



Raport kwartalny
za III kwartał roku obrotowego 2022/2023

Poznań, 17.03.2023r.

1. Informacje ogólne.

a. Podstawowe informacje o Spółce

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	<p>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:</p> <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 2022/2023.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 626 466,08	8 134 245,10	21 995 228,39	18 484 478,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 085 228,61	7 672 736,02	20 493 713,74	17 369 787,81
II. Zmiana stanu produktów	529 337,47	445 660,08	1 469 060,95	1 098 678,95
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 900,00	15 849,00	32 453,70	16 011,60
B. Koszty działalności operacyjnej	9 272 869,14	7 439 667,92	21 167 855,14	17 716 822,37
I. Amortyzacja	36 423,57	53 638,89	147 872,92	197 464,41
II. Zużycie materiałów i energii	128 321,38	135 268,11	327 451,68	420 834,31
III. Usługi obce	182 171,17	186 177,20	645 865,09	644 582,16
IV. Podatki i opłaty	9 385,47	2 651,57	20 941,02	14 867,71
V. Wynagrodzenia	908 181,85	629 914,10	2 441 056,87	1 872 428,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	127 216,40	92 789,42	364 086,11	277 532,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 881 169,30	6 339 228,63	17 220 581,45	14 289 112,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	353 596,94	694 577,18	827 373,25	767 655,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 882,87	315 286,73	64 049,67	463 834,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,14	1,57	7,85	7,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	415 477,67	1 009 862,34	891 415,07	1 231 483,25
G. Przychody finansowe	- 4 092,60	0,00	2 479,94	0,00
H. Koszty finansowe	5 044,25	- 970,88	14 005,64	12 616,44
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	406 340,82	1 010 833,22	879 889,37	1 218 866,81
J. Podatek dochodowy	79 279,00	131 444,00	171 800,00	175 703,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	327 061,82	879 389,22	708 089,37	1 043 163,81

- **Skonsolidowany skrócony bilans**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.01.2023r.	1.05.2021r.- 31.01.2022r.
	PLN	PLN
Waluta		
A. Aktywa trwałe	6 226 094,84	1 207 358,21
I. Wartości niematerialne i prawne	37 757,83	79 039,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 075 252,14	1 111 451,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 113 084,87	16 868,00
B. Aktywa obrotowe	8 464 574,63	10 477 588,50
I. Zapasy	757 538,82	1 361 770,56
II. Należności krótkoterminowe	6 666 134,64	6 346 127,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	916 235,42	833 470,40
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 665,75	1 936 219,83
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	14 690 669,47	11 684 946,71
A. Kapitał własny	6 361 614,13	5 634 696,41
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	430 744,40
II. Kapitał zapasowy	5 363 214,97	4 828 235,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	- 140 434,61	- 667 447,73
VI. Zysk netto	708 089,37	1 043 163,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 329 055,34	6 050 250,30
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	205 053,54	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 598 006,72	4 832 818,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 459 433,73	879 535,00
Pasywa razem	14 690 669,47	11 684 946,71

