



Raport kwartalny
za III kwartał roku obrotowego 2021/2022

Poznań, 17.03.2022r.

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 III kwartał roku obrachunkowego 2021/2022.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 134 245,10	7 483 276,69	18 484 478,36	15 956 682,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 672 736,02	7 687 996,57	17 369 787,81	15 437 755,36
II. Zmiana stanu produktów	445 660,08	- 221 371,90	1 098 678,95	409 634,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 849,00	16 652,02	16 011,60	109 292,92
B. Koszty działalności operacyjnej	7 439 667,92	7 316 227,50	17 716 822,37	15 462 145,30
I. Amortyzacja	53 638,89	43 431,07	197 464,41	154 180,67
II. Zużycie materiałów i energii	135 268,11	85 686,53	420 834,31	343 800,07
III. Usługi obce	186 177,20	169 532,00	644 582,16	560 261,88
IV. Podatki i opłaty	2 651,57	10 197,34	14 867,71	16 804,50
V. Wynagrodzenia	629 914,10	456 417,06	1 872 428,72	1 479 103,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	92 789,42	66 808,63	277 532,11	213 425,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 339 228,63	6 484 154,87	14 289 112,95	12 694 569,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	694 577,18	167 049,19	767 655,99	494 537,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	315 286,73	394 341,90	463 834,59	482 208,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,57	3,79	7,33	9,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 009 862,34	561 387,30	1 231 483,25	976 736,85
G. Przychody finansowe	0,00	3 437,72	0,00	3 698,71
H. Koszty finansowe	- 970,88	1 207,77	12 616,44	7 109,71
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 010 833,22	563 617,25	1 218 866,81	973 325,85
J. Podatek dochodowy	131 444,00	113 694,00	175 703,00	189 107,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	879 389,22	449 923,25	1 043 163,81	784 218,85

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 31.01.2022r.	1.05.2020r.- 31.01.2021r.
	PLN	PLN
Waluta		
A. Aktywa trwałe	1 207 358,21	1 151 570,25
I. Wartości niematerialne i prawne	79 039,18	89 472,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 111 451,03	1 061 014,64
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	10 477 588,50	6 786 201,55
I. Zapasy	1 361 770,56	1 161 487,42
II. Należności krótkoterminowe	6 346 127,71	3 781 058,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	833 470,40	1 387 229,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 936 219,83	456 425,34
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	11 684 946,71	7 937 771,80
A. Kapitał własny	5 634 696,41	4 398 071,53
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	320 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 828 235,93	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	- 667 447,73	- 963 003,30
VI. Zysk netto	1 043 163,81	784 218,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 050 250,30	3 539 700,27
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	9 565,00
II. Zobowiązania długoterminowe	243 600,28	292 810,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 832 818,51	2 425 924,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	879 535,00	811 400,00
Pasywa razem	11 684 946,71	7 937 771,80

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	879 389,22	449 923,25	1 043 163,81	784 218,85
II. Korekty razem	- 1 306 665,49	- 841 230,72	- 1 892 098,47	- 631 560,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 427 276,27	- 391 307,47	- 848 934,66	152 657,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	6 765,06
II. Wydatki	3 811,37	- 69 883,04	89 384,05	54 950,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 811,37	69 883,04	- 89 384,05	- 48 185,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	- 1 943,14	- 100 000,00	139 167,50	44 000,00
II. Wydatki	405 180,05	297 897,63	450 903,61	570 795,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 407 123,19	- 397 897,63	- 311 736,11	- 526 795,28
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 838 210,83	- 719 322,06	- 1 250 054,82	- 422 322,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 671 681,23	2 106 551,90	2 083 525,22	1 809 552,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	833 470,40	1 387 229,84	833 470,40	1 387 229,84
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 755 307,19	4 835 531,13	4 655 150,55	4 770 124,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 634 696,41	4 398 071,53	5 634 696,41	4 398 071,53
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 700 690,50	7 698 977,07	17 240 690,41	15 429 352,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 696 511,89	7 700 727,07	17 471 590,12	15 466 767,37
II. Zmiana stanu produktów	4 178,61	- 1 750,00	- 230 899,71	- 37 415,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 019 691,69	7 106 449,69	16 327 300,41	14 461 409,55
I. Amortyzacja	37 462,39	38 186,41	108 501,94	133 254,01
II. Zużycie materiałów i energii	31 705,90	43 070,80	103 790,72	112 212,44
III. Usługi obce	132 434,87	121 469,96	429 305,22	344 783,32
IV. Podatki i opłaty	2 651,57	8 887,34	14 846,71	14 942,50
V. Wynagrodzenia	414 950,22	356 416,48	1 200 821,13	1 009 386,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	61 258,11	54 263,83	182 579,12	152 405,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 339 228,63	6 484 154,87	14 287 455,57	12 694 424,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	680 998,81	592 527,38	913 390,00	967 942,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 230,39	11,68	2 448,50	26 615,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,38	1,67	4,36	4,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	683 227,82	592 537,39	915 834,14	994 553,01
G. Przychody finansowe	0,00	3 437,72	0,00	3 698,71
H. Koszty finansowe	- 952,73	1 315,17	12 160,52	6 931,11
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	684 180,55	594 659,94	903 673,62	991 320,61
J. Podatek dochodowy	131 444,00	113 694,00	175 703,00	189 107,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	552 736,55	480 965,94	727 970,62	802 213,61

