



Raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 2023/2024

Poznań, 14.09.2023r.

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 I kwartał roku obrachunkowego 2023/2024.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 368 973,82	5 655 554,65	5 368 973,82	5 655 554,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 978 068,55	5 246 834,59	4 978 068,55	5 246 834,59
II. Zmiana stanu produktów	374 239,27	394 570,06	374 239,27	394 570,06
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 666,00	14 150,00	16 666,00	14 150,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 348 677,54	5 396 535,88	5 348 677,54	5 396 535,88
I. Amortyzacja	36 090,06	59 220,18	36 090,06	59 220,18
II. Zużycie materiałów i energii	124 727,40	102 795,85	124 727,40	102 795,85
III. Usługi obce	217 515,72	153 549,41	217 515,72	153 549,41
IV. Podatki i opłaty	7 213,65	4 614,55	7 213,65	4 614,55
V. Wynagrodzenia	818 614,45	726 919,68	818 614,45	726 919,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	125 402,12	115 287,77	125 402,12	115 287,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 019 114,14	4 234 148,44	4 019 114,14	4 234 148,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 296,28	259 018,77	20 296,28	259 018,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 206,44	1 082,16	35 206,44	1 082,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,62	2,19	2,62	2,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 500,10	260 098,74	55 500,10	260 098,74
G. Przychody finansowe	109,12	2 904,79	109,12	2 904,79
H. Koszty finansowe	11 232,97	3 897,06	11 232,97	3 897,06
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	44 376,25	259 106,47	44 376,25	259 106,47
J. Podatek dochodowy	22 212,00	50 311,00	22 212,00	50 311,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	22 164,25	208 795,47	22 164,25	208 795,47

• Skonsolidowany skrócony bilans

Wyszczególnienie	1.05.2023r.- 31.07.2023r.	1.05.2022r.- 31.07.2022r.
	Waluta PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	6 519 201,15	1 099 754,09
I. Wartości niematerialne i prawne	31 550,65	56 254,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 074 641,36	1 026 631,97
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	- 627 522,08	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 040 531,22	16 868,00
B. Aktywa obrotowe	6 982 740,72	9 850 362,37
I. Zapasy	740 788,25	732 847,41
II. Należności krótkoterminowe	4 294 075,01	2 951 103,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 947 560,46	1 967 567,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	317,00	4 198 844,05
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	13 501 941,87	10 950 116,46
A. Kapitał własny	6 585 727,61	6 198 821,69
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	769 604,19	731 045,89
VI. Zysk netto	22 164,05	208 795,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 916 214,26	4 751 294,77
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	214 380,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 506 510,88	1 853 291,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 180 427,03	2 589 326,33
Pasywa razem	13 501 941,87	10 950 116,46

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	22 164,05	208 795,47	22 164,05	208 795,47
II. Korekty razem	- 1 132 688,94	- 496 222,63	- 1 132 688,94	- 496 222,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 1 110 524,89	- 287 427,16	- 1 110 524,89	- 287 427,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	73 387,10	5 508,12	73 387,10	5 508,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 73 387,10	- 5 508,12	- 73 387,10	- 5 508,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	90 123,62	201 073,05	90 123,62	201 073,05
II. Wydatki	22 674,24	15 219,58	22 674,24	15 219,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	67 449,38	185 853,47	67 449,38	185 853,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 1 116 462,61	- 107 081,81	- 1 116 462,61	- 107 081,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 436 500,99	2 074 649,67	2 436 500,99	2 074 649,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 320 038,38	1 967 567,86	1 320 038,38	1 967 567,86
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 563 563,56	5 551 639,62	6 563 563,56	5 551 639,62
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 585 727,61	6 198 821,69	6 585 727,61	6 198 821,69
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3. Wybrane dane finansowe za I kwartał roku obrachunkowego 2023/2024, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 972 942,75	5 203 431,92	4 972 942,75	5 203 431,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 978 872,81	5 247 130,06	4 978 872,81	5 247 130,06
II. Zmiana stanu produktów	- 5 930,06	- 43 698,14	- 5 930,06	- 43 698,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 884 105,30	4 950 647,71	4 884 105,30	4 950 647,71
I. Amortyzacja	21 009,66	37 281,66	21 009,66	37 281,66
II. Zużycie materiałów i energii	65 717,18	47 988,44	65 717,18	47 988,44
III. Usługi obce	154 743,46	120 480,65	154 743,46	120 480,65
IV. Podatki i opłaty	6 542,65	4 614,55	6 542,65	4 614,55
V. Wynagrodzenia	538 731,64	440 302,71	538 731,64	440 302,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	78 246,57	65 940,23	78 246,57	65 940,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 019 114,14	4 234 039,47	4 019 114,14	4 234 039,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	88 837,45	252 784,21	88 837,45	252 784,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 206,16	0,76	35 206,16	0,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,35	2,13	2,35	2,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	124 041,26	252 782,84	124 041,26	252 782,84
G. Przychody finansowe	0,00	2 904,79	0,00	2 904,79
H. Koszty finansowe	10 661,22	3 897,06	10 661,22	3 897,06
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	113 380,04	251 790,57	113 380,04	251 790,57
J. Podatek dochodowy	22 212,00	50 311,00	22 212,00	50 311,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	91 168,04	201 479,57	91 168,04	201 479,57

