



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

**Poznań, 15.12.2022r.**

## 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	<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 II kwartał roku obrotowego 2022/2023.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 713 207,66</b>	<b>5 944 248,96</b>	<b>12 368 762,31</b>	<b>10 350 233,26</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 161 650,54	5 618 074,07	11 408 485,13	9 697 051,79
II. Zmiana stanu produktów	545 153,42	326 174,89	939 723,48	653 018,87
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 403,70	0,00	20 553,70	162,60
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 498 450,12</b>	<b>6 017 313,79</b>	<b>11 894 986,00</b>	<b>10 277 154,45</b>
I. Amortyzacja	52 229,17	90 227,16	111 449,35	143 825,52
II. Zużycie materiałów i energii	96 334,45	119 411,59	199 130,30	285 566,20
III. Usługi obce	310 144,51	188 578,28	463 693,92	458 404,96
IV. Podatki i opłaty	6 941,00	7 639,57	11 555,55	12 216,14
V. Wynagrodzenia	805 955,34	627 064,50	1 532 875,02	1 242 514,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	121 581,94	90 483,09	236 869,71	184 742,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 105 263,71	4 893 909,60	9 339 412,15	7 949 884,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>214 757,54</b>	<b>- 73 064,83</b>	<b>473 776,31</b>	<b>73 078,81</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 084,64	148 530,83	2 166,80	148 547,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,52	3,75	5,71	5,76
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>215 838,66</b>	<b>75 462,25</b>	<b>475 937,40</b>	<b>221 620,91</b>
G. Przychody finansowe	3 667,75	0,00	6 572,54	0,00
H. Koszty finansowe	5 064,33	294,42	8 961,39	13 587,32
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>214 442,08</b>	<b>75 167,83</b>	<b>473 548,55</b>	<b>208 033,59</b>
J. Podatek dochodowy	42 210,00	14 423,00	92 521,00	44 259,00
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>172 232,08</b>	<b>60 744,83</b>	<b>381 027,55</b>	<b>163 774,59</b>

## • Skonsolidowany skrócony bilans

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.10.2022r.	1.05.2021r.- 31.10.2021r.
	PLN	PLN
Waluta		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 798 003,29</b>	<b>1 257 185,73</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	44 861,59	90 431,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 009 995,33	1 149 885,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 743 146,37	16 868,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 816 292,43</b>	<b>8 261 656,79</b>
I. Zapasy	765 391,66	1 233 955,32
II. Należności krótkoterminowe	4 055 931,31	3 866 784,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 991 306,46	1 671 681,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 663,00	1 489 235,36
<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>12 614 295,72</b>	<b>9 518 842,52</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>6 376 774,47</b>	<b>4 755 307,19</b>
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	430 744,40
II. Kapitał zapasowy	4 828 235,93	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	736 766,59	- 667 447,73
VI. Zysk netto	381 027,55	163 774,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 237 521,25</b>	<b>4 763 535,33</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	205 053,54	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 942 857,25	3 545 023,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 023 049,11	880 615,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>12 614 295,72</b>	<b>9 518 842,52</b>

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	172 232,08	60 744,83	381 027,55	163 774,59
II. Korekty razem	- 203 055,53	- 595 524,12	- 699 278,16	- 585 432,98
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>- 30 823,45</b>	<b>- 534 779,29</b>	<b>- 318 250,61</b>	<b>- 421 658,39</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	24 200,00	- 27 887,42	29 708,12	85 572,68
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 24 200,00</b>	<b>27 887,42</b>	<b>- 29 708,12</b>	<b>- 85 572,68</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	93 856,74	- 8 889,36	294 929,79	141 110,64
II. Wydatki	15 094,69	18 333,89	30 314,27	45 723,56
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>78 762,05</b>	<b>- 27 223,25</b>	<b>264 615,52</b>	<b>95 387,08</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>	<b>23 738,60</b>	<b>- 534 115,12</b>	<b>- 83 343,21</b>	<b>- 411 843,99</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 967 567,86</b>	<b>2 205 796,35</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>1 991 306,46</b>	<b>1 671 681,23</b>	<b>1 991 306,46</b>	<b>1 671 681,23</b>
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 198 821,69</b>	<b>5 717 859,67</b>	<b>5 995 746,92</b>	<b>4 655 150,55</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 376 774,47</b>	<b>4 755 307,19</b>	<b>6 376 774,47</b>	<b>4 755 307,19</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>				

### 3. Wybrane dane finansowe za II kwartał roku obrachunkowego 2022/2023, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 174 064,20</b>	<b>5 676 993,00</b>	<b>11 377 496,12</b>	<b>9 539 999,91</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 162 283,10	5 648 884,52	11 409 413,16	9 775 078,23
II. Zmiana stanu produktów	11 781,10	28 108,48	- 31 917,04	- 235 078,32
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 963 805,74</b>	<b>5 607 391,50</b>	<b>10 914 453,45</b>	<b>9 307 608,72</b>
I. Amortyzacja	35 798,77	35 627,88	73 080,43	71 039,55
II. Zużycie materiałów i energii	47 099,20	38 230,91	95 087,64	72 084,82
III. Usługi obce	180 515,54	181 920,63	300 996,19	296 870,35
IV. Podatki i opłaty	6 899,00	7 639,57	11 513,55	12 195,14
V. Wynagrodzenia	512 829,69	390 949,26	953 132,40	785 870,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	76 524,54	59 113,65	142 464,77	121 321,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 104 139,00	4 893 909,60	9 338 178,47	7 948 226,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>210 258,46</b>	<b>69 601,50</b>	<b>463 042,67</b>	<b>232 391,19</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	3,88	202,12	4,64	218,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,31	2,30	4,44	2,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>210 260,03</b>	<b>69 801,32</b>	<b>463 042,87</b>	<b>232 606,32</b>
G. Przychody finansowe	3 667,75	0,00	6 572,54	0,00
H. Koszty finansowe	5 059,43	315,50	8 956,49	13 113,25
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>208 868,35</b>	<b>69 485,82</b>	<b>460 658,92</b>	<b>219 493,07</b>
J. Podatek dochodowy	42 210,00	14 423,00	92 521,00	44 259,00
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>166 658,35</b>	<b>55 062,82</b>	<b>368 137,92</b>	<b>175 234,07</b>



- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.10.2022r.	1.05.2021r.- 31.10.2021r.
Waluta	PLN	PLN
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 284 178,88</b>	<b>1 993 416,36</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	24 192,77	61 495,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	944 551,11	1 031 052,79
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	304 000,00	884 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 435,00	16 868,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 335 330,41</b>	<b>6 618 425,32</b>
I. Zapasy	738 144,66	1 222 965,32
II. Należności krótkoterminowe	3 994 359,81	3 838 205,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 599 667,94	1 552 816,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 158,00	4 438,62
<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>8 619 509,29</b>	<b>8 611 841,68</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>6 223 659,45</b>	<b>5 153 554,40</b>
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 733 875,93	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	877 201,20	0,00
VI. Zysk netto	368 137,92	175 234,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 395 849,84</b>	<b>3 458 287,28</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	205 053,54	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 124 234,95	3 120 390,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 619 509,29</b>	<b>8 611 841,68</b>

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	166 658,35	55 062,82	368 137,92	175 234,07
II. Korekty razem	- 71 748,61	- 321 318,74	- 394 709,65	56 274,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>94 909,74</b>	<b>- 266 255,92</b>	<b>- 26 571,73</b>	<b>231 508,07</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	24 200,00	352 112,58	24 200,00	402 112,58
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 24 200,00</b>	<b>- 352 112,58</b>	<b>- 24 200,00</b>	<b>- 402 112,58</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	- 6 143,26	12 110,64	- 5 070,21	12 110,64
II. Wydatki	15 094,69	18 333,88	30 314,27	45 723,55
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 21 237,95</b>	<b>- 6 223,24</b>	<b>- 35 384,48</b>	<b>- 33 612,91</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>	<b>49 471,79</b>	<b>- 624 591,74</b>	<b>- 86 156,21</b>	<b>- 204 217,42</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 924 794,75</b>	<b>2 177 407,86</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>1 974 266,54</b>	<b>1 552 816,12</b>	<b>1 974 266,54</b>	<b>1 552 816,12</b>
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	II kwartał 2022/2023	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2022/2023 narastająco	II kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 009 297,54</b>	<b>5 561 899,13</b>	<b>5 855 521,53</b>	<b>5 369 431,37</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 223 659,45</b>	<b>5 153 554,40</b>	<b>6 223 659,45</b>	<b>5 153 554,40</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. II kwartał roku obrachunkowego 2022/2023 obejmował miesiące sierpień 2022, wrzesień 2022 i październik 2022r.

W II kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 6 174 064,20 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 166 658,35 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,
- utrzymujące się ograniczenia możliwości prowadzenia przez Spółkę standardowych działań sprzedażowych w związku z pracą potencjalnych klientów Spółki w systemie Home Office, bez możliwości bezpośrednich spotkań i prezentacji „na żywo”,
- 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,

- niezadowalająca 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 II kwartale roku obrotowego 2022/2023 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, odczuwalnym wpływem epidemii koronawirusa oraz wojną w Ukrainie 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 II 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 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.

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 październiku 2022 spółka dokonała rebrandingu wprowadzając nowy logotyp oraz nową stronę internetową, znacznie bardziej odpowiadające wymogom współczesności. Zmiany zostały dobrze przyjęte zarówno przez obecnych, jak i dawnych partnerów Spółki. Są one również konsekwencją postępującej ewolucji w podejściu Spółki do projektów lojalnościowych. Zaczynają w nich dominować technologie internetowe i mobilne, a w szczególności elementy pochodzące wprost ze świata gier. Spółka konsekwentnie rozwija swoje kompetencje i zasoby w tym zakresie, co pozwala jej pozostawać innowacyjną na tym polu.

W II kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia istniejących już Programów Lojalnościowych w 2023 roku. Efekty prowadzonych rozmów pozwalają zakładać, że w 2023 roku Spółka będzie kontynuowała współpracę ze wszystkimi najważniejszymi Partnerami.

W II 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 II kwartale biegły rewident kontynuował badanie sprawozdania finansowego Spółki zależnej ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. w związku z planowanym przekształceniem w spółkę akcyjną. Ze względu na aktualną sytuację rynkową, która bezpośrednio przekłada się na kondycję m.in. polskiej giełdy Zarząd zrewidował planowaną na drugą połowę roku emisję akcji spółki w celu pozyskania środków finansowych i postanowił przesunąć termin emisji na pierwszą połowę roku 2023 oczekując poprawy nastrojów giełdowych. Równocześnie Zarząd prowadzi zaawansowane rozmowy z potencjalnym inwestorem, który wyraził zainteresowanie objęciem udziałów w Spółce.

**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 31 października 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 w 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, 15 grudnia 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.