majątkową i płynność Spółki i oraz jej przewidywany rozwój, w tym także wpływ na realizację celów i działań strategicznych oraz na bieżącą działalność operacyjną. Rozważając i szacując możliwy wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki podejmuje adekwatne decyzje, działania i przekazuje uczestnikom sieci PSH Lewiatan swoje rekomendacje (na bieżąco monitorowane są m.in. problemy kontrahentów, które wpływają na możliwość wywiązywania się przez nich ze zobowiązań, utrudnienia w dostawach towarów, zmiany nastroju i preferencji kontrahentów i konsumentów mogące skutkować zmianami w popycie na określone produkty i towary niekoniecznie prowadzące działalność na terytorium Ukrainy, Federacji Rosyjskiej czy Republiki Białorusi). Spółka w roku 2022 i w bieżącym roku nie dokonywała i nie dokonuje transakcji z podmiotami mającymi siedzibę lub działającymi na terenie państw zaangażowanych bezpośrednio w konflikt tj. na terenie Ukrainy, Rosji i Białorusi. Zarząd Spółki podejmuje działania pomocowe dla poszkodowanych i uchodźców w postaci przekazania środków finansowych za pośrednictwem PCK oraz celowej zbiórki produktów spożywczych w sklepach Sieci PSH Lewiatan.

Pomimo obiektywnego występowania czynników powodujących niepewność otoczenia gospodarczego i niestabilność warunków prowadzenia działalności (wysoka inflacja, znaczny wzrost cen energii, problemy z zachowaniem łańcuchów dostaw itp.) 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 2023 rok. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki - wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest zagrożone kontynuowanie działalności przez Spółkę w roku 2023 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 wydanyymi 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, polegające 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 13 Rezerwy na zobowiązania

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

Odprawy emerytalne i rentowe

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

2. 14 Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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. 05.06.2023 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		6 862 352,9	5 158 982,0
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		3 109 076,5	2 303 599,9
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 797 191,3	777 690,0
		<u>4 906 267,8</u>	<u>3 081 289,9</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		644 126,1	429 174,4
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		227 312,1	260 181,6
urządzenia techniczne i maszyny		199 077,0	62 362,3
środki transportu		-	-
inne środki trwałe		217 737,0	106 630,5
Środki trwałe w budowie		-	-
		<u>644 126,1</u>	<u>429 174,4</u>
Inwestycje długoterminowe	3.		
Długoterminowe aktywa finansowe		-	22 750,0
w pozostałych jednostkach	3.1	-	22 750,0
		<u>-</u>	<u>22 750,0</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21..3	1 264 272,5	1 574 113,5
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	47 686,5	51 654,2
		<u>1 311 959,0</u>	<u>1 625 767,7</u>
Aktywa obrotowe		177 736 050,5	141 558 571,7
Zapasy	5		
Towary		6 818 023,5	5 314 833,2
Zaliczki na dostawy i usługi		803 568,5	306 009,8
		<u>7 621 592,0</u>	<u>5 620 843,0</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		53 950 655,7	38 120 249,2
z tytułu dostaw i usług	6.1	53 950 655,7	38 120 249,2
Należności od pozostałych jednostek		103 313 121,0	87 721 741,4
z tytułu dostaw i usług	6.2	87 220 107,7	73 107 000,7
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		16 093 013,3	14 614 740,7
inne		-	-
		<u>157 263 776,7</u>	<u>125 841 990,6</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.	12 067 319,6	9 634 953,3
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>12 067 319,6</u>	<u>9 634 953,3</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	783 362,2	460 784,8
AKTYWA RAZEM		<u>184 598 403,4</u>	<u>146 717 553,7</u>

