



***SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI LEWIATAN HOLDING S.A.***

W ROKU 2023



Spis treści:

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Lewiatan Holding S.A. w roku 2023	3
Podstawowe informacje o spółce Lewiatan Holding SA oraz skład Zarządu	3
Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	3
Informacja o akcjach własnych	4
Informacja o oddziałach (zakładach)	4
Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju .	4
Informacja o instrumentach finansowych	4
Wybrane kluczowe wskaźniki finansowe i niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki	4
Informacje dotyczące ochrony środowiska naturalnego	5
Informacja o działalności handlowej w roku 2023	5
Kluczowe działania w roku 2023	5
Informacja o przewidywanym rozwoju Spółki oraz o głównych celach działalności na rok 2024	6
Podstawowe założenia budżetowe na rok 2024	6
Główne cele i założenia polityki handlowej	6
Kluczowe plany i działania w roku 2024	6
Istotne zdarzenia, które wystąpiły w trakcie roku 2023, a także po dniu bilansowym oraz ich wpływ na działalność operacyjną Spółki	7

I. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Lewiatan Holding S.A. w roku 2023

1. Podstawowe informacje o spółce Lewiatan Holding SA oraz skład Zarządu

Spółka Lewiatan Holding SA z siedzibą we Włocławku jest spółką akcyjną. Spółka została utworzona i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych.

Adres siedziby Spółki : ul. Kilińskiego nr 10, 87-800 Włocławek

Numer KRS : 0000089450

REGON: 250564559

NIP: 6181020505

Adres poczty elektronicznej : SEKRETARIAT@LEWIATAN.PL

Adres strony internetowej: WWW.LEWIATAN.PL

Przeważająca działalność wg PKD : 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim

Zarząd : Skład Zarządu Spółki Lewiatan Holding S.A. w roku 2023 :

- Robert Rękas - Prezes Zarządu
- Marcin Poniatowski - Członek Zarządu
- Andrzej Izraelski - Członek Zarządu

Lewiatan Holding SA z siedzibą we Włocławku jest organizatorem sieci franczyzowej pod nazwą POLSKA SIEĆ HANDLOWA LEWIATAN (PSH LEWIATAN) zrzeszającej ponad 2100 przedsiębiorców z polskim kapitałem prowadzących ponad 3200 sklepów prowadzących sprzedaż detaliczną towarów FMCG z przewagą żywności.

2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Za 2023 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 955.864,3 tys. PLN z czego 66% stanowiła sprzedaż towarów, a 34% przychody z tytułu usług. Dynamika sprzedaży w roku 2023 w stosunku do roku ubiegłego wyniosła 110 %. Zysk ze sprzedaży wyniósł 10 651,9 tys. PLN, Zysk netto za 2023 r. wyniósł 9.374,1 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka suma aktywów wyniosła 190.321,5 tys. PLN z czego 3,5% stanowiły aktywa trwałe oraz 96,5% aktywa obrotowe. Należności krótkoterminowe stanowią 81% aktywów, a zapasy towarów 3%. Spółka nie posiada należności zagrożonych, które nie byłyby objęte odpisami aktualizującymi.

Źródła finansowania aktywów to w 16,1% kapitały własne i w 83,9% zobowiązania wobec kontrahentów - głównie zobowiązania krótkoterminowe.

Ryzyka na jakie narażona jest Spółka, przyjęte przez Spółkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym oraz inne informacje odnośnie instrumentów finansowych zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 w nocy 35.

3. Informacja o akcjach własnych

Spółka nie posiadała w 2023r oraz do dn. 28.05.2024r. nie posiada akcji własnych.

4. Informacja o oddziałach (zakładach) .

Spółka nie posiadała w 2023r oraz do dn. 28.05.2024r. nie posiada wydzielonych organizacyjnych oddziałów (zakładów).

5. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy. W roku 2023 Spółka nie prowadziła prac o charakterze badawczo-rozwojowym w rozumieniu Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2022 poz. 2587 z późn.zm.) i nie korzystała z ulg przewidzianych w tym zakresie Ustawą.

6. Informacja o instrumentach finansowych.

Spółka w 2023 roku nie wykorzystywała instrumentów finansowych jako metod zabezpieczania transakcji.

