



Raport kwartalny
za IV kwartał roku obrotowego 2021/2022

Poznań, 14.06.2022r.

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 IV kwartał roku obrachunkowego 2021/2022.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 300 848,79	6 295 192,83	24 785 327,15	22 645 683,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 527 613,75	5 847 999,87	22 897 401,56	21 291 180,24
II. Zmiana stanu produktów	765 185,04	421 869,21	1 863 863,99	1 239 530,40
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 050,00	25 323,75	24 061,60	114 973,17
B. Koszty działalności operacyjnej	6 044 814,40	6 106 681,76	23 761 636,77	21 566 277,07
I. Amortyzacja	102 432,06	45 300,49	299 896,47	199 481,16
II. Zużycie materiałów i energii	251 692,15	- 9 431,10	672 526,46	324 428,97
III. Usługi obce	133 934,91	186 419,94	778 517,07	754 071,83
IV. Podatki i opłaty	2 189,88	979,67	17 057,59	17 784,17
V. Wynagrodzenia	835 905,04	527 960,44	2 708 333,76	2 007 063,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	117 080,49	78 893,11	394 612,60	292 318,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 601 579,87	5 276 559,21	18 890 692,82	17 971 129,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	256 034,39	188 511,07	1 023 690,38	1 079 406,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	- 442 064,69	4 111,46	21 769,90	95 968,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	4,72	2,73	12,05	11,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 186 035,02	192 619,80	1 045 448,23	1 175 363,54
G. Przychody finansowe	10 098,23	7 908,11	10 098,23	11 606,82
H. Koszty finansowe	- 4 921,38	23 822,83	7 695,06	30 932,54
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	- 171 015,41	176 705,08	1 047 851,40	1 156 037,82
J. Podatek dochodowy	28 022,00	36 775,00	203 725,00	225 882,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 199 037,41	139 930,08	844 126,40	930 155,82

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 153 466,15	1 299 653,57
I. Wartości niematerialne i prawne	67 646,65	113 216,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 068 951,50	1 185 353,66
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 868,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	11 642 983,46	8 424 269,86
I. Zapasy	1 258 336,83	1 477 308,12
II. Należności krótkoterminowe	5 603 397,84	2 767 363,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 074 649,67	2 115 590,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 706 599,12	2 064 007,98
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 796 449,61	9 723 923,43
A. Kapitał własny	5 108 165,91	5 636 051,35
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	430 744,40
II. Kapitał zapasowy	4 828 235,93	4 350 771,58
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	- 994 940,82	- 75 620,45
VI. Zysk netto	844 126,40	930 155,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 688 283,70	4 087 872,08
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	11 215,00
II. Zobowiązania długoterminowe	214 380,28	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 233 168,88	2 148 335,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 146 438,03	1 684 721,28
Pasywa razem	12 796 449,61	9 723 923,43

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 199 037,41	139 930,08	844 126,40	930 155,82
II. Korekty razem	1 408 100,29	901 380,42	- 483 998,18	263 812,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 209 062,88	1 041 310,50	360 128,22	1 193 968,46
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	- 0,04	0,00	6 765,02
II. Wydatki	48 540,00	188 723,81	137 924,05	443 674,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 48 540,00	- 188 723,85	- 137 924,05	- 436 909,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	92 988,56	0,00	232 156,06	44 000,00
II. Wydatki	12 332,17	35 893,95	463 235,78	606 689,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	80 656,39	- 35 893,95	- 231 079,72	- 562 689,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	1 241 179,27	816 692,70	- 8 875,55	194 369,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	833 470,40	1 187 229,84	2 083 525,22	1 809 552,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 074 649,67	2 003 922,54	2 074 649,67	2 003 922,54
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 634 696,41	5 303 111,77	4 655 150,55	4 770 124,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 108 165,91	5 636 051,35	5 108 165,91	5 636 051,35
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3. Wybrane dane finansowe za IV kwartał roku obrachunkowego 2021/2022, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 538 589,19	6 120 723,87	22 779 279,60	21 550 076,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 540 066,44	5 847 999,87	23 011 656,56	21 314 767,24
II. Zmiana stanu produktów	- 1 477,25	272 724,00	- 232 376,96	235 309,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 432 467,95	5 936 393,69	21 759 768,36	20 397 803,24
I. Amortyzacja	37 461,66	35 395,89	145 963,60	168 649,90
II. Zużycie materiałów i energii	61 892,80	39 176,64	165 683,52	151 389,08
III. Usługi obce	134 775,50	148 722,63	564 080,72	493 505,95
IV. Podatki i opłaty	2 189,88	740,67	17 036,59	15 683,17
V. Wynagrodzenia	530 675,38	377 273,35	1 731 496,51	1 386 659,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	65 140,82	58 525,30	247 719,94	210 931,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 600 331,91	5 276 559,21	18 887 787,48	17 970 984,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	106 121,24	184 330,18	1 019 511,24	1 152 273,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 936,06	167,44	16 384,56	26 782,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,68	1,04	6,04	5,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	120 055,62	184 496,58	1 035 889,76	1 179 049,59
G. Przychody finansowe	10 098,23	7 908,11	10 098,23	11 606,82
H. Koszty finansowe	- 4 917,69	1 739,35	7 242,83	8 670,46
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	135 071,54	190 665,34	1 038 745,16	1 181 985,95
J. Podatek dochodowy	28 022,00	36 775,00	203 725,00	225 882,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	107 049,54	153 890,34	835 020,16	956 103,95