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

LEWIATAN HOLDING S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	1 350 000,0	1 350 000,0
Kapitał zapasowy		17 116 234,6	14 868 375,5
Zysk netto		2 802 376,1	2 247 859,1
		<u>21 268 610,7</u>	<u>18 466 234,6</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		163 329 792,7	128 251 319,1
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21..3	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	528 574,3	531 363,9
- długoterminowa		306 809,8	287 298,7
- krótkoterminowa		221 764,5	244 065,2
		<u>528 574,3</u>	<u>531 363,9</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		34 033 619,4	28 590 458,0
z tytułu dostaw i usług	11.1	34 033 619,4	28 590 458,0
Wobec pozostałych jednostek		118 722 226,4	97 040 876,6
z tytułu dostaw i usług	11.2	116 678 578,8	94 853 443,9
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		921 651,0	1 022 884,9
z tytułu wynagrodzeń		477 752,1	403 215,0
inne		644 244,5	761 332,8
		<u>152 755 845,8</u>	<u>125 631 334,6</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
- krótkoterminowe	15.	10 045 372,6	2 088 620,6
PASYWA RAZEM		<u><u>184 598 403,4</u></u>	<u><u>146 717 553,7</u></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. 05.06.2023 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16.		
- w tym od jednostek powiązanych		466 203 665,4	366 648 892,7
Przychody netto ze sprzedaży produktów		283 026 111,7	244 755 115,9
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		586 001 838,9	463 255 984,9
		<u>869 027 950,6</u>	<u>708 011 100,8</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(260 033 955,7)	(229 503 678,5)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(561 218 544,4)	(441 741 535,0)
		<u>(821 252 500,1)</u>	<u>(671 245 213,5)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		47 775 450,5	36 765 887,3
Koszty sprzedaży		(38 550 633,4)	(28 479 106,0)
Koszty ogólnego zarządu		(6 256 433,1)	(5 739 957,9)
Zysk ze sprzedaży		2 968 384,0	2 546 823,4
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24 715,2	68 519,5
Inne przychody operacyjne		1 008 855,5	512 026,3
		<u>1 033 570,7</u>	<u>580 545,8</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(588 932,5)	(168 513,2)
Zysk z działalności operacyjnej		3 413 022,2	2 958 856,0

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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody finansowe			
Odsetki	17.	458 038,6	27 140,3
Koszty finansowe			
Odsetki	18.	(134 713,6)	(122 634,7)
Zysk brutto		3 736 347,2	2 863 361,6
Podatek dochodowy	21.	(933 971,1)	(615 502,5)
Zysk netto		<u>2 802 376,1</u>	<u>2 247 859,1</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. 05.06.2023 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitał własny na początek okresu	18 466 234,6	16 218 375,5
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	13 187 199,0
Zmiany kapitału zapasowego		
- z podziału zysku	2 247 859,1	1 681 176,5
Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 116 234,6	14 868 375,5
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 681 176,5	1 717 737,7
zmniejszenia		
- podziału zysku	(2 247 859,1)	(1 681 176,5)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(566 682,6)	36 561,2
Wynik netto		
zysk netto	2 802 376,1	2 247 859,1
Kapitał własny na koniec okresu	21 268 610,7	18 466 234,6
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	21 268 610,7	18 466 234,6

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniatoski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 05.06.2023 r.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		2 802 376,1	2 247 859,1
Korekty razem:			
Amortyzacja		1 345 591,4	935 476,3
Zysk z działalności inwestycyjnej	24..1	(24 715,2)	(68 519,5)
Zmiana stanu rezerw		(2 789,6)	(109 656,3)
Zmiana stanu zapasów		(2 000 749,0)	(1 436 528,0)
Zmiana stanu należności		(31 421 786,2)	(6 548 013,8)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24..2	27 124 511,2	1 038 952,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		7 947 983,3	580 386,7
Inne korekty		-	-
		<u>2 968 045,9</u>	<u>(5 607 902,6)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>5 770 422,0</u>	<u>(3 360 043,5)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		24 715,2	68 519,5
Z aktywów finansowych, w tym:		22 750,0	48 250,0
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		22 750,0	48 250,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		22 750,0	48 250,0
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24..3	(3 385 520,9)	(2 344 910,6)
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(3 338 055,7)</u>	<u>(2 228 141,1)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>2 432 366,3</u>	<u>(5 588 184,6)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		2 432 366,3	(5 588 184,6)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		9 634 953,3	15 223 137,9
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>12 067 319,6</u>	<u>9 634 953,3</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (środki na rachunkach VAT)		<u>548 386,6</u>	<u>684 245,3</u>

