



Raport kwartalny
za III kwartał roku obrotowego 2020/2021

Poznań, 17.03.2021r.

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	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
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"> • 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; • 1 000 000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda; • 444 444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
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 Bożena Zielińska – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marlena Suwała Tadeusz Zieliński Beata Katańska Tomasz Stroiński Paweł Rektor

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. Szelałgowska 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	80%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	80%

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 przygotuje 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 III kwartał roku obrachunkowego 2020/2021.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2019/2020	III kwartał 2020/2021 narastająco	III kwartał 2019/2020 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 879 447,04	8 012 213,79	16 350 490,98	14 925 654,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 695 783,57	7 120 030,38	15 443 180,37	13 981 998,66
II. Zmiana stanu produktów	186 654,95	892 183,41	817 661,19	943 655,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- 2 991,48	0,00	89 649,42	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 310 239,40	7 717 727,64	15 459 595,31	14 395 780,56
I. Amortyzacja	43 431,07	85 985,91	154 180,67	249 189,05
II. Zużycie materiałów i energii	75 746,53	78 059,23	333 860,07	118 745,90
III. Usługi obce	173 483,90	407 765,69	567 651,89	530 307,76
IV. Podatki i opłaty	10 197,34	3 404,88	16 804,50	17 246,80
V. Wynagrodzenia	456 417,06	831 441,81	1 479 103,04	1 421 228,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	66 808,63	128 178,94	213 425,24	207 573,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 484 154,87	6 182 891,18	12 694 569,90	11 851 488,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	569 207,64	294 486,15	890 895,67	529 873,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 972,44	45 934,39	91 839,07	110 667,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,79	24,76	9,00	27,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	573 183,87	340 395,78	982 743,74	640 513,32
G. Przychody finansowe	3 437,72	663,10	3 698,71	7 009,65
H. Koszty finansowe	1 207,77	- 4 662,55	7 109,71	10 908,89
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	575 413,82	345 721,43	979 332,74	636 614,08
J. Podatek dochodowy	113 694,00	71 079,00	189 107,00	131 437,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	461 719,82	274 642,43	790 225,74	505 177,08

- Skonsolidowany skrócony bilans

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 151 570,25	1 182 277,78
I. Wartości niematerialne i prawne	89 472,61	165 850,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 061 014,64	1 015 344,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 083,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	8 240 179,98	9 697 985,11
I. Zapasy	1 161 487,42	804 961,27
II. Należności krótkoterminowe	3 780 208,95	7 328 914,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 387 229,84	468 192,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 911 253,77	1 095 916,79
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	9 391 750,23	10 880 262,89
A. Kapitał własny	5 303 111,77	4 709 228,67
I. Kapitał podstawowy	320 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 256 411,58	3 918 589,80
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	- 75 620,45	- 34 982,61
VI. Zysk netto	801 876,24	581 177,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 088 638,46	6 181 648,96
I. Rezerwy na zobowiązania	9 565,00	9 872,00
II. Zobowiązania długoterminowe	292 810,62	246 120,22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 425 074,65	5 716 368,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 361 188,19	209 288,73
Pasywa razem	9 391 750,23	10 890 877,63

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	801 876,24	494 562,34
II. Korekty razem	- 649 218,28	- 928 253,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	152 657,96	- 433 691,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 765,06	7 009,65
II. Wydatki	254 950,46	124 185,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 248 185,40	- 117 175,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	144 000,00	420 000,00
II. Wydatki	570 795,28	240 548,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 326 795,28	179 451,68
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 422 322,72	- 371 414,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 809 552,56	839 607,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 387 229,84	468 192,97
- o ograniczonej możliwości korzystania		

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	249 444,40	249 444,40
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 303 111,77	5 002 609,65
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

