



Raport kwartalny
za II kwartał roku obrotowego 2023/2024

Poznań, 15.12.2023r.

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	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 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 II kwartał roku obrachunkowego 2023/2024.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 447 134,48	6 713 207,66	12 816 108,30	12 368 762,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 274 997,67	6 161 650,54	11 253 066,22	11 408 485,13
II. Zmiana stanu produktów	690 804,81	545 153,42	1 065 044,08	939 723,48
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	481 332,00	6 403,70	497 998,00	20 553,70
B. Koszty działalności operacyjnej	6 779 632,91	6 498 450,12	12 128 310,45	11 894 986,00
I. Amortyzacja	113 301,25	52 229,17	149 391,31	111 449,35
II. Zużycie materiałów i energii	202 405,76	96 334,45	327 133,16	199 130,30
III. Usługi obce	368 730,04	310 144,51	586 245,76	463 693,92
IV. Podatki i opłaty	9 888,65	6 941,00	17 102,30	11 555,55
V. Wynagrodzenia	919 588,16	805 955,34	1 738 202,61	1 532 875,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	145 964,49	121 581,94	271 366,61	236 869,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 961 382,75	5 105 263,71	8 980 496,89	9 339 412,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 371,81	0,00	58 371,81	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	667 501,57	214 757,54	687 797,85	473 776,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 340,99	1 084,64	87 547,43	2 166,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,22	3,52	5,84	5,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	719 839,34	215 838,66	775 339,44	475 937,40
G. Przychody finansowe	0,00	3 667,75	0,00	6 572,54
H. Koszty finansowe	5 701,50	5 064,33	16 825,35	8 961,39
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	714 137,84	214 442,08	758 514,09	473 548,55
J. Podatek dochodowy	77 323,00	42 210,00	99 535,00	92 521,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	636 814,84	172 232,08	658 979,09	381 027,55

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2023r.- 31.10.2023r.	1.05.2022r.- 31.10.2022r.
	PLN	PLN
Waluta		
A. Aktywa trwałe	7 096 902,97	5 798 003,29
I. Wartości niematerialne i prawne	4 152 570,10	44 861,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 093 958,79	1 009 995,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	- 604 291,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 454 665,08	4 743 146,37
B. Aktywa obrotowe	7 805 614,43	6 816 292,43
I. Zapasy	1 117 885,18	765 391,66
II. Należności krótkoterminowe	4 761 942,95	4 055 931,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 923 019,21	1 991 306,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 767,09	3 663,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	14 902 517,40	12 614 295,72
A. Kapitał własny	7 105 594,18	6 376 774,47
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	652 655,72	736 766,59
VI. Zysk netto	658 979,09	381 027,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 796 923,22	6 237 521,25
I. Rezerwy na zobowiązania	63 917,35	66 561,35
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	205 053,54
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 181 503,30	2 942 857,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 388 787,57	3 023 049,11
Pasywa razem	14 902 517,40	12 614 295,72

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	636 814,84	172 232,08	658 979,09	381 027,55
II. Korekty razem	3 361 243,00	- 203 055,53	2 228 554,06	- 699 278,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 998 057,84	- 30 823,45	2 887 533,15	- 318 250,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	33 978,08	0,00	33 978,08	0,00
II. Wydatki	4 253 638,13	24 200,00	4 327 025,23	29 708,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 219 660,05	- 24 200,00	- 4 293 047,15	- 29 708,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	314 070,59	93 856,74	404 194,21	294 929,79
II. Wydatki	85 027,98	15 094,69	107 702,22	30 314,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	229 042,61	78 762,05	296 491,99	264 615,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	7 440,40	23 738,60	- 1 109 022,01	- 83 343,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 310 752,81	1 967 567,86	2 427 215,22	2 074 649,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 318 193,21	1 991 306,46	1 318 193,21	1 991 306,46
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 468 779,34	6 204 542,39	6 446 615,09	5 995 746,92
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 105 594,18	6 376 774,47	7 105 594,18	6 376 774,47
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3. Wybrane dane finansowe za II kwartał roku obrachunkowego 2023/2024, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 315 505,07	6 174 064,20	11 288 447,82	11 377 496,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 276 754,31	6 162 283,10	11 255 627,12	11 409 413,16
II. Zmiana stanu produktów	38 750,76	11 781,10	32 820,70	- 31 917,04
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 945 357,82	5 963 805,74	10 829 463,12	10 914 453,45
I. Amortyzacja	20 846,94	35 798,77	41 856,60	73 080,43
II. Zużycie materiałów i energii	34 015,78	47 099,20	99 732,96	95 087,64
III. Usługi obce	189 843,06	180 515,54	344 586,52	300 996,19
IV. Podatki i opłaty	9 271,65	6 899,00	15 814,30	11 513,55
V. Wynagrodzenia	630 565,89	512 829,69	1 169 297,53	953 132,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	99 590,74	76 524,54	177 837,31	142 464,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 961 223,76	5 104 139,00	8 980 337,90	9 338 178,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	370 147,25	210 258,46	458 984,70	463 042,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 087,30	3,88	37 293,46	4,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,40	2,31	4,75	4,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	372 232,15	210 260,03	496 273,41	463 042,87
G. Przychody finansowe	0,00	3 667,75	0,00	6 572,54
H. Koszty finansowe	5 563,09	5 059,43	16 224,31	8 956,49
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	366 669,06	208 868,35	480 049,10	460 658,92
J. Podatek dochodowy	77 323,00	42 210,00	99 535,00	92 521,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	289 346,06	166 658,35	380 514,10	368 137,92

