



**Raport kwartalny**  
**za IV kwartał roku obrotowego 2022/2023**

**Poznań, 14.06.2023r.**

## 1. Informacje ogólne.

### a. Podstawowe informacje o Spółce

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałowska 45a
Adres strony internetowej	<a href="http://www.verbum.com.pl">www.verbum.com.pl</a>
Adres poczty elektronicznej	<a href="mailto:biuro@verbum.com.pl">biuro@verbum.com.pl</a>
Telefon / Fax	61 825 07 85
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244 444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2 444 444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1 000 000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję;</li> <li>• 1 000 000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;</li> <li>• 444 444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.</li> </ul>
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000372990
NIP	7781226405
Organy Spółki	Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Magdalena van der Linden – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marlena Suwała Maria Katańska Tadeusz Zieliński Tomasz Stroiński Paweł Błaszczak

### b. Struktura akcjonariatu

Imię i nazwisko / nazwa	Liczba akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Tadeusz Zieliński	783 000	32,03%	1 193 000	34,64%
Marcin Katański	1 131 550	46,29%	1 721 550	49,98%
Pozostali akcjonariusze	529 894	21,68%	529 894	15,38%
Łącznie	2 444 444	100,00%	3 444 444	100,00%

### c. Ogólny zarys działalności Spółki

Działalność biznesowa MPL Verbum opiera się na projektowaniu, wdrażaniu oraz obsłudze programów lojalnościowych. Spółka dzięki koncentracji na dziale obsługi klienta, realizacji projektów wewnątrz własnych struktur oraz własnym, wyspecjalizowanym dziale informatycznym zapewniającym zaplecze technologiczne dla realizowanych projektów, wypracowała przewagę technologiczno-organizacyjną nad konkurencją oraz zapewniła sobie status specjalisty w dziedzinie tworzenia systemów lojalnościowych w segmencie B2B. Status ten firma potwierdziła opracowując autorski model projektowania i realizacji programów lojalnościowych wykorzystujących koncepcję tzw. marki klubowej, która w ramach programu łączy funkcje motywacyjne, komunikacyjne, kreowania wizerunku oraz integracyjne oraz edukacyjne.

Spółka prowadzi w ramach projektów prace projektowe (koncepcja i tworzenie mechanizmów motywacyjnych, rozwiązań komunikacyjnych, tworzenie regulaminu oraz aplikacji), prace wdrożeniowe (realizacja materiałów poligraficznych, budowa stron internetowych, aplikacji internetowych i aplikacji mobilnych, realizacja oprogramowania umożliwiającego naliczanie i rozliczanie punktów lojalnościowych), jak i bieżącą obsługę programu (administracja baz danych, naliczanie punktów, pełna obsługa klienta, prowadzenie dodatkowych konkursów itp).

Oprócz oferowanych zintegrowanych programów, MPL Verbum oferuje także usługi składowe systemów lojalnościowych, oraz usługi związane z outsourcingiem procesów marketingowych.

Spółka rozwija również usługi towarzyszące takie jak system zarządzania materiałami promocyjnymi, oraz rozwiązania związane z dostarczaniem nagród na potrzeby programów lojalnościowych i promocji, w tym kart pre-paid, nagród rzeczowych oraz bonów.

Strategia rozwoju przyjęta przez Spółkę obejmuje aktywność w kilku podstawowych obszarach:

- programy lojalnościowe typu B2C w branży sprzedaży detalicznej,
- programy lojalnościowe i motywacyjne typu B2B w branży sprzedaży hurtowej,
- programy lojalnościowe i motywacyjne typu B2B dla producentów dóbr i usług skierowane do kanału dystrybucji oraz wykonawców usług wykorzystujących promowane produkty,
- programy multipartnerskie typu B2B oraz B2C,
- rozwój własnej platformy lojalnościowej, wdrażanie niedrogich rozwiązań lojalnościowych w segmencie MSP,
- rozwój własnych rozwiązań w zakresie benefitów wykorzystywanych do premiowania uczestników programów motywacyjnych i lojalnościowych.