Robert Rękas
Prezes Zarządu

Marcin Poniąkowski
Członek Zarządu

Andrzej Izraelski
Członek Zarządu

Anna Marczevska
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Włocławek, dn. 05.06.2023 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 01.01.2022r. 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)
Przemieszczenie wewnętrzne		-	-
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)
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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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

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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	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
Zmniejszenia, w 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)
amortyzacja okresu	(35 669,5)	(206 558,6)	(6 444,9)	(76 187,9)	(282 336,5)
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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka w 2022 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 2022 wyniósł 459.793,52 zł

Spółka w 2022 r. korzystała również z leasingu operacyjnego. Na podstawie umów leasingu użytkowała środki trwałe o wartości około 746 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2021 r. odpowiednio około 884 tys. zł).

Łączny koszt leasingu w roku 2022 wyniósł 344.494,75 zł.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie w 2022r. wyniosła 0 zł (2021r. 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	-	22 750,0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>-</u>	<u>22 750,0</u>

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Opłaty za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	47 686,5	51 654,2

5. Zapasy

Na 31 grudnia 2022 r. oraz na 31 grudnia 2021 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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	53 950 655,7	38 120 249,2
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	53 950 655,7	38 120 249,2
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	53 950 655,7	38 120 249,2

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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	87 276 521,2	73 186 327,6
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	87 276 521,2	73 186 327,6
Stan należności brutto	87 276 521,2	73 186 327,6
Odpis aktualizujący wartość należności	(56 413,5)	(79 326,9)
Stan należności netto	87 220 107,7	73 107 000,7

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

	Pozostałe jednostki (01.01.2022 - 31.12.2022)	Pozostałe jednostki (01.01.2021 - 31.12.2021)
Odpis na początek roku	79 326,9	79 326,9
Zwiększenia	22 090,8	-
Rozwiązanie	(45 004,2)	-
Odpis na koniec roku	56 413,5	79 326,9

7. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Wartość środków		
Środki pieniężne na rachunkach	12 065 632,5	9 634 465,5
w tym na rachunkach VAT	548 386,6	684 245,3
Środki pieniężne w kasie	1 687,1	487,8
	12 067 319,6	9 634 953,3

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia	286 882,0	262 051,9
Prenumerata czasopism i publikacji	5 391,7	5 409,8
Opłata za rejestrację znaku towarowego Lewiatan	10 314,1	10 006,0
Inne (paliwo, czynsz, media itp..)	-	3 456,0
Reklama, promocja	28 428,1	-
Aktualizacja, utrzymanie systemów informatycznych	452 346,3	179 861,1
	783 362,2	460 784,8

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

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

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

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok 2022 na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

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

w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Zobowiązania krótkoterminowe

11. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 34.033.619,40 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 116.678.578,80 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

14. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie

15. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Rezerwa na premię roczną i kwartalną dla Zarządu	1 398 531,0	1 221 030,0
Rezerwa na zakup monitorów - plakaty elektroniczne	6 900 000,0	-
Działania marketingowe (materiały reklamowe, spotkania, reklama itp.)	954 294,7	337 814,2
Badanie sprawozdania finansowego	53 000,0	54 000,0
Koszty recyklingu	476 000,0	-
Działania informatyczne	105 277,2	452 655,8
Strategia Marki Własnej - opakowania	89 000,0	-
Doradztwo prawne	42 295,0	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	26 974,7	23 120,6
	10 045 372,6	2 088 620,6

16. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	283 026 111,7	244 755 115,9
Eksport	-	-
	283 026 111,7	244 755 115,9
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	586 001 838,9	463 255 984,9
Eksport	-	-
	586 001 838,9	463 255 984,9
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Artykuły spożywcze i przemysłowe	578 750 730,0	456 194 488,5
Artykuły reklamowe i eksploatacyjne	6 145 670,0	4 725 881,9
Sprzęt informatyczny i programy	1 105 438,9	2 335 614,5
	586 001 838,9	463 255 984,9

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Przychody odsetkowe

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

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

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

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

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

18. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

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

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

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

Spółka przekazała w 2022r. organizacjom pozarządowym żywność o wartości 384,35zł

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Podatek dochodowy od osób prawnych

21. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	271 739,1	-
Zobowiązanie podatkowe za lata poprzednie	101 873,9	(10 865,0)
Odroczony podatek dochodowy	560 358,1	626 367,5
	933 971,1	615 502,5

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk brutto	3 736 347,2	2 863 361,6
Różnice przejściowe	(2 949 253,1)	(6 116 344,4)
Różnice trwałe		
Odsetki karne budżetowe	46 899,0	44 919,0
Pozostałe koszty NKUP	23 229,9	23 752,6
PFRON	113 467,0	96 027,0
Koszty reprezentacji	33 770,4	25 604,7
Koszty związane z samochodami NKUP	138 595,1	103 805,2
Pozostałe - darowizny	287 150,4	139 201,1
	643 111,8	433 309,6
Podstawa opodatkowania	1 430 205,9	(2 819 673,2)
Podatek dochodowy	271 739,1	-

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa na szacowane koszty z tytułu rozliczeń kontraktów centralnych	(5 527 291,7)	1 446 130,7
premie dla pracowników i dla Zarządu	1 398 531,0	1 221 030,0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	202 812,7	228 276,0
rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	325 761,7	303 087,8
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	53 000,0	54 000,0
rezerwa na reklamę, marketing, PR	1 156 759,8	700 205,4
odpisy aktualizujące wartość należności	34 322,7	79 327,0
różnica między wartością bilansową i podatkową śr. pozostałe	136 911,4	69 808,3
8 593 841,6	1 109 413,6	
aktywo z tytułu straty podatkowej	-	2 819 673,6
Niezapłacone składki ZUS (XI, XII)	279 416,7	253 855,6
	6 654 065,9	8 284 808,0
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 264 272,5	1 574 113,5
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 264 272,5	1 574 113,5
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 264 272,5	1 574 113,5

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Koszty rodzajowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Amortyzacja	(1 345 591,4)	(935 476,3)
Zużycie materiałów i energii	(624 582,7)	(455 560,6)
Usługi obce	(292 379 201,5)	(254 523 654,2)
Podatki i opłaty	(217 976,1)	(198 583,6)
Wynagrodzenia	(10 728 263,0)	(9 559 306,3)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 312 560,9)	(1 765 838,0)
- w tym świadczenia emerytalne	(914 467,9)	(787 443,1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(689 472,2)	(324 613,8)
	(308 297 647,8)	(267 763 032,8)

23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	3 385 520,9	2 803 498,6

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny to 11.353.700 zł

24. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

24. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
(Zysk) ze zbycia środków trwałych	24 715,2	68 519,5

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań	27 124 511,2	1 038 952,0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	-	-
	27 124 511,2	1 038 952,0

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 671 917,0)	(1 423 531,5)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zwiększenia zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(1 173 791,3)	(777 690,0)
Zwiększenia środków trwałych	(539 812,6)	(143 689,1)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	-	-
	(3 385 520,9)	(2 344 910,6)