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2023r.- 31.07.2023r.	1.05.2022r.- 31.07.2022r.
	Waluta PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 330 121,68	1 901 210,65
I. Wartości niematerialne i prawne	15 015,63	33 518,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	999 671,05	946 824,20
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	6 889 871,70	5 542 584,71
I. Zapasy	705 432,85	721 857,41
II. Należności krótkoterminowe	4 247 722,00	2 895 932,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 936 399,85	1 924 794,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	317,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 219 993,38	7 443 795,36
A. Kapitał własny	6 470 605,46	6 009 297,54
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	866 138,05	829 497,64
VI. Zysk netto	91 168,04	201 479,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 749 387,92	1 434 497,82
I. Rezerwy na zobowiązania	66 561,35	94 296,51
II. Zobowiązania długoterminowe	162 715,00	214 380,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 520 111,57	1 125 821,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	8 219 993,38	7 443 795,36

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	91 168,04	201 479,57	91 168,04	201 479,57
II. Korekty razem	- 1 174 039,84	- 322 961,04	- 1 174 039,84	- 322 961,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 1 082 871,80	- 121 481,47	- 1 082 871,80	- 121 481,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	22 753,25	0,00	22 753,25	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 22 753,25	0,00	- 22 753,25	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	123,62	1 073,05	123,62	1 073,05
II. Wydatki	14 126,49	15 219,58	14 126,49	15 219,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 14 002,87	- 14 146,53	- 14 002,87	- 14 146,53
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 1 119 627,92	- 135 628,00	- 1 119 627,92	- 135 628,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 428 505,69	2 060 422,75	2 428 505,69	2 060 422,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 308 877,77	1 924 794,75	1 308 877,77	1 924 794,75
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2023/2024	I kwartał 2022/2023	I kwartał 2023/2024 narastająco	I kwartał 2022/2023 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 379 437,42	5 369 431,37	6 379 437,42	5 369 431,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 470 605,46	6 009 297,54	6 470 605,46	6 009 297,54
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 2023/2024 obejmował miesiące maj 2023, czerwiec 2023 i lipiec 2023r.

W I kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 4 972 942,75 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 91 168,04 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 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 przeciągającej się wojny na Ukrainie oraz wysokiej inflacji na koniunkturę gospodarczą, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych w 2024 roku.,
- wzrost kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych, szczególnie w zakresie IT,
- 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,
- 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, 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 I kwartale roku obrotowego 2023/2024 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 związaną zarówno z wojną w Ukrainie jak i z wewnętrznymi procesami gospodarczymi. Wszystko to, po stronie potencjalnych klientów Spółki, skutkuje mniejszą ilością wpływających 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 I kwartale 2023/2024 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 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 Dynamic Foot współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket.

Spółka zależna podjęła decyzję o wejściu na rynek ukraiński. Pracownicy spółki odbyli szereg wizyt w Ukrainie i rozpoczęli szkolenie ukraińskiego personelu protezującego, aby w niedługiej przyszłości otworzyć pierwsze punkty protezowania przy szpitalach w zachodniej Ukrainie, gdzie trafiają żołnierze na rehabilitację po odniesionych w czasie walk obrażeniach. Spółka po zorganizowaniu pierwszych punktów protezowania rozpocznie protezowanie pacjentów w oparciu o środki z fundacji humanitarnych i jednocześnie planuje podpisać umowę z ukraińskim Ministerstwem Zdrowia na refundację protez dla ukraińskich pacjentów.

W I kwartale Zarząd Spółki zależnej kontynuował rozmowy z potencjalnym Inwestorem, który jest zainteresowany objęciem udziałów w Spółce z o.o. Kancelaria Prawna potencjalnego Inwestora zakończyła audyt prawny Spółki i przystąpiła do opracowania draftu umowy Inwestycyjnej.

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 2023/2024.

7. Informacja o wielkości zatrudnienia.

Na dzień 31 lipca 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 wojna w Ukrainie. 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 września 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.