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 31.01.2022r.	1.05.2020r.- 31.01.2021r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 975 953,97	1 638 177,70
I. Wartości niematerialne i prawne	52 169,81	89 472,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 002 916,16	1 043 622,09
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	8 490 228,32	5 704 269,69
I. Zapasy	1 350 780,56	1 148 981,38
II. Należności krótkoterminowe	6 313 586,67	3 744 363,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	815 919,47	802 054,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 941,62	8 871,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 466 182,29	7 342 447,39
A. Kapitał własny	5 706 290,95	5 303 069,59
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	727 970,62	802 213,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 759 891,34	2 039 377,80
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	9 565,00
II. Zobowiązania długoterminowe	243 600,28	292 810,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 421 994,55	1 737 002,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	10 466 182,29	7 342 447,39

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	552 736,55	480 965,94	727 970,62	802 213,61
II. Korekty razem	- 852 510,01	- 695 449,49	- 796 236,01	-1 220 246,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 299 773,46	- 214 483,55	- 68 265,39	- 418 032,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	6 765,06
II. Wydatki	20 000,00	130 116,96	422 112,58	241 450,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 20 000,00	- 130 116,96	- 422 112,58	- 234 685,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	- 11 943,14	0,00	167,50	0,00
II. Wydatki	405 180,05	297 897,63	450 903,60	350 795,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 417 123,19	- 297 897,63	- 450 736,10	- 350 795,28
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 736 896,65	- 642 498,14	- 941 114,07	- 1 003 513,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 552 816,12	1 444 552,25	1 757 033,54	1 805 567,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	815 919,47	802 054,11	815 919,47	802 054,11
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2020/2021	III kwartał 2021/2022 narastająco	III kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 153 554,40	4 822 103,65	5 369 431,37	4 769 744,82
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 706 290,95	5 303 069,59	5 706 290,95	5 303 069,59
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. III kwartał roku obrachunkowego 2021/2022 obejmował miesiące listopad 2021, grudzień 2021 i styczeń 2022r.

W III kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 7 700 690,50 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 552 736,55 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,

- 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 III 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 III 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 III 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 III kwartale Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała z NCBiR umowę w ramach programu Inteligentny Rozwój.

Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu: "POIR.01.01.01-00-0771/21-00 "Opracowanie innowacyjnej bionicznej protezy kolana w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu: 2 843 418,92 zł., kwota dofinansowania: 2 110 615,98 zł.

Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem tj. 30.09.2023r. ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszej w Polsce bionicznej protezy kolana, która jest komplementarna z bioniczną protezą stopy i powstającym indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkurowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry.

Kolejny projekt jest odpowiedzią na zapotrzebowanie rynku medycznego na nowoczesne produkty/technologie, mogące sprostać potrzebom dużej ilości użytkowników (rocznie w Polsce to prawie 13 000 osób po amputacjach kończyn dolnych) i barierom w ich funkcjonowaniu w obszarze prywatnym i zawodowym.

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. jest firmą badawczą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. 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.

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 31 stycznia 2022 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 22 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 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, 17 marca 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.