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

25. 1 Saldo rozrachunków

	Należności na dn. 31.12.2022	Należności na dn. 31.12.2021
EUROCASH S.A.	51 079 360,3	35 869 331,5
PARTNER SP. Z O.O.	859 142,2	803 466,9
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	38 953,4	102 366,0
LEWIATAN PÓLNOC SP. Z O.O.	65 234,2	168 017,0
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	59 752,0	119 346,6
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	86 162,9	81 785,7
AMBRA SP. Z O.O.	1 371 984,4	22 410,1
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	114 978,8	470 849,4
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	130 854,1	146 884,2
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	40 634,4	55 323,3
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	64 303,6	195 199,9
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	39 295,4	85 268,6
	53 950 655,7	38 120 249,2

	Zobowiązania na dn. 31.12.2022	Zobowiązania na dn. 31.12.2021
EUROCASH S.A.	1 423 658,0	1 389 706,8
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	2 374 907,1	2 026 759,5
LEWIATAN PÓLNOC SP. Z O.O.	3 545 889,0	2 934 588,8
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	4 148 851,0	3 685 270,4
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	3 741 522,8	3 168 163,8
AMBRA SP. Z O.O.	20 374,0	14 928,9
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	5 002 781,9	4 007 091,8
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	6 338 525,8	5 514 313,4
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	2 085 288,8	1 825 320,6
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	3 726 244,3	2 693 724,8
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	1 625 576,7	1 330 589,2
	34 033 619,4	28 590 458,0

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
EUROCASH S.A.	443 641 484,2	347 300 593,1
PARTNER SP. Z O.O.	8 760 115,5	7 228 927,1
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	122 154,7	309 146,8
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	176 559,2	316 753,6
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	184 463,7	323 912,9
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	158 503,1	354 178,4
AMBRA SP. Z O.O.	11 934 629,8	8 834 245,2
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	234 739,6	644 013,0
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	605 319,0	626 433,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	125 079,9	175 696,5
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	201 689,1	333 153,8
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	58 927,6	201 839,0
	466 203 665,4	366 648 892,7

25. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
EUROCASH S.A.	3 264 562,9	7 084 044,1
LEWIATAN ZACHÓD SP. Z O.O.	11 473 095,9	10 200 203,0
LEWIATAN PÓŁNOC SP. Z O.O.	15 815 023,5	13 479 726,4
LEWIATAN OPOLE SP. Z O.O.	17 021 972,0	15 180 406,6
LEWIATAN WIELKOPOLSKA SP. Z O.O.	15 723 518,3	14 588 581,5
AMBRA SP. Z O.O.	37 603,6	33 702,8
LEWIATAN ŚLĄSK SP. Z O.O.	19 879 200,6	18 032 246,5
LEWIATAN KUJAWY SP. Z O.O.	26 287 065,3	24 380 578,3
LEWIATAN ORBITA SP. Z O.O.	9 251 535,5	8 413 579,1
LEWIATAN PODLASIE SP. Z O.O.	15 065 014,5	12 351 620,4
LEWIATAN PODKARPACIE SP. Z O.O.	7 419 092,5	6 242 441,0
	141 237 684,6	129 987 129,7

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

W 2022 r. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

27. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie dokonywała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

28. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia (w osobach)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	82	78
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
	<u>82</u>	<u>78</u>

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

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 1.315.467,96 zł (2021 r.: 1.292.975,73 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 504.000 zł (2021 r.: 504.000 zł).

W latach 2021 i 2022 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

30. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania	50 000,00	50 000,00

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

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

32. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

LEWIATAN HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

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

34. Informacje o instrumentach finansowych

34.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

LEWIATAN HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

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

34. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 132 120,2	n/d
Środki pieniężne	Depozyty krótkoterminowe	7 935 199,3	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

34. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	12 067 319,6	9 634 953,3
Należności z tytułu dostaw i usług	141 170 763,4	111 227 249,9
	153 238 083,0	120 862 203,2

Na dzień bilansowy należności od Eurocash S.A. stanowiły 32% ogółu należności z tytułu dostaw i usług (2021 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. 05.06.2023 r.