

LEWIATAN HOLDING S.A.



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
LEWIATAN HOLDING S.A.
W 2024 ROKU

WŁOCŁAWEK, 31.03.2025

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Lewiatan Holding S.A. w roku 2024 .	2
Podstawowe informacje o spółce Lewiatan Holding SA oraz skład Zarządu .	2
Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	3
Informacja o akcjach własnych	3
Informacja o oddziałach (zakładach)	3
Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju . .	3
Informacja o instrumentach finansowych	4
Wybrane kluczowe wskaźniki finansowe i niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki	4
Informacje dotyczące ochrony środowiska naturalnego	4
Kluczowe działania w roku 2024	4
 Informacja o przewidywanym rozwoju Spółki oraz o głównych celach działalności na rok 2025	 6
Podstawowe założenia budżetowe na rok 2025	6
Kluczowe plany i działania w roku 2025	6
 Istotne zdarzenia, które wystąpiły w trakcie roku 2024, a także po dniu bilansowym oraz ich wpływ na działalność operacyjną Spółki	 8

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI LEWIATAN HOLDING S.A. W ROKU 2024

1. Podstawowe informacje o spółce Lewiatan Holding S.A. oraz skład Zarządu

Spółka Lewiatan Holding S.A. 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 2024:

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

Lewiatan Holding S.A. 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 3250 sklepów prowadzących sprzedaż detaliczną towarów FMCG z przewagą żywności.

2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Obrót detaliczny sklepów zrzeszonych w Sieci PSH Lewiatan wyniósł 17,49 mld zł brutto, a jego dynamika do ubiegłego roku wyniosła 105,1%. Za 2024 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 939.917,9 tys. zł z czego 62,6% stanowiła sprzedaż towarów, a 37,4% przychody z tytułu usług. Dynamika sprzedaży produktów (marka własna, materiały kosztowe i inne) w roku 2024 w stosunku do roku ubiegłego wyniosła 98,3 %. Zysk ze sprzedaży wyniósł 3.531,9 tys. zł. Zysk netto za 2024 r. wyniósł 2.597,8 tys. zł.

Na dzień 31.12.2024 r. suma aktywów Spółki wyniosła 196.788,8 tys. zł, z czego 4,4% stanowiły aktywa trwałe oraz 95,6% aktywa obrotowe. Należności krótkoterminowe stanowią 83,4% aktywów, a zapasy towarów 2,5%. Spółka nie posiada należności zagrożonych, które nie byłyby objęte odpisami aktualizującymi.

Źródła finansowania aktywów to w 16,9% kapitały własne i w 83,1% 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 2024 w nocy 35.

3. Informacja o akcjach własnych

Spółka nie posiadała w 2024 roku oraz do dnia 31.03.2025 nie posiada akcji własnych.

4. Informacja o oddziałach (zakładach)

Spółka nie posiadała w 2024 roku oraz do dnia 31.03.2025 nie posiada wydzielonych organizacyjnie oddziałów (zakładów).

5. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy. W roku 2024 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 2024 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: 1,32%

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

Rentowność kapitału własnego: 7,82%

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

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 2024 nie wpływał negatywnie na środowisko naturalne.

9. Kluczowe działania w roku 2024

W 2024 roku główne działania skoncentrowane były w obszarze realizacji 6 kluczowych inicjatyw strategicznych: rozwoju programu „Mój Lewiatan”, marki własnej, poprawy konkurencyjności, optymalizacji asortymentu, uruchomienia systemu kaucyjnego oraz praktyk w zakresie ESG.

W obszarze "Mój Lewiatan 2.0" osiągnięto wzrost aktywności klientów, a program lojalnościowy objął 37,1% obrotu detalicznego. Podjęto działania mające na celu dalszy rozwój programu, w tym wdrożenie nowego mechanizmu kuponów w aplikacji oraz prace nad jej nowym UX.

W zakresie marek własnych odnotowano udział na poziomie 5,64% w obrocie detalicznym. Spółka koncentrowała się na utrzymaniu konkurencyjności cenowej, renegocjacji warunków zakupu oraz rozszerzeniu oferty o nowe marki, m.in. Bakalje (bakalie), Cream it, Maxim (lody), Pani Kuki (ciastka). Duży nacisk położono na systemową politykę jakościową i kontrolę dostawców. Sprzedaż produktów marki własnej Lewiatan w roku 2024 wyniosła 583,3 mln zł i była niższa o 6,7% w porównaniu do roku poprzedniego.

Działania na rzecz poprawy konkurencyjności przyniosły efekty w postaci korzystnych renegocjacji kontraktów i poprawy indeksu cenowego. Spółka kontynuowała prace nad zwiększeniem efektywności operacyjnej realizowanych kontraktów z producentami. Obroty zrealizowane w 2024 roku z producentami w ramach centralnych kontraktów handlowych wyniosły 4.308,5 mln zł i były wyższe o 2,4% w stosunku do roku 2023.

W obszarze optymalizacji asortymentu wdrażano w sklepach automatyczne rekomendacje asortymentowe (1200 sklepów pobiera je w sposób systemowy), a także prowadzono działania związane z jakością danych i raportowaniem.