Znakomitą opinię firmy potwierdza to, że większość nowych klientów MPL Verbum pozyskuje poprzez rekomendacje aktualnych klientów, co świadczy o wysokim poziomie zadowolenia z jej usług. Mocną stroną jest także specyfika jej usług - programy lojalnościowe to z założenia programy długofalowe, zapewniające Spółce długotrwały przychód.

Spółka konsekwentnie wprowadza nowoczesne rozwiązania technologiczne oraz informatyczne, jest posiadaczem certyfikatu zarządzania jakością ISO9001, certyfikatu zarządzania bezpieczeństwem informacji ISO27001 oraz beneficjentem dotacji PARP.

#### d. Podstawowe informacje o Spółce zależnej

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałowska 45a
NIP	9721277972
REGON	368229140
Numer KRS	0000693174
Przedmiot działalności	Działalność fizjoterapeutyczna oraz działalność w zakresie opieki zdrowotnej, a także badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	62%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	62%

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. jest firmą badawczą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. Najważniejszym projektem realizowanym przez Spółkę jest w chwili obecnej opracowanie prototypu pierwszej polskiej bionicznej protezy stopy dysponującej możliwościami i parametrami zdecydowanie powyżej dostępnych produktów światowych liderów tego segmentu rynku. Firma dysponuje interdyscyplinarnym zespołem specjalizującym się w konstruowaniu, automatyce, biomechanice i telemedycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania. Połączenie tych dziedzin jest gwarancją powodzenia w nowoczesnych projektach w branży medycznej. Spółka planuje nawiązać współpracę z Politechniką Poznańską oraz Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu. W jej ramach Spółka przygotowuje ofertę usług z zakresu badań i rozwoju w obszarze szeroko pojętej inżynierii biomedycznej.

#### e. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Konsolidacji podlega MPL VERBUM S.A. oraz ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

## 2. Skonsolidowane wybrane dane finansowe za IV kwartał roku obrachunkowego 2022/2023.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 424 180,94</b>	<b>6 300 848,79</b>	<b>28 419 409,33</b>	<b>24 785 327,15</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 960 502,69	5 527 613,75	26 454 216,43	22 897 401,56
II. Zmiana stanu produktów	428 511,45	765 185,04	1 897 572,40	1 863 863,99
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 166,80	8 050,00	67 620,50	24 061,60
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 179 502,83</b>	<b>6 044 814,40</b>	<b>27 347 357,97</b>	<b>23 761 636,77</b>
I. Amortyzacja	44 115,00	102 432,06	191 987,92	299 896,47
II. Zużycie materiałów i energii	146 978,16	251 692,15	474 429,84	672 526,46
III. Usługi obce	197 018,06	133 934,91	842 883,15	778 517,07
IV. Podatki i opłaty	2 386,65	2 189,88	23 327,67	17 057,59
V. Wynagrodzenia	914 431,36	835 905,04	3 355 488,23	2 708 333,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	137 455,00	117 080,49	501 541,11	394 612,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 737 118,60	4 601 579,87	21 957 700,05	18 890 692,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>244 678,11</b>	<b>256 034,39</b>	<b>1 072 051,36</b>	<b>1 023 690,38</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,54	- 442 064,69	64 052,21	21 769,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,78	4,72	11,63	12,05
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>244 676,87</b>	<b>- 186 035,02</b>	<b>1 136 091,94</b>	<b>1 045 448,23</b>
G. Przychody finansowe	763,25	10 098,23	3 243,19	10 098,23
H. Koszty finansowe	4 494,57	- 4 921,38	18 500,21	7 695,06
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>240 945,55</b>	<b>- 171 015,41</b>	<b>1 120 834,92</b>	<b>1 047 851,40</b>
J. Podatek dochodowy	39 399,00	28 022,00	211 199,00	203 725,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>201 546,55</b>	<b>- 199 037,41</b>	<b>909 635,92</b>	<b>844 126,40</b>

