



**Raport kwartalny**  
**za II kwartał roku obrotowego 2020/2021**

**Poznań, 15.12.2020r.**

## 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   | <a href="http://www.verbum.com.pl">www.verbum.com.pl</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Adres poczty elektronicznej | <a href="mailto:biuro@verbum.com.pl">biuro@verbum.com.pl</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Telefon / Fax               | 61 825 07 85                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Przedmiot działalności      | Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Kapitał zakładowy           | Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244 444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2 444 444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1 000 000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję;</li> <li>• 1 000 000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;</li> <li>• 444 444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.</li> </ul> |
| Organ prowadzący rejestr    | Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Numer KRS                   | 0000372990                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| NIP                         | 7781226405                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Organy Spółki               | Marcin Katański – Prezes Zarządu<br>Joanna Rajewska – Członek Zarządu<br>Bożena Zielińska – Członek Zarządu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Skład Rady Nadzorczej       | Marlena Suwała<br>Tadeusz Zieliński<br>Beata Katańska<br>Tomasz Stroiński<br>Paweł Rektor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

### 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. Szelągowska 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    | 80%                                                                                                                                                                     |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów | 80%                                                                                                                                                                     |

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, automatyzacji, 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 przygotuje ofertę usług z zakresu badań i rozwoju w obszarze szeroko pojętej inżynierii biomedycznej.

#### e. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Konsolidacji podlega MPL VERBUM S.A. oraz ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

## 2. Skonsolidowane wybrane dane finansowe za II kwartał roku obrachunkowego 2020/2021.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie                                                 | II kwartał<br>2020/2021 | II kwartał<br>2019/2020 | II kwartał<br>2020/2021<br>narastająco | II kwartał<br>2019/2020<br>narastająco |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Waluta                                                           | PLN                     | PLN                     | PLN                                    | PLN                                    |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>4 988 430,36</b>     | <b>3 589 534,68</b>     | <b>8 471 043,94</b>                    | <b>6 913 440,21</b>                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 4 470 134,89            | 3 548 622,00            | 7 747 396,80                           | 6 861 968,28                           |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | 440 857,90              | 40 912,68               | 631 006,24                             | 51 471,93                              |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | 77 437,57               | 0,00                    | 92 640,90                              | 0,00                                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>4 758 774,20</b>     | <b>3 510 440,36</b>     | <b>8 149 355,91</b>                    | <b>6 678 052,92</b>                    |
| I. Amortyzacja                                                   | 51 031,03               | 83 321,81               | 110 749,60                             | 163 203,14                             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 220 821,69              | 22 331,46               | 258 113,54                             | 40 686,67                              |
| III. Usługi obce                                                 | 234 939,12              | 77 941,17               | 394 167,99                             | 122 542,07                             |
| IV. Podatki i opłaty                                             | 1 609,84                | 7 226,63                | 6 607,16                               | 13 841,92                              |
| V. Wynagrodzenia                                                 | 564 162,89              | 301 440,47              | 1 022 685,98                           | 589 786,61                             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników       | 90 421,58               | 41 556,40               | 146 616,61                             | 79 394,88                              |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 3 595 788,05            | 2 976 622,42            | 6 210 415,03                           | 5 668 597,63                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                       | <b>229 656,16</b>       | <b>79 094,32</b>        | <b>321 688,03</b>                      | <b>235 387,29</b>                      |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                | 22 420,57               | 37 605,20               | 87 866,63                              | 64 733,40                              |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                   | 2,29                    | 1,48                    | 5,21                                   | 3,15                                   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>       | <b>252 084,86</b>       | <b>116 698,04</b>       | <b>409 559,87</b>                      | <b>300 117,54</b>                      |
| G. Przychody finansowe                                           | 44,67                   | 5 106,96                | 260,99                                 | 6 346,55                               |
| H. Koszty finansowe                                              | 2 793,34                | 11 519,44               | 5 901,94                               | 15 571,44                              |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                             | <b>249 336,19</b>       | <b>110 285,56</b>       | <b>403 918,92</b>                      | <b>290 892,65</b>                      |
| J. Podatek dochodowy                                             | 50 742,00               | 23 895,00               | 75 413,00                              | 60 358,00                              |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                            | <b>198 594,19</b>       | <b>86 390,56</b>        | <b>328 505,92</b>                      | <b>230 534,65</b>                      |