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 938 492,31	1 646 558,33
I. Wartości niematerialne i prawne	42 844,13	80 146,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	974 780,18	1 061 328,40
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	904 000,00	504 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 868,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	8 855 862,42	5 983 165,96
I. Zapasy	1 241 838,71	1 453 525,00
II. Należności krótkoterminowe	5 539 942,34	2 728 062,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 060 422,75	1 789 098,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 658,62	12 480,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 794 354,73	7 629 724,29
A. Kapitał własny	5 813 340,49	5 456 959,93
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 733 875,93	4 256 411,58
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	835 020,16	956 103,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 981 014,24	2 172 764,36
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	11 215,00
II. Zobowiązania długoterminowe	214 380,28	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 672 337,45	1 917 949,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	10 794 354,73	7 629 724,29

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	107 049,54	153 890,34	835 020,16	956 103,95
II. Korekty razem	1 141 797,35	891 915,91	345 561,34	- 328 330,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 248 846,89	1 045 806,25	1 180 581,50	627 773,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	- 0,04	0,00	6 765,02
II. Wydatki	0,00	43 776,52	422 112,58	285 226,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	- 43 776,56	- 422 112,58	- 278 461,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	7 988,56	0,00	8 156,06	0,00
II. Wydatki	12 332,17	14 984,94	463 235,77	365 780,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 343,61	- 14 984,94	- 455 079,71	- 365 780,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	1 244 503,28	987 044,75	303 389,21	- 16 468,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	815 919,47	802 054,11	1 757 033,54	1 805 567,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 060 422,75	1 789 098,86	2 060 422,75	1 789 098,86
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	IV kwartał 2021/2022	IV kwartał 2020/2021	IV kwartał 2021/2022 narastająco	IV kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 706 290,95	5 303 069,59	5 369 431,37	4 769 744,82
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 813 340,49	5 456 959,93	5 813 340,49	5 456 959,93
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. IV kwartał roku obrachunkowego 2021/2022 obejmował miesiące luty 2022, marzec 2022 i kwiecień 2022r.

W IV kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5 538 589,19 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 107 049,54 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 epidemii Covid-19 oraz wojny na Ukrainie na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2022,
- 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,
- 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,
- czasowe ograniczenie możliwości realizacji przez Spółkę ekspansji na rynki zagraniczne, związane zarówno z wpływem Covid-19 jak i wojny na Ukrainie na koniunkturę na rynkach państw Unii Europejskiej,

- 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 przeznaczanych na programy lojalnościowe oraz wsparcie sprzedaży, co związane jest krótkookresowo z wysoką koniunkturą, a średniookresowo 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 2021/2022 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 pracowników w zewnętrznych, niezależnych od producentów sieciach dystrybucji. LevelUp sprawdza się doskonale także w onboardingu nowych pracowników w sieciach dystrybucji oraz w cyklicznym (np. sezonowym) aktualizowaniu wiedzy sprzedawców o produktach i rozwiązaniach oferowanych przez klientów Spółki, a także stanowi skuteczną odpowiedź na związane z epidemią Covid-19 ograniczenia w zakresie prowadzenia przez producentów szkoleń w sieci 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 2021/2022 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 umożliwi Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu nowego 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 w postaci wzrostu sprzedaży w oparciu o lojalność 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.

W IV kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia funkcjonujących obecnie Programów Lojalnościowych w 2022 roku. Spółka z satysfakcją odnotowała przedłużenie współpracy na kolejny rok obrachunkowy ze wszystkimi dotychczasowymi klientami, dla których Spółka realizuje działania o charakterze długookresowym.

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 IV kwartale Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała umowę o 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. Współpraca realizowana będzie w dwóch etapach. Pierwszy etap obejmuje pilotaż, w ramach którego Strony przeprowadzą ustaloną liczbę zaprotezowań pacjentów w protezy ENforce oraz wypracują i wdrożą procedury związane z dopasowywaniem i dostarczaniem protez pacjentom. Drugi etap obejmie właściwą współpracę, gdzie w oparciu o wypracowane i wdrożone procedury strony będą współpracować w zakresie dopasowywania i dostarczania protez ENforce pacjentom. W związku z rozpoczęciem współpracy, skutecznie zaprotezowanych zostało pierwszych dwóch pacjentów komercyjnych. Pacjenci otrzymali innowacyjne protezy ENforce Food Basic współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket. W ramach zawartej umowy przeprowadzona zostanie także seria pilotażowych zaprotezowań pacjentów najbardziej zaawansowaną wersją protezy ENforce, czyli ENforce Bionic Foot.

Zarząd Spółki zależnej przyjął plan przekształcenia ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W związku z planowanym przekształceniem biegły rewident rozpoczął badanie sprawozdania finansowego spółki zależnej. Zakończenie procesu przekształcenia przewidywane jest na połowę roku 2022 i związane z planowaną na drugą połowę roku emisją akcji spółki w celu pozyskania środków finansowych na rozbudowę mocy produkcyjnych i wsparcie procesu komercjalizacji opracowanych przez ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. produktów: protez stóp, leków protezowych oraz protez kolana.

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 2021/2022.

7. Informacja o wielkości zatrudnienia.

Na dzień 30 kwietnia 2022 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 zarówno wojna na Ukrainie, jak i 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.

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 2022r.

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.