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 30.04.2023r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.
	PLN	PLN
Waluta		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6 115 889,74</b>	<b>1 153 466,15</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	33 276,34	67 646,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 035 618,63	1 068 951,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	- 600 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 646 994,77	16 868,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>8 479 028,09</b>	<b>11 642 983,46</b>
I. Zapasy	1 598 918,75	1 258 336,83
II. Należności krótkoterminowe	3 834 960,11	5 603 397,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 035 522,61	2 074 649,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 626,62	2 706 599,12
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>14 594 917,83</b>	<b>12 796 449,61</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>6 563 160,68</b>	<b>5 108 165,91</b>
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	430 744,40
II. Kapitał zapasowy	5 363 214,97	4 828 235,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	- 140 434,61	- 994 940,82
VI. Zysk netto	909 635,92	844 126,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 031 757,15</b>	<b>7 688 283,70</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	214 380,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 058 122,18	5 233 168,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 744 358,62	2 146 438,03
<b>Pasywa razem</b>	<b>14 594 917,83</b>	<b>12 796 449,61</b>

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	201 546,55	- 199 037,41	909 635,92	844 126,40
II. Korekty razem	1 190 476,79	1 408 100,29	- 546 542,51	- 483 998,18
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 392 023,34</b>	<b>1 209 062,88</b>	<b>363 093,41</b>	<b>360 128,22</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	20 575,40	0,00	81 210,46	0,00
II. Wydatki	0,00	48 540,00	136 819,68	137 924,05
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>20 575,40</b>	<b>- 48 540,00</b>	<b>- 55 609,22</b>	<b>- 137 924,05</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	150 000,00	92 988,56	485 464,73	232 156,06
II. Wydatki	48 137,55	12 332,17	436 901,98	463 235,78
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>101 862,45</b>	<b>80 656,39</b>	<b>48 562,75</b>	<b>- 231 079,72</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>	<b>1 514 461,19</b>	<b>1 241 179,27</b>	<b>356 046,94</b>	<b>- 8 875,55</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>916 235,42</b>	<b>833 470,40</b>	<b>2 074 649,67</b>	<b>2 083 525,22</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>2 430 696,61</b>	<b>2 074 649,67</b>	<b>2 430 696,61</b>	<b>2 074 649,67</b>
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 361 614,13</b>	<b>5 634 696,41</b>	<b>5 995 746,92</b>	<b>4 655 150,55</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 563 160,68</b>	<b>5 108 165,91</b>	<b>6 563 160,68</b>	<b>5 108 165,91</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>				

**3. Wybrane dane finansowe za IV kwartał roku obrachunkowego 2022/2023, oraz dane porównawcze.**

- **Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta**

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 971 947,78</b>	<b>5 538 589,19</b>	<b>26 481 457,05</b>	<b>22 779 279,60</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 962 307,10	5 540 066,44	26 459 349,19	23 011 656,56
II. Zmiana stanu produktów	9 640,68	- 1 477,25	22 107,86	- 232 376,96
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 752 055,57</b>	<b>5 432 467,95</b>	<b>25 452 382,73</b>	<b>21 759 768,36</b>
I. Amortyzacja	24 007,80	37 461,66	123 457,84	145 963,60
II. Zużycie materiałów i energii	51 024,35	61 892,80	209 118,57	165 683,52
III. Usługi obce	149 417,15	134 775,50	612 031,40	564 080,72
IV. Podatki i opłaty	2 236,65	2 189,88	23 135,67	17 036,59
V. Wynagrodzenia	701 143,71	530 675,38	2 218 370,74	1 731 496,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	93 037,95	65 140,82	319 367,38	247 719,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 731 187,96	4 600 331,91	21 946 901,13	18 887 787,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>219 892,21</b>	<b>106 121,24</b>	<b>1 029 074,32</b>	<b>1 019 511,24</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,23	13 936,06	61 888,01	16 384,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,39	1,68	7,88	6,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>219 891,05</b>	<b>120 055,62</b>	<b>1 090 954,45</b>	<b>1 035 889,76</b>
G. Przychody finansowe	763,25	10 098,23	3 220,40	10 098,23
H. Koszty finansowe	4 494,57	- 4 917,69	18 500,21	7 242,83
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>216 159,73</b>	<b>135 071,54</b>	<b>1 075 674,64</b>	<b>1 038 745,16</b>
J. Podatek dochodowy	39 399,00	28 022,00	211 199,00	203 725,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>176 760,73</b>	<b>107 049,54</b>	<b>864 475,64</b>	<b>835 020,16</b>



- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 30.04.2023r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.
Waluta	PLN	PLN
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 328 378,09</b>	<b>1 938 492,31</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	16 741,32	42 844,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	996 201,77	974 780,18
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	304 000,00	904 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 435,00	16 868,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>8 388 263,52</b>	<b>8 855 862,42</b>
I. Zapasy	1 554 453,35	1 241 838,71
II. Należności krótkoterminowe	3 798 053,33	5 539 942,34
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 026 610,84	2 060 422,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 146,00	13 658,62
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>9 716 641,61</b>	<b>10 794 354,73</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>6 377 775,01</b>	<b>5 813 340,49</b>
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	5 268 854,97	4 733 875,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk netto	864 475,64	835 020,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 338 866,60</b>	<b>4 981 014,24</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	214 380,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 109 590,25	4 672 337,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>9 716 641,61</b>	<b>10 794 354,73</b>

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	176 760,73	107 049,54	864 475,64	835 020,16
II. Korekty razem	1 330 354,05	1 141 797,35	- 57 582,06	345 561,34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 507 114,78</b>	<b>1 248 846,89</b>	<b>806 893,58</b>	<b>1 180 581,50</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	20 575,40	0,00	81 210,46	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	131 311,56	422 112,58
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>20 575,40</b>	<b>0,00</b>	<b>- 50 101,10</b>	<b>- 422 112,58</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	7 988,56	7 464,73	8 156,06
II. Wydatki	14 130,69	12 332,17	402 895,12	463 235,77
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 14 130,69</b>	<b>- 4 343,61</b>	<b>- 395 430,39</b>	<b>- 455 079,71</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>	<b>1 513 559,49</b>	<b>1 244 503,28</b>	<b>361 362,09</b>	<b>303 389,21</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>908 225,35</b>	<b>815 919,47</b>	<b>2 060 422,75</b>	<b>1 757 033,54</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>2 421 784,84</b>	<b>2 060 422,75</b>	<b>2 421 784,84</b>	<b>2 060 422,75</b>
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- **Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale Emitenta**

Wyszczególnienie	IV kwartał 2022/2023	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2022/2023 narastająco	IV kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 201 014,28</b>	<b>5 706 290,95</b>	<b>5 855 521,53</b>	<b>5 369 431,37</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 377 775,01</b>	<b>5 813 340,49</b>	<b>6 377 775,01</b>	<b>5 813 340,49</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>				

#### a. Opis przyjętych zasad rachunkowości

- Ewidencją bilansową obejmuje się wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 10 000,00 zł., ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.
- Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 10 000,00 zł., a okres użytkowania przekracza jeden rok, dokonuje się odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania.
- Wszystkie środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w obowiązującej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.
- Księgowanie zakupu środków trwałych na koncie 010 wg wartości w cenie nabycia, a zakupione towary ewidencjonuje się na koncie 330 „materiały w cenie nabycia”.
- W przypadku rozliczenia podatku naliczonego z Urzędem Skarbowym podatek od towarów i usług w części nie podlegającej odliczeniu od podatku należnego zwiększa cenę ewidencyjną zakupionych materiałów.
- Leasingi operacyjne ujmowane są dla celów podatkowych tak jak leasingi operacyjne, natomiast dla celów bilansowych jak leasingi finansowe.
- Przyjęto zasadę FIFO ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów.
- Spółka przeprowadza inwentaryzację:
  - towarów – nie rzadziej niż raz w roku na ostatni dzień każdego roku obrotowego,
  - środków trwałych – nie rzadziej niż raz na 4 lata.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
- Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. w układzie rodzajowym kosztów (zespół4).
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programów komputerowych System Symfonia firmy Sage Sp. z o.o. przez zewnętrzną firmę – biuro rachunkowe na podstawie zawartej umowy.