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	327 061,82	879 389,22	708 089,37	1 043 163,81
II. Korekty razem	- 1 037 741,14	- 1 306 665,49	- 1 737 019,30	- 1 892 098,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 710 679,32	- 427 276,27	- 1 028 929,93	- 848 934,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	60 635,06	0,00	60 635,06	0,00
II. Wydatki	107 111,56	3 811,37	136 819,68	89 384,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 46 476,50	- 3 811,37	- 76 184,62	- 89 384,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	40 534,94	- 1 943,14	335 464,73	139 167,50
II. Wydatki	358 450,16	405 180,05	388 764,43	450 903,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 317 915,22	- 407 123,19	- 53 299,70	- 311 736,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 1 075 071,04	- 838 210,83	- 1 158 414,25	- 1 250 054,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 991 306,46	1 671 681,23	2 074 649,67	2 083 525,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	916 235,42	833 470,40	916 235,42	833 470,40
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 376 774,47	4 755 307,19	5 995 746,92	4 655 150,55
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 361 614,13	5 634 696,41	6 361 614,13	5 634 696,41
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3. Wybrane dane finansowe za III kwartał roku obrotowego 2022/2023, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 132 013,15	7 700 690,50	20 509 509,27	17 240 690,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 087 628,93	7 696 511,89	20 497 042,09	17 471 590,12
II. Zmiana stanu produktów	44 384,22	4 178,61	12 467,18	- 230 899,71
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 785 873,71	7 019 691,69	19 700 327,16	16 327 300,41
I. Amortyzacja	26 369,61	37 462,39	99 450,04	108 501,94
II. Zużycie materiałów i energii	63 006,58	31 705,90	158 094,22	103 790,72
III. Usługi obce	161 618,06	132 434,87	462 614,25	429 305,22
IV. Podatki i opłaty	9 385,47	2 651,57	20 899,02	14 846,71
V. Wynagrodzenia	564 094,63	414 950,22	1 517 227,03	1 200 821,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	83 864,66	61 258,11	226 329,43	182 579,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 877 534,70	6 339 228,63	17 215 713,17	14 287 455,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	346 139,44	680 998,81	809 182,11	913 390,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 882,14	2 230,39	61 886,78	2 448,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,05	1,38	5,49	4,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	408 020,53	683 227,82	871 063,40	915 834,14
G. Przychody finansowe	- 4 115,39	0,00	2 457,15	0,00
H. Koszty finansowe	5 049,15	- 952,73	14 005,64	12 160,52
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	398 855,99	684 180,55	859 514,91	903 673,62
J. Podatek dochodowy	79 279,00	131 444,00	171 800,00	175 703,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	319 576,99	552 736,55	687 714,91	727 970,62

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2022r.- 31.01.2023r.	1.05.2021r.- 31.01.2022r.
	PLN	PLN
Waluta		
A. Aktywa trwałe	1 352 385,89	1 975 953,97
I. Wartości niematerialne i prawne	18 467,01	52 169,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 018 483,88	1 002 916,16
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	304 000,00	904 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 435,00	16 868,00
B. Aktywa obrotowe	8 909 374,11	8 490 228,32
I. Zapasy	718 039,82	1 350 780,56
II. Należności krótkoterminowe	6 648 561,54	6 313 586,67
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 533 626,75	815 919,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 146,00	9 941,62
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 261 760,00	10 466 182,29
A. Kapitał własny	6 201 014,28	5 706 290,95
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	5 268 854,97	4 733 875,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk netto	687 714,91	727 970,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 060 745,72	4 759 891,34
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	205 053,54	243 600,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 789 130,83	4 421 994,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	10 261 760,00	10 466 182,29

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	319 576,99	552 736,55	687 714,91	727 970,62
II. Korekty razem	- 993 226,46	- 852 510,01	- 1 387 936,11	- 796 236,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 673 649,47	- 299 773,46	- 700 221,20	- 68 265,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	60 635,06	0,00	60 635,06	0,00
II. Wydatki	107 111,56	20 000,00	131 311,56	422 112,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 46 476,50	- 20 000,00	- 70 676,50	- 422 112,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	12 534,94	- 11 943,14	7 464,73	167,50
II. Wydatki	358 450,16	405 180,05	388 764,43	450 903,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 345 915,22	- 417 123,19	- 381 299,70	- 450 736,10
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 1 066 041,19	- 736 896,65	- 1 152 197,40	- 941 114,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 974 266,54	1 552 816,12	2 060 422,75	1 757 033,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	908 225,35	815 919,47	908 225,35	815 919,47
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	III kwartał 2022/2023	III kwartał 2021/2022	III kwartał 2022/2023 narastająco	III kwartał 2021/2022 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 223 659,45	5 153 554,40	5 855 521,53	5 369 431,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 201 014,28	5 706 290,95	6 201 014,28	5 706 290,95
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 2022/2023 obejmował miesiące listopad 2022, grudzień 2022 i styczeń 2023r.