Spółka na bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem wynikającym z braku dostępności środków finansowych i mogących wpłynąć na powstanie ryzyka płynności, w tym środków do regulowania zobowiązań wynikających z instrumentów finansowych – w oparciu o ocenę zobowiązań wraz z przepływami pieniężnymi i określaniem stopnia, w jakim są one wrażliwe na zmiany w dostępności środków finansowych. Zarządzanie tym ryzykiem pozwala na zachowanie odpowiedniego poziomu płynności, aby zapewnić wypłacalność wobec kontrahentów i partnerów biznesowych. Proces ten obejmuje również monitorowanie bieżącej sytuacji rynkowej, aby wczesnym etapie zidentyfikować potencjalne zagrożenia dla płynności finansowej i podejmować odpowiednie działania zaradcze.

7. Wybrane kluczowe wskaźniki finansowe i niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

Rentowność majątku 4,93 %

$$\frac{\text{wynik finansowy netto} * 100}{\text{stan aktywów}}$$

Rentowność kapitału własnego 30,6 %

$$\frac{\text{wynik finansowy netto} * 100}{\text{stan kapitału własnego}}$$

Spółka nie wykorzystywała dodatkowych wskaźników finansowych i niefinansowych do oceny sytuacji jednostki.

8. Informacje dotyczące ochrony środowiska naturalnego.

Spółka nie prowadzi działalności, której charakter nakładałby na Spółkę szczególne obowiązki dotyczące warunków korzystania ze środowiska naturalnego. Charakter i zakres działalności prowadzonej przez Spółkę w roku 2023 nie wpływał negatywnie na środowisko naturalne.

9. Informacja o działalności handlowej w 2023 roku

Sprzedaż produktów marki własnej Lewiatan w roku 2023 wyniosła 625,00 mln PLN i była wyższa o 9,1% w porównaniu do roku poprzedniego. Spółka wprowadziła do sprzedaży 44 nowych SKU, z czego 25 SKU w stałym asortymencie zamykając portfolio na koniec grudnia 2023 roku ilością 505 produktów.

Obroty zrealizowane w 2023 roku z producentami w ramach centralnych kontraktów handlowych wyniosły 4.361,8 mln PLN i były wyższe o 6,7% w stosunku do roku 2022.

10. Kluczowe działania w roku 2023

- Realizacja strategii 2022-25 (kluczowe inicjatywy strategiczne), a w szczególności:
 - „Mój Lewiatan 2.0” – opracowanie strategii oraz dalszy rozwój programu lojalnościowego oraz aplikacji „Mój Lewiatan”
 - pozycjonowanie cenowe (wizerunek cenowy sklepów)
 - rentowność sklepów
 - segmentacja sklepów
 - gotowość do realizacji systemu kaucyjnego
- Narzędzia angażowania konsumentów:
 - cykliczne promocje w tym promocje warunkowe
 - akcje konsumenckie: e-zdrapka w aplikacji „Mój Lewiatan”, akcja lojalnościowa „Ambition Carbon”, kalendarz adwentowy w aplikacji „Mój Lewiatan”
 - aktywacje w ramach bloga kulinarnego „Jakubiak gotuje z Lewiatanem” w mediach społecznościowych
- Realizacja strategii komunikacji Marki Lewiatan:
 - platforma komunikacyjna „Najświeższe lokalności” w komunikacji reklamowej w radio i telewizji,
 - kampania „Wybieram lokalne” oraz Festiwal Produktów Lokalnych podkreślające obecność produktów lokalnych w sklepach Lewiatan
- Realizacja nowej strategii dla produktów marki własnej Lewiatan:
 - wprowadzono nowe marki produktowe: Ale dobre!, Baila!, Vegelogy
 - wprowadzono systemowe badania sensoryczno-porównawcze przez wyspecjalizowane laboratorium
- Wdrożenie PIM / CKT 2.0 – systemu automatycznego przesyłania informacji o produktach i rekomendacjach,
- Wydanie pierwszego „Raport zrównoważonego rozwoju PSH Lewiatan”,
- Przeprowadzenie drugiej edycji programu „Energooszczędny sklep” oraz rankingu „EkoLider Lewiatana”

- W ramach rozwoju technologicznego Sieci, rozwinięto analitykę z wykorzystaniem narzędzi Power BI oraz zautoatyzowano procesy promocyjne.