#### **4. Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 maja, a kończy 30 kwietnia. IV kwartał roku obrachunkowego 2022/2023 obejmował miesiące luty 2023, marzec 2023 i kwiecień 2023r.

W IV kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5 971 947,78 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 176 760,73 zł.

W opinii Zarządu uzyskane wyniki potwierdzają słuszność obranej strategii i odzwierciedlają procesy rozwojowe zachodzące w Spółce. Jednocześnie sytuacja w otoczeniu rynkowym Spółki, tj. wzrost kosztów po stronie wynagrodzeń, wzrost kosztów zakupu towarów i usług oraz trwająca pandemia i wojna na Ukrainie, mają wpływ na niższą bieżącą rentowność przychodów. Daje się to odczuć szczególnie po stronie wzrostu kosztów stałych, a także kosztów zmiennych związanych z zakupem usług czy nagród rzeczowych na potrzeby prowadzonych programów lojalnościowych. W efekcie Spółka boryka się z wyzwaniem utrzymania rentowności bieżąco realizowanych projektów.

Priorytetem Zarządu na najbliższe miesiące jest praca nad utrzymaniem wielkości przychodów oraz zysku netto w kolejnych kwartałach, na co mogą wpływać następujące negatywne czynniki:

- dostrzegalna niepewność, zarówno wśród obecnych klientów Spółki, jak i potencjalnych nowych klientów, odnośnie rozwoju przyszłej sytuacji ekonomicznej w związku z wpływem przeciągającej się wojny na Ukrainie oraz wysokiej inflacji na koniunkturę gospodarczą, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych w 2023 roku.,
- wzrost kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych, szczególnie w zakresie IT,
- koszty prac rozwojowych opartych głównie o rozwiązania z zakresu IT, związane z wprowadzaniem do oferty Spółki nowych rozwiązań i narzędzi z obszaru budowania zaangażowania, grywalizacji, personalizacji, wykorzystania mediów społecznościowych, e-commerce oraz mobile marketing,
- niezadowolająca rentowność sprzedaży spowodowana:
  - koniecznością obniżenia marż na realizowanych projektach, szczególnie w odniesieniu do marż realizowanych na dostarczaniu benefitów dla uczestników programów lojalnościowych,
  - zmniejszeniem wysokości budżetów marketingowych przeznaczanych na programy lojalnościowe oraz wsparcie sprzedaży, związane z niepewnością co do dalszego rozwoju sytuacji gospodarczej,
  - utrzymującą się niekorzystną strukturą benefitów otrzymywanych przez uczestników programów lojalnościowych na niekorzyść nagród rzeczowych, gdzie dominującą pozycję zaczynają stanowić gotówka oraz bony towarowe.

## **5. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.**

W IV kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane odczuwalnym spowolnieniem gospodarczym w otoczeniu spółki i dużą niepewnością co do przyszłej koniunktury związanej zarówno z wojną w Ukrainie jak i z wewnętrznymi procesami gospodarczymi. Wszystko to, po stronie potencjalnych klientów Spółki, skutkuje mniejszą ilością spływających z rynku zapytań, jak i mniejszą skłonnością do wdrażania nowych długookresowych rozwiązań marketingowych w zakresie budowania lojalności i wsparcia sprzedaży, które stanowią podstawę oferty rynkowej spółki. Spółka dostosowała procesy sprzedażowe do wymogów pracy zdalnej, która masowo występuje po stronie aktualnych i potencjalnych klientów, koncentrując działania w zakresie pozyskania nowego biznesu na technologiach lead generation. Zarząd niezmiennie, we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