W III kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 9 132 013,15 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 319 576,99 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 2023,
- 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,

- niezadowolająca rentowność sprzedaży spowodowana:
 - koniecznością obniżenia marż na realizowanych projektach, szczególnie w odniesieniu do marż realizowanych na dostarczaniu benefitów dla uczestników programów lojalnościowych,
 - zmniejszeniem wysokości budżetów marketingowych przeznaczanych na programy lojalnościowe oraz wsparcie sprzedaży, związane z niepewnością co do dalszego rozwoju sytuacji gospodarczej,
 - utrzymującą się niekorzystną strukturą benefitów otrzymywanych przez uczestników programów lojalnościowych na niekorzyść nagród rzeczowych, gdzie dominującą pozycję zaczynają stanowić gotówka oraz bony towarowe.

5. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

W III kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane odczuwalnym spowolnieniem gospodarczym w otoczeniu spółki i dużą niepewnością co do przyszłej koniunktury związanej zarówno z wojną w Ukrainie jak i z wewnętrznymi procesami gospodarczymi. Wszystko to, po stronie potencjalnych klientów Spółki, skutkuje mniejszą ilością spływających z rynku zapytań, jak i mniejszą skłonnością do wdrażania nowych długookresowych rozwiązań marketingowych w zakresie budowania lojalności i wsparcia sprzedaży, które stanowią podstawę oferty rynkowej spółki. Spółka dostosowała procesy sprzedażowe do wymogów pracy zdalnej, która masowo występuje po stronie aktualnych i potencjalnych klientów, koncentrując działania w zakresie pozyskania nowego biznesu na technologiach lead generation. Zarząd niezmiennie, we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

Spółka kontynuowała sprzedaż nowego produktu o nazwie Level.Up, będącego mobilną grą perswazyjną. Autorskie rozwiązanie przygotowane przez Spółkę stanowi odpowiedź na pojawiające się na rynku zapotrzebowanie na narzędzia generujące wzrost sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji pracowników w zewnętrznych, niezależnych od producentów sieciach dystrybucji. Połączenie mechanizmów grywalizacji oraz microlearningu w budowaniu zaangażowania oraz kompetencji Uczestników, czyni z Level.Up skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

Spółka sukcesywnie rozwija posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W III 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 produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier, targetowanie potencjałowe oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży. SALES BOOSTER bezpośrednio atakuje wyzwanie wzrostu sprzedaży opartego o klientów.

Koncentracja na dostarczaniu rozwiązań z dziedziny IT, takich jak Level.Up, SALES BOOSTER oraz aplikacje mobilne pozwoli Spółce zmniejszyć zależność przyszłych wyników finansowych od marży uzyskiwanej na realizacji nagród w programach lojalnościowych. Dzięki tym innowacyjnym rozwiązaniom Spółka dociera do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki.

Spółka w dalszym ciągu rozwijała działalność outsourcingową w zakresie realizacji usług związanych z obsługą procesu realizacji nagród (zakup, wydanie i logistyka), zarówno rzeczowych jak i finansowych, w programach lojalnościowych prowadzonych samodzielnie przez działy marketingu klientów.

W III kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia funkcjonujących obecnie Programów Lojalnościowych w 2023 roku. Spółka z satysfakcją odnotowała przedłużenie współpracy na kolejny rok ze wszystkimi dotychczasowymi klientami, dla których Spółka realizuje działania o charakterze długookresowym.

W III 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 III kwartale biegły rewident zakończył 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 postanowił przesunąć termin planowanej emisji 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 stycznia 2023 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, 17 marca 2023r.

Zarząd Spółki MPL Verbum S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne Spółki sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że komentarze i dodatkowe informacje zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji w Spółce.