II. Informacja o przewidywanym rozwoju Spółki oraz a o głównych celach działalności na rok 2024

1. Podstawowe założenia budżetowe na rok 2024

Na rok 2024 przychody ze sprzedaży planowane są na poziomie 1.044.954 tys. PLN. co stanowi 9,3% przyrostu w porównaniu do wykonania 2023r. w tym :

- 11,0% przyrost przychodów ze sprzedaży produktów marki własnej,
- 8,7% przyrost wpływów z realizacji centralnych kontraktów handlowych.

W roku 2024 planowany wynik operacyjny EBITDA wynosi 6.893 tys. PLN. Planowany zysk brutto wynosi 4,116 tys. PLN.

2. Główne cele i założenia polityki handlowej

W ramach działań przewidzianych do realizacji przez Pion Handlowy Lewiatan Holding S.A. planowane jest na rok 2024:

- **W obszarze marki własnej:** kontynuacja wdrożenia strategii rozwoju marki własnej w zakresie: producentów, marek produktowych, szaty graficznej opakowań oraz gramatury. Kluczowe działania:
 - rozbudowa portfolio marek produktowych
 - budowa nowych kategorii,
 - optymalizacja składów surowcowych,
 - rozszerzenia istniejących linii,
 - optymalizacja portfolio istniejących kategorii.

Ponadto planowane są działania wspierające w obszarach:

- asortyment (optymalizacja, monitoring i poprawa jakości),
 - cena (regularny monitoring cen, realizacja rozwiązań zapewniających osiągnięcie założeń budżetowych marż: detalisty, dystrybutorów i Holdingu),
 - dystrybucja (matryca dystrybucyjna produktów MW w formatach sklepów, monitoring, analiza i raportowanie wskaźników).
- **Plan działań na rok 2024 w zakresie Centralnych Kontraktów Handlowych** zakłada wdrożenie nowych ogólnopolskich kontraktów handlowych oraz renegotiację i poprawę warunków bieżących.

3. Kluczowe plany i działania w roku 2024:

Działania w 2024 roku będą oparte o przyjętą Strategię 2023-25 i skoncentrowane na kluczowych obszarach:

- Mój Lewiatan 2.0 – realizacji nowej strategii oraz dalszy rozwój programu lojalnościowego oraz aplikacji „Mój Lewiatan”
- Pozycjonowanie cenowe (wizerunek cenowy sklepów)
- Rentowność sklepów
- Segmentacja sklepów
- Gotowość do realizacji systemu kaucyjnego
- Jednolity informatyczny system sprzedażowy w sklepach
- Działania na rzecz lokalnych społeczności i promujące produkty od lokalnych dostawców
- Wydanie drugiej edycji Raportu zrównoważonego rozwoju PSH Lewiatan za rok 2023

Szczegółowe programy działań poszczególnych pionów, Mapa Strategii oraz budżet na 2024 r. zostały zaakceptowane przez Radę Nadzorczą i znajdują się w Biurze Zarządu.

III. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w trakcie roku 2023, a także po dniu bilansowym oraz ich wpływ na działalność operacyjną Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną ze zmiennymi czynnikami makroekonomicznymi i legislacyjnymi oraz wojną w Ukrainie. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje ryzyka związane ze zmiennymi czynnikami makroekonomicznymi – w tym szczególnie zmienność inflacji, spadek konsumpcji oraz systematyczny wzrost kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, co ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową dostawców jak i przedsiębiorców. Zarząd Spółki także na bieżąco aktualizuje ryzyka związane z dalszym przebiegiem konfliktu w Ukrainie i jego możliwych skutkach pod kątem negatywnego wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową, majątkową i płynność Spółki oraz jej przewidywany rozwój, w tym także wpływ na realizację celów i działań strategicznych oraz na bieżącą działalność operacyjną.

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

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok 2023 przy założeniu kontynuacji działalności Spółki.

Zarząd Lewiatan Holding SA

Robert Rękas - Prezes Zarządu

Andrzej Izraelski – Członek Zarządu

Marcin Poniąkowski – Członek Zarządu

Włocławek, dnia 28.05.2024 roku