



Raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 2022/2023

Poznań, 14.09.2022r.

1. Informacje ogólne.

a. Podstawowe informacje o Spółce

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelągowska 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 I kwartał roku obrachunkowego 2022/2023.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 655 554,65	4 405 984,30	5 655 554,65	4 405 984,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 246 834,59	4 078 977,72	5 246 834,59	4 078 977,72
II. Zmiana stanu produktów	394 570,06	326 843,98	394 570,06	326 843,98
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 150,00	162,60	14 150,00	162,60
B. Koszty działalności operacyjnej	5 396 535,88	4 259 840,66	5 396 535,88	4 259 840,66
I. Amortyzacja	59 220,18	53 598,36	59 220,18	53 598,36
II. Zużycie materiałów i energii	102 795,85	166 154,61	102 795,85	166 154,61
III. Usługi obce	153 549,41	269 826,68	153 549,41	269 826,68
IV. Podatki i opłaty	4 614,55	4 576,57	4 614,55	4 576,57
V. Wynagrodzenia	726 919,68	615 450,12	726 919,68	615 450,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	115 287,77	94 259,60	115 287,77	94 259,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 234 148,44	3 055 974,72	4 234 148,44	3 055 974,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	259 018,77	146 143,64	259 018,77	146 143,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 082,16	17,03	1 082,16	17,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,19	2,01	2,19	2,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	260 098,74	146 158,66	260 098,74	146 158,66
G. Przychody finansowe	2 904,79	0,00	2 904,79	0,00
H. Koszty finansowe	3 897,06	13 292,90	3 897,06	13 292,90
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	259 106,47	132 865,76	259 106,47	132 865,76
J. Podatek dochodowy	50 311,00	29 836,00	50 311,00	29 836,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	208 795,47	103 029,76	208 795,47	103 029,76

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.07.2022r.	1.05.2021r.- 31.07.2021r.
	PLN	PLN
Waluta		
A. Aktywa trwałe	1 099 754,09	1 309 515,31
I. Wartości niematerialne i prawne	56 254,12	101 824,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 026 631,97	1 206 607,93
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	9 850 362,37	7 167 377,28
I. Zapasy	732 847,41	1 357 639,34
II. Należności krótkoterminowe	2 951 103,05	2 416 619,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 967 567,86	2 205 796,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 198 844,05	1 187 321,95
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 950 116,46	8 476 892,59
A. Kapitał własny	6 198 821,69	5 717 859,67
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	731 045,89	833 313,93
VI. Zysk netto	208 795,47	103 029,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 751 294,77	2 759 032,92
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	11 215,00
II. Zobowiązania długoterminowe	214 380,28	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 853 291,65	2 180 372,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 589 326,33	323 845,24
Pasywa razem	10 950 116,46	8 476 892,59

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	208 795,47	103 029,76	208 795,47	103 029,76
II. Korekty razem	- 496 222,63	10 091,14	- 496 222,63	10 091,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 287 427,16	113 120,90	- 287 427,16	113 120,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	5 508,12	113 460,10	5 508,12	113 460,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 5 508,12	- 113 460,10	- 5 508,12	- 113 460,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	201 073,05	150 000,00	201 073,05	150 000,00
II. Wydatki	15 219,58	27 389,67	15 219,58	27 389,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	185 853,47	122 610,33	185 853,47	122 610,33
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 107 081,81	122 271,13	- 107 081,81	122 271,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 074 649,67	2 083 525,22	2 074 649,67	2 083 525,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 967 567,86	2 205 796,35	1 967 567,86	2 205 796,35
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 551 639,62	5 614 829,91	5 551 639,62	5 614 829,91
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 198 821,69	5 717 859,67	6 198 821,69	5 717 859,67
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 203 431,92	3 863 006,91	5 203 431,92	3 863 006,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 247 130,06	4 126 193,71	5 247 130,06	4 126 193,71
II. Zmiana stanu produktów	- 43 698,14	- 263 186,80	- 43 698,14	- 263 186,80
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 950 647,71	3 700 217,22	4 950 647,71	3 700 217,22
I. Amortyzacja	37 281,66	35 411,67	37 281,66	35 411,67
II. Zużycie materiałów i energii	47 988,44	33 853,91	47 988,44	33 853,91
III. Usługi obce	120 480,65	114 949,72	120 480,65	114 949,72
IV. Podatki i opłaty	4 614,55	4 555,57	4 614,55	4 555,57
V. Wynagrodzenia	440 302,71	394 921,65	440 302,71	394 921,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	65 940,23	62 207,36	65 940,23	62 207,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 234 039,47	3 054 317,34	4 234 039,47	3 054 317,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	252 784,21	162 789,69	252 784,21	162 789,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,76	15,99	0,76	15,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,13	0,68	2,13	0,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	252 782,84	162 805,00	252 782,84	162 805,00
G. Przychody finansowe	2 904,79	0,00	2 904,79	0,00
H. Koszty finansowe	3 897,06	12 797,75	3 897,06	12 797,75
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	251 790,57	150 007,25	251 790,57	150 007,25
J. Podatek dochodowy	50 311,00	29 836,00	50 311,00	29 836,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	201 479,57	120 171,25	201 479,57	120 171,25

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.07.2022r.	1.05.2021r.- 31.07.2021r.
	Waluta PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 901 210,65	1 661 146,66
I. Wartości niematerialne i prawne	33 518,45	70 821,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	946 824,20	1 035 242,41
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	904 000,00	554 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 868,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	5 542 584,71	5 832 758,34
I. Zapasy	721 857,41	1 340 749,34
II. Należności krótkoterminowe	2 895 932,55	2 314 009,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 924 794,75	2 177 407,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	591,62
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 443 795,36	7 493 905,00
A. Kapitał własny	6 009 297,54	5 561 899,13
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	829 497,64	940 871,90
VI. Zysk netto	201 479,57	120 171,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 434 497,82	1 932 005,87
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	11 215,00
II. Zobowiązania długoterminowe	214 380,28	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 125 821,03	1 677 190,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	7 443 795,36	7 493 905,00

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	201 479,57	120 171,25	201 479,57	120 171,25
II. Korekty razem	- 322 961,04	377 592,74	- 322 961,04	377 592,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 121 481,47	497 763,99	- 121 481,47	497 763,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	- 50 000,00	0,00	- 50 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 073,05	0,00	1 073,05	0,00
II. Wydatki	15 219,58	27 389,67	15 219,58	27 389,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 14 146,53	- 27 389,67	- 14 146,53	- 27 389,67
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 135 628,00	420 374,32	- 135 628,00	420 374,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 060 422,75	1 757 033,54	2 060 422,75	1 757 033,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 924 794,75	2 177 407,86	1 924 794,75	2 177 407,86
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2021/2022	I kwartał 2022/2023 narastająco	I kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 369 431,37	5 441 727,88	5 369 431,37	5 441 727,88
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 009 297,54	5 561 899,13	6 009 297,54	5 561 899,13
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. I kwartał roku obrachunkowego 2022/2023 obejmował miesiące maj 2022, czerwiec 2022 i lipiec 2022r.

W I kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5 203 431,92 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 201 479,57 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 I 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, 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. Jeden z projektów Spółki realizowany dla firmy Goodyear i wykorzystujący mechanizmy opracowane na potrzeby LevelUp, otrzymał wyróżnienie w kategorii Grywalizacja podczas dorocznej gali Golden Arrow.

Spółka sukcesywnie rozwija posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W I 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 umożliwia 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 I 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 Food Basic współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket.

W I 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 lipca 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 wrzesień 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.