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2023r.- 31.10.2023r.	1.05.2022r.- 31.10.2022r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 319 656,85	1 284 178,88
I. Wartości niematerialne i prawne	13 289,94	24 192,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	990 931,91	944 551,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	304 000,00	304 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 435,00	11 435,00
B. Aktywa obrotowe	7 542 099,99	7 335 330,41
I. Zapasy	1 091 143,27	738 144,66
II. Należności krótkoterminowe	4 576 350,15	3 994 359,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 872 589,48	2 599 667,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 017,09	3 158,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 861 756,84	8 619 509,29
A. Kapitał własny	6 762 760,52	6 223 659,45
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	868 947,05	877 201,20
VI. Zysk netto	380 514,10	368 137,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 098 996,32	2 395 849,84
I. Rezerwy na zobowiązania	63 917,35	66 561,35
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	205 053,54
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 872 363,97	2 124 234,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	8 861 756,84	8 619 509,29

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	289 346,06	166 658,35	380 514,10	368 137,92
II. Korekty razem	- 404 731,61	- 71 748,61	- 1 578 771,45	- 394 709,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 115 385,55	94 909,74	- 1 198 257,35	- 26 571,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	33 978,08	0,00	33 978,08	0,00
II. Wydatki	10 382,11	24 200,00	33 135,36	24 200,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	23 595,97	- 24 200,00	842,72	- 24 200,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	74 070,59	- 6 143,26	74 194,21	- 5 070,21
II. Wydatki	14 109,53	15 094,69	28 236,02	30 314,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	59 961,06	- 21 237,95	45 958,19	- 35 384,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 31 828,52	49 471,79	- 1 151 456,44	- 86 156,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 299 592,00	1 924 794,75	2 419 219,92	2 060 422,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 267 763,48	1 974 266,54	1 267 763,48	1 974 266,54
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	II kwartał 2023/2024	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2023/2024 narastająco	II kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 473 414,46	6 057 001,10	6 382 246,42	5 855 521,53
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 762 760,52	6 223 659,45	6 762 760,52	6 223 659,45
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 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. II kwartał roku obrachunkowego 2023/2024 obejmował miesiące sierpień 2023, wrzesień 2023 i październik 2023r.

W II kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 6 315 505,07 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 289 346,06 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 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 2024 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 II kwartale roku obrotowego 2023/2024 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z 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 wpływających 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 II kwartale 2023/2024 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 działy marketingu klientów.

W II kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia istniejących już Programów Lojalnościowych w 2024 roku. Efekty prowadzonych rozmów pozwalają zakładać, że w 2024 roku Spółka będzie kontynuowała współpracę ze wszystkimi najważniejszymi Partnerami.

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 zaproteżowanych zostało kolejnych dwóch pacjentów komercyjnych. Pacjenci otrzymali innowacyjne protezy ENforce Dynamic Foot współpracujące z podciśnieniowym lejmem protezowym ENforce Socket.

Zarząd Spółki zależnej podpisał umowę warunkową mającą na celu pozyskanie aktywnego inwestora, który zapewni ENforce niezbędne finansowanie oraz wsparcie operacyjne na etapie komercjalizacji produktów oraz budowania i rozwoju dystrybucji. Na mocy umowy inwestycyjnej Fundigic Sp. z o.o. przejmie wszystkie 2206 udziałów w ENforce, które od 2020 roku były w posiadaniu funduszu Carlson ASI EVIG ALFA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Poznaniu. Kwota transakcji objęta jest tajemnicą stron.

Po realizacji ww. transakcji Fundigic Sp. z o.o. za kwotę 750.000 złotych obejmie 1716 udziałów w podniesionym kapitale Spółki ENforce. Fundigic Sp. z o.o. będzie także aktywnie wspierał ENforce w rozwoju sprzedaży produktów na rynku polskim oraz na rynkach zagranicznych, w tym w szczególności na rynku ukraińskim, gdzie obie strony rozpoczęły współpracę nad tworzeniem punktów protezowania oraz pozyskaniem wpisu produktów ENforce na ukraińskie listy refundacyjne.

W ramach ww. umowy inwestycyjnej MPL VERBUM S.A. dokona sprzedaży po cenie nominalnej 1216 udziałów w ENforce do Pana Adama Gramali, który jest Członkiem Zarządu ENforce, ale przede wszystkim założycielem, pomysłodawcą i głównym konstruktorem odpowiedzialnym za stworzenie palety produktów Spółki, a także autorem rozwiązań technicznych, co do których Spółka ubiega się o ochronę patentową. Dodatkowo po spełnieniu określonych w umowie warunków biznesowych MPL VERBUM S.A. dokona do 31.12.2024 sprzedaży po cenie nominalnej kolejnych 608 udziałów w ENforce Członkom Zarządu ENforce. Po realizacji ww. transakcji MPL VERBUM SA będzie posiadało 36,9% udziałów w ENforce, Fundigic Sp. z o.o. 34%, a pozostali udziałowcy 29,1%.

Umowa inwestycyjna jest umową warunkową, która wejdzie w życie po uzyskaniu przez ENforce zgód na transakcje ze strony Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Programem Operacyjnym na lata 2014-2020 (zgodnie z Umową nr RPWP.01.02.00-30-0083/17-00 z 30.11.2018 roku) oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju jako Instytucji Pośredniczącej w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (w związku z umową nr POIR.01.01.01-00-0771/21-00 z 14.12.2021 r. oraz umową nr : POIR.01.01.01-00-0839/20-00 z 29.03.2021 r.)

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 2023/2024.

7. Informacja o wielkości zatrudnienia.

Na dzień 31 października 2023 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 23 osoby.

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, 15 grudnia 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.