Spółka aktywnie angażowała się w przygotowania do wdrożenia systemu kaucyjnego, uczestnicząc w zmianach legislacyjnych, organizując testy zbiórki automatycznej i manualnej, a także prowadząc prace edukacyjne w Sieci.

W obszarze ESG opublikowano Raport Zrównoważonego Rozwoju za 2023 rok i kontynuowano projekty związane z energooszczędnością (Eko Lider, Energooszczędny sklep), wsparciem lokalnych producentów (Wybieram Lokalne, Festiwal Produktów Lokalnych) i działalnością charytatywną (wsparcie sklepów i lokalnych społeczności po powodzi).

Ponadto, w celu umocnienia relacji z klientami i partnerami, zorganizowano obchody 30-lecia działalności, obejmujące szereg aktywacji konsumenckich oraz uroczystą galę jubileuszową z zaproszeniem kluczowych partnerów oraz franczyzobiorców.

Podsumowując, rok 2024 był dla Lewiatan rokiem intensywnych działań w wielu obszarach. Spółka osiągnęła postępy w realizacji strategicznych celów, umacniając swoją pozycję na rynku oraz relacje z klientami i partnerami.

1. Podstawowe założenia budżetowe na rok 2025

Na rok 2025 przychody ze sprzedaży planowane są na poziomie 985,920 tys. zł, co stanowi 5,0% przyrostu w porównaniu do wykonania 2024 roku w tym:

- 5,4% przyrost przychodów ze sprzedaży produktów marki własnej,
- 6,2% przyrost wpływów z realizacji centralnych kontraktów handlowych.

W roku 2025 planowany wynik operacyjny EBITDA wynosi 6.937 tys. zł. Planowany zysk brutto wynosi 4.640 tys. zł.

2. Kluczowe plany i działania w roku 2025

W 2025 roku Lewiatan planuje kontynuować strategiczne inicjatywy, koncentrując się na dalszym rozwoju, poprawie rentowności i efektywności sklepów oraz optymalizacji działalności handlowej. Działania będą koncentrowały się w trzech kluczowych obszarach i obejmą:

Precyzyjny kontakt z klientem, w tym szczególnie:

- **Mój Lewiatan 2.0:** wprowadzenie nowej aplikacji i zmian programu lojalnościowego w celu zwiększenia zaangażowania klientów poprzez personalizację ofert.
- **Kokpit promocyjny:** optymalizacja procesu tworzenia i zarządzania promocjami i poprawa ich efektywności.

Efektywność operacyjna, w tym szczególnie:

- **Dyscyplina i zaangażowanie:** wzmocnienie standardów operacyjnych i zwiększenie zaangażowania franczyzobiorców we wspólnie ustalone działania.
- **Segmentacja:** dywersyfikacja i dostosowanie marketing mix do potrzeb różnych grup klientów poprzez stworzenie segmentów sklepów.
- **InfoLewiatan 2.0:** rozwój platformy do zarządzania informacją o sklepach.

Odpowiedzialna marka, w tym:

- **Realizacja systemu kaucyjnego:** wdrożenie systemu kaucyjnego zgodnie z obowiązującymi przepisami we wszystkich sklepach Sieci.
- **ESG - raport:** opublikowanie kolejnego Raportu Zrównoważonego Rozwoju.
- **Bezpieczeństwo danych:** zapewnienie najwyższych standardów ochrony danych oraz ich jakości.

Ponadto, w obszarze handlowym, w zakresie marki własnej kontynuowane będzie wdrażanie strategii rozwoju marki własnej obejmujące optymalizację producentów, marek produktowych, szaty graficznej opakowań i gramatur. Planowane jest rozszerzenie portfolio marek produktowych, budowa nowych

kategori, optymalizacja składow surowcowych oraz rozszerzenie istniejących linii produktowych. Działania wspierające obejmą optymalizację asortymentu, monitoring i poprawę jakości, regularny monitoring cen oraz realizację założeń budżetowych marż detalisty, dystrybutorów i Lewiatan Holding.

W zakresie centralnych kontraktów handlowych w 2025 roku planowane jest wdrożenie kolejnych nowych ogólnopolskich kontraktów handlowych oraz renegotjacja i poprawa warunków.

Podsumowując, rok 2025 będzie kluczowy dla realizacji strategicznych celów Lewiatan, obejmujących m.in. dalszy rozwój programu lojalnościowego, wdrożenie systemu kaucyjnego oraz zwiększenie efektywności operacyjnej i kosztowej Sieci.

Szczegółowe programy działań poszczególnych pionów, Mapa Strategii oraz budżet na 2025 r. zostały zaakceptowane przez Radę Nadzorczą i znajdują się w Biurze Zarządu.

ISTOTNE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY W TRAKCIE ROKU 2024, 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 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.

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok 2024 przy założeniu kontynuacji działalności Spółki.

Zarząd Lewiatan Holding S.A.

Robert Rękas - Prezes Zarządu

Andrzej Izraelski - Członek Zarządu

Marcin Poniatowski - Członek Zarządu

Włocławek, dnia 05.06.2025 roku