3. Wybrane dane finansowe za III kwartał roku obrachunkowego 2020/2021, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2019/2020	III kwartał 2020/2021 narastająco	III kwartał 2019/2020 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 698 977,07	7 087 588,45	15 429 352,37	14 001 028,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 700 727,07	7 120 030,38	15 466 767,37	13 981 998,66
II. Zmiana stanu produktów	- 1 750,00	- 32 441,93	- 37 415,00	19 030,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 106 449,69	6 763 287,04	14 461 409,55	13 426 623,78
I. Amortyzacja	38 186,41	83 389,50	133 254,01	239 294,44
II. Zużycie materiałów i energii	43 070,80	25 629,62	112 212,44	66 316,29
III. Usługi obce	121 469,96	73 314,64	344 783,32	190 690,61
IV. Podatki i opłaty	8 887,34	3 054,88	14 942,50	14 971,80
V. Wynagrodzenia	356 416,48	346 270,45	1 009 386,39	935 805,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	54 263,83	48 736,77	152 405,99	128 075,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 484 154,87	6 182 891,18	12 694 424,90	11 851 469,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	592 527,38	324 301,41	967 942,82	574 404,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	11,68	44 014,39	26 615,05	98 187,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,67	24,67	4,86	27,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	592 537,39	368 291,13	994 553,01	672 564,55
G. Przychody finansowe	3 437,72	663,10	3 698,71	7 009,65
H. Koszty finansowe	1 315,17	2 837,05	6 931,11	10 860,79
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	594 659,94	366 117,18	991 320,61	668 713,41
J. Podatek dochodowy	113 694,00	71 079,00	189 107,00	131 437,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	480 965,94	295 038,18	802 213,61	537 276,41

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 638 177,70	1 561 458,57
I. Wartości niematerialne i prawne	89 472,61	165 850,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 043 622,09	990 525,18
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	504 000,00	404 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 083,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	5 704 269,69	8 498 819,60
I. Zapasy	1 148 981,38	804 961,27
II. Należności krótkoterminowe	3 744 363,20	7 222 749,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	802 054,11	461 104,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 871,00	10 005,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 342 447,39	10 060 278,17
A. Kapitał własny	5 303 069,59	4 700 310,61
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 256 411,58	3 918 589,80
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	802 213,61	537 276,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 039 377,80	5 359 967,56
I. Rezerwy na zobowiązania	9 565,00	9 872,00
II. Zobowiązania długoterminowe	292 810,62	346 120,22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 737 002,18	4 970 425,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	33 550,00
Pasywa razem	7 342 447,39	10 060 278,17

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	802 213,61	537 276,41
II. Korekty razem	-1 220 246,46	- 530 694,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 418 032,85	6 581,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 765,06	7 009,65
II. Wydatki	241 450,46	124 185,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 234 685,40	-117 175,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	350 795,28	240 548,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 350 795,28	- 240 548,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 1 003 513,53	- 351 142,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 805 567,64	812 246,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	802 054,11	461 104,25
- o ograniczonej możliwości korzystania		

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

Wyszczególnienie	1.05.2020r.- 31.01.2021r.	1.05.2019r.- 31.01.2020r.
Waluta	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 303 069,59	4 700 310,61
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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 3 500,00 zł., ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.
- Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 3 500,00 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 3 500,00 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. III kwartał roku obrachunkowego 2020/2021 obejmował miesiące listopad 2020, grudzień 2020 i styczeń 2021r.

W III kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 7 698 977,07 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 480 965,94 zł.

W opinii Zarządu uzyskane wyniki potwierdzają słuszność obranej strategii i odzwierciedlają pozytywne procesy zachodzące w Spółce oraz jak dotąd niewielki wpływ epidemii Covid-19 na jej działalność.

W obliczu rosnącej niepewności rozwoju sytuacji w przyszłości priorytetem Zarządu 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 epidemii Covid-19 na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2021,
- ograniczenie możliwości prowadzenia przez Spółkę standardowych działań sprzedażowych w związku z pracą potencjalnych klientów Spółki w systemie Home Office, bez możliwości bezpośrednich spotkań,
- wzrost kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych, szczególnie w zakresie IT,
- bariery w pozyskaniu nowych pracowników i związane z nimi opóźnienia w rozwoju zasobów ludzkich Spółki,
- niezadawalająca 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, związanych z jednej strony krótkookresowo z wysoką koniunkturą, a także przesuwaniem w czasie lub rezygnacją przez klientów Spółki z planowanych wcześniej wdrożeń programów i promocji w związku z niepewnością, co do rozwoju sytuacji makroekonomicznej w perspektywie średniookresowej, co ma też związek ze spodziewanym wpływem na sytuację gospodarczą epidemii koronawirusa.
 - utrzymującą się niekorzystną strukturą benefitów otrzymywanych przez uczestników programów lojalnościowych na niekorzyść nagród rzeczowych, gdzie dominującą pozycję zaczynają stanowić gotówka oraz bony towarowe.

- koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzaniem do oferty Spółki nowych rozwiązań nakierowanych przede wszystkim na generowanie wartości dodanej dla klientów, poprzez budowanie zaangażowania uczestników programów lojalnościowych,
- koszty prac rozwojowych związanych z poszerzeniem oferty Spółki o działania lojalnościowe prowadzone z wykorzystaniem mediów społecznościowych, narzędzi e-marketingu oraz wdrażaniem rozwiązań mobilnych,
- czasowe ograniczenie możliwości realizacji przez Spółkę ekspansji na rynki zagraniczne, związane z wpływem Covid-19 na koniunkturę na rynkach państw Unii Europejskiej

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

W III kwartale roku obrotowego 2020/2021 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z koniecznością ograniczenia tradycyjnych działań sprzedażowych skierowanych do nowych klientów, oraz odczuwalnym wpływem epidemii koronawirusa na zmniejszenie ilości nowych projektów planowanych do uruchomienia na najbliższe kwartały i mniejszą ilością spływających z rynku zapytań o nowe projekty. Zarząd w obliczu trudności z prowadzeniem standardowych działań sprzedażowych, skoncentrował działania sprzedażowe w zakresie nowego biznesu na technologiach lead generation, gdyż 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 sprzedawców. Level.Up jest narzędziem szczególnie efektywnym :

- w przypadku dużych, rozproszonych terytorialnie zespołów handlowych,
- w przypadku sieci niezależnych od producenta salonów sprzedaży, gdzie producent ani nie ma bezpośredniego dostępu do pracujących tam sprzedawców, ani nie może prowadzić wobec nich działań o charakterze motywacyjnym czy lojalnościowym,
- w przypadku, gdy producent dysponuje gamą produktów istotnie różniących się ceną, a zarazem zaawansowaniem technicznym i marżowością, przy czym sprzedawcy rutynowo sprzedają głównie podstawowe (najtańsze) produkty z oferty,
- producent wprowadza cyklicznie nowe linie produktowe i musi szybko budować świadomość nowości i sposobu ich sprzedaży wśród sprzedawców

Mobilna gra perswazyjna Level.Up stanowi też skuteczną odpowiedź na związane z epidemią Covid-19 ograniczenia w zakresie prowadzenia przez producentów szkoleń dla pracowników sieci dystrybucji. Połączenie mechanizmów grywalizacji w budowaniu zaangażowania oraz microlearningu w budowaniu 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 III kwartale 2020/2021 w oparciu o platformę wdrożona została 33 aplikacja mobilna, a Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, które trafią do odbiorców w najbliższych miesiącach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach oferowanych rozwiązań umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów oraz zwiększa skuteczność oferowanych przez Spółkę rozwiązań lojalnościowych, co z kolei istotnie podnosi wartość biznesową dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu nowego produktu SALES BOOSTER, jakim jest gra sprzedażowa, czyli program motywacyjny lub lojalnościowy wykorzystujący mechanikę gier. Dzięki niemu Spółka dociera do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki. Nowy produkt w ofercie firmy atakuje wyzwanie jakim jest dostarczenie wartości w postaci wzrostu sprzedaży oraz wzrostu zaangażowania uczestników prowadzonych projektów. Koncentracja na tak zdefiniowanym celu pozwoli zmniejszyć zależność wyników finansowych Spółki od rentowności uzyskiwanej na sprzedaży nagród w realizowanych programach lojalnościowych.

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 działy marketingu klientów.

W III kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia istniejących już Programów Lojalnościowych w 2020 roku. Spółka z satysfakcją odnotowała przedłużenie współpracy na kolejny rok obrotowy ze wszystkimi dotychczasowymi klientami, dla których Spółka realizuje działania o charakterze długookresowym.

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 2020/2021.

7. Informacja o wielkości zatrudnienia.

Na dzień 31 stycznia 2021 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 20 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 epidemia koronawirusa. 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. Zarząd podjął decyzję o umożliwieniu pracownikom realizacji pracy w systemie home office, tak aby nie ograniczać działalności operacyjnej. W przypadku wystąpienia sytuacji mających istotny wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki, Zarząd będzie informował w komunikatach bieżących.

9. Oświadczenie Zarządu.

Poznań, 17 marca 2021r.

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.