Spółka kontynuowała sprzedaż nowego produktu o nazwie Level.Up, będącego mobilną grą perswazyjną. Autorskie rozwiązanie przygotowane przez Spółkę stanowi odpowiedź na pojawiające się na rynku zapotrzebowanie na narzędzia generujące wzrost sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji pracowników w zewnętrznych, niezależnych od producentów sieciach dystrybucji. Połączenie mechanizmów grywalizacji oraz microlearningu w budowaniu zaangażowania oraz kompetencji Uczestników, czyni z Level.Up skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

Spółka sukcesywnie rozwija posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W IV kwartale 2022/2023 w oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym elementem w jej ofercie w kolejnych kwartałach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach prowadzonych projektów oraz kreowanie i wdrażanie ich nowych funkcjonalności umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier, targetowanie potencjałowe oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży. SALES BOOSTER bezpośrednio atakuje wyzwanie wzrostu sprzedaży opartego o klientów.

Koncentracja na dostarczaniu rozwiązań z dziedziny IT, takich jak Level.Up, SALES BOOSTER oraz aplikacje mobilne pozwoli Spółce zmniejszyć zależność przyszłych wyników finansowych od marży uzyskiwanej na realizacji nagród w programach lojalnościowych. Dzięki tym innowacyjnym rozwiązaniom Spółka dociera do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki.

Spółka w dalszym ciągu rozwijała działalność outsourcingową w zakresie realizacji usług związanych z obsługą procesu realizacji nagród (zakup, wydanie i logistyka), zarówno rzeczowych jak i finansowych, w programach lojalnościowych prowadzonych samodzielnie przez dział marketingu klientów.

W IV kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia funkcjonujących obecnie Programów Lojalnościowych w 2023 roku. Spółka z satysfakcją odnotowała przedłużenie współpracy na kolejny rok ze wszystkimi dotychczasowymi klientami, dla których Spółka realizuje działania o charakterze długookresowym.

W IV kwartale Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. kontynuowała pierwszy etap współpracy z Ortopedyczno – Rehabilitacyjnym Szpitalem Klinicznym im. Wiktora Degi Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu w zakresie wytwarzania i zaopatrzenia pacjentów w produkty w postaci indywidualnie wykonywanych i dopasowanych protez kończyny dolnej dla amputacji w obrębie podudzia. W ramach pilotażu skutecznie zaprotezowanych zostało kolejnych dwóch pacjentów komercyjnych. Pacjenci otrzymali innowacyjne protezy ENforce Foot Basic współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket.

W IV kwartale Zarząd Spółki zależnej kontynuował rozmowy z potencjalnym Inwestorem, który jest zainteresowany objęciem udziałów w Spółce z o.o. Kancelaria Prawna potencjalnego Inwestora rozpoczęła audyt prawny Spółki.

#### **6. Informacja o możliwościach realizacji przekazywanych do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.**

Spółka MPL Verbum S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2022/2023.

#### **7. Informacja o wielkości zatrudnienia.**

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 21 osób.

#### **8. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły pomiędzy zakończeniem kwartału objętego raportem, a jego publikacją.**

Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje potencjalny wpływ, jaki na działania operacyjne i sytuację finansową Spółki będzie miała w najbliższych tygodniach i miesiącach wojna w Ukrainie. Zarząd dostrzega potencjalne zagrożenia dla działalności Spółki, jakie mogą być związane z możliwością odsuwania w czasie terminów uruchamiania nowych projektów marketingowych oraz ograniczania wysokości budżetów marketingowych, które w pierwszej kolejności podlegają redukcji w wypadku występowania gwałtownych zjawisk gospodarczych o charakterze kryzysowym i recesyjnym. W przypadku wystąpienia sytuacji mających istotny wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki, Zarząd będzie informował w komunikatach bieżących.

## **9. Oświadczenie Zarządu.**

Poznań, 14 czerwca 2023r.

Zarząd Spółki MPL Verbum S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne Spółki sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że komentarze i dodatkowe informacje zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji w Spółce.