- Skonsolidowany skrócony bilans

| Wyszczególnienie                                                    | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                              | PLN                          | PLN                          |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                             | <b>1 064 884,36</b>          | <b>2 162 130,08</b>          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                  | 78 465,00                    | 215 337,69                   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                          | 985 336,36                   | 1 034 000,00                 |
| III. Należności długoterminowe                                      | 0,00                         | 0,00                         |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                       | 0,00                         | 0,00                         |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                        | 1 083,00                     | 912 792,39                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                           | <b>9 352 059,13</b>          | <b>6 167 707,50</b>          |
| I. Zapasy                                                           | 1 144 509,51                 | 685 541,97                   |
| II. Należności krótkoterminowe                                      | 4 286 508,40                 | 4 309 966,88                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                     | 2 203 784,40                 | 1 168 452,65                 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      | 1 717 256,82                 | 3 746,00                     |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Aktywa razem</b>                                                 | <b>10 416 943,49</b>         | <b>8 329 837,58</b>          |
|                                                                     |                              |                              |
| <b>A. Kapitał własny</b>                                            | <b>4 835 137,53</b>          | <b>4 431 519,20</b>          |
| I. Kapitał podstawowy                                               | 320 444,40                   | 244 444,40                   |
| II. Kapitał zapasowy                                                | 4 256 411,58                 | 3 918 589,80                 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny                                  | 0,00                         | 0,00                         |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe                                    | 0,00                         | 0,00                         |
| V. Zysk z lat ubiegłych                                             | - 75 620,45                  | - 34 982,61                  |
| VI. Zysk netto                                                      | 333 902,00                   | 303 467,61                   |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                    | <b>5 581 805,96</b>          | <b>3 898 318,38</b>          |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                          | 9 565,00                     | 9 872,00                     |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                     | 292 810,62                   | 346 120,22                   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 3 914 282,15                 | 3 304 117,43                 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                      | 1 365 148,19                 | 238 208,73                   |
| <b>Pasywa razem</b>                                                 | <b>10 416 943,49</b>         | <b>8 329 837,58</b>          |

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie                                                          | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                                    | PLN                          | PLN                          |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>        |                              |                              |
| I. Zysk (strata) netto                                                    | 333 902,00                   | 227 467,61                   |
| II. Korekty razem                                                         | 209 669,83                   | 298 420,33                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>   | <b>543 571,83</b>            | <b>607 486,74</b>            |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>      |                              |                              |
| I. Wpływy                                                                 | 6 765,06                     | 6 346,55                     |
| II. Wydatki                                                               | 124 833,50                   | 458 577,88                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> | <b>- 118 068,44</b>          | <b>- 452 231,33</b>          |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>         |                              |                              |
| I. Wpływy                                                                 | 144 000,00                   | 300 000,00                   |
| II. Wydatki                                                               | 272 897,65                   | 49 912,83                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>    | <b>- 28 897,65</b>           | <b>250 087,17</b>            |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>                | <b>396 605,74</b>            | <b>405 342,58</b>            |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                      |                              |                              |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                             | <b>1 809 552,56</b>          | <b>839 607,95</b>            |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>                  | <b>2 206 158,30</b>          | <b>1 168 452,65</b>          |
| - o ograniczonej możliwości korzystania                                   | 0,00                         | 143 034,00                   |

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

| Wyszczególnienie                                                                            | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                                                      | PLN                          | PLN                          |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                                            | <b>4 770 124,37</b>          | <b>4 334 145,28</b>          |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>4 835 137,53</b>          | <b>4 766 605,12</b>          |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |                              |                              |

### 3. Wybrane dane finansowe za II kwartał roku obrotowego 2020/2021, oraz dane porównawcze.

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

| Wyszczególnienie                                                 | II kwartał<br>2020/2021 | II kwartał<br>2019/2020 | II kwartał<br>2020/2021<br>narastająco | II kwartał<br>2019/2020<br>narastająco |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Waluta                                                           | PLN                     | PLN                     | PLN                                    | PLN                                    |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>4 469 944,79</b>     | <b>3 589 534,68</b>     | <b>7 730 375,30</b>                    | <b>6 913 440,21</b>                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 4 488 778,39            | 3 548 622,00            | 7 766 040,30                           | 6 861 968,28                           |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | - 18 833,60             | 40 912,68               | - 35 665,00                            | 51 471,93                              |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>4 217 943,43</b>     | <b>3 500 929,49</b>     | <b>7 354 959,86</b>                    | <b>6 663 336,74</b>                    |
| I. Amortyzacja                                                   | 39 243,63               | 79 623,61               | 95 067,60                              | 155 904,94                             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 44 263,98               | 22 331,46               | 69 141,64                              | 40 686,67                              |
| III. Usługi obce                                                 | 137 974,39              | 74 162,37               | 223 313,36                             | 117 375,97                             |
| IV. Podatki i opłaty                                             | 1 057,84                | 5 364,63                | 6 055,16                               | 11 916,92                              |
| V. Wynagrodzenia                                                 | 347 364,62              | 301 314,47              | 652 969,91                             | 589 534,61                             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników       | 52 395,92               | 41 529,53               | 98 142,16                              | 79 339,00                              |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 3 595 643,05            | 2 976 603,42            | 6 210 270,03                           | 5 668 578,63                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                       | <b>252 001,36</b>       | <b>88 605,19</b>        | <b>375 415,44</b>                      | <b>250 103,47</b>                      |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                | 13 538,92               | 27 045,20               | 26 603,37                              | 54 172,90                              |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                   | 1,40                    | 1,48                    | 3,19                                   | 2,95                                   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>       | <b>265 538,88</b>       | <b>115 648,91</b>       | <b>402 015,62</b>                      | <b>304 273,42</b>                      |
| G. Przychody finansowe                                           | 44,67                   | 5 106,96                | 260,99                                 | 6 346,55                               |
| H. Koszty finansowe                                              | 2 507,34                | 3 971,74                | 5 615,94                               | 8 023,74                               |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                             | <b>263 076,21</b>       | <b>116 784,13</b>       | <b>396 660,67</b>                      | <b>302 596,23</b>                      |
| J. Podatek dochodowy                                             | 50 742,00               | 23 895,00               | 75 413,00                              | 60 358,00                              |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                            | <b>212 334,21</b>       | <b>92 889,13</b>        | <b>321 247,67</b>                      | <b>242 238,23</b>                      |



- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

| Wyszczególnienie                                                    | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                              | PLN                          | PLN                          |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                             | <b>1 546 247,15</b>          | <b>1 527 005,07</b>          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                  | 78 465,00                    | 215 337,69                   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                          | 962 699,15                   | 1 006 584,38                 |
| III. Należności długoterminowe                                      | 0,00                         | 0,00                         |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                       | 504 000,00                   | 304 000,00                   |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                        | 1 083,00                     | 1 083,00                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                           | <b>6 794 443,31</b>          | <b>6 075 370,89</b>          |
| I. Zapasy                                                           | 1 133 298,72                 | 685 541,97                   |
| II. Należności krótkoterminowe                                      | 4 213 313,34                 | 4 219 534,85                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                     | 1 444 552,25                 | 1 166 548,07                 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      | 3 279,00                     | 3 746,00                     |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Aktywa razem</b>                                                 | <b>8 340 690,46</b>          | <b>7 602 375,96</b>          |
|                                                                     |                              |                              |
| <b>A. Kapitał własny</b>                                            | <b>4 822 103,65</b>          | <b>4 405 272,43</b>          |
| I. Kapitał podstawowy                                               | 244 444,40                   | 244 444,40                   |
| II. Kapitał zapasowy                                                | 4 256 411,58                 | 3 918 589,80                 |
| 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                                                      | 321 247,67                   | 242 238,23                   |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                    | <b>3 518 586,81</b>          | <b>3 197 103,53</b>          |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                          | 9 565,00                     | 9 872,00                     |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                     | 292 810,62                   | 346 120,22                   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 3 216 211,19                 | 2 780 561,31                 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                      | 0,00                         | 60 550,00                    |
| <b>Pasywa razem</b>                                                 | <b>8 340 690,46</b>          | <b>7 602 375,96</b>          |

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

| Wyszczególnienie                                                          | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                                    | PLN                          | PLN                          |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>        |                              |                              |
| I. Zysk (strata) netto                                                    | 321 247,67                   | 242 238,23                   |
| II. Korekty razem                                                         | - 524 796,97                 | 161 972,13                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>   | <b>- 203 549,30</b>          | <b>404 210,36</b>            |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>      |                              |                              |
| I. Wpływy                                                                 | 6 765,06                     | 6 346,55                     |
| II. Wydatki                                                               | 111 333,50                   | 6 342,28                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> | <b>- 104 568,44</b>          | <b>4,27</b>                  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>         |                              |                              |
| I. Wpływy                                                                 | 0,00                         | 0,00                         |
| II. Wydatki                                                               | 52 897,65                    | 49 912,83                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>    | <b>- 52 897,65</b>           | <b>- 49 912,83</b>           |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)</b>                | <b>- 361 015,39</b>          | <b>354 301,80</b>            |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                      |                              |                              |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                             | <b>1 805 567,64</b>          | <b>812 246,27</b>            |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>                  | <b>1 444 552,25</b>          | <b>1 166 548,07</b>          |
| - o ograniczonej możliwości korzystania                                   |                              | 143 034,00                   |

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

| Wyszczególnienie                                                                            | 1.05.2020r.-<br>31.10.2020r. | 1.05.2019r.-<br>31.10.2019r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Waluta                                                                                      | PLN                          | PLN                          |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                                            | <b>4 769 744,82</b>          | <b>4 334 145,28</b>          |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>4 822 103,65</b>          | <b>4 405 272,43</b>          |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |                              |                              |

**a. Opis przyjętych zasad rachunkowości**

- Ewidencją bilansową obejmuje się wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 3 500,00 zł., ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.
- Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 3 500,00 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 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.
- Księgowanie zakupu środków trwałych na koncie 010 wg wartości w cenie nabycia, a zakupione towary ewidencjonuje się na koncie 330 „materiały w cenie nabycia”.
- W przypadku rozliczenia podatku naliczonego z Urzędem Skarbowym podatek od towarów i usług w części nie podlegającej odliczeniu od podatku należnego zwiększa cenę ewidencyjną zakupionych materiałów.
- Leasingi operacyjne ujmowane są dla celów podatkowych tak jak leasingi operacyjne, natomiast dla celów bilansowych jak leasingi finansowe.
- Przyjęto zasadę FIFO ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów.
- Spółka przeprowadza inwentaryzację:
  - towarów – nie rzadziej niż raz w roku na ostatni dzień każdego roku obrotowego,
  - środków trwałych – nie rzadziej niż raz na 4 lata.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
- Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. w układzie rodzajowym kosztów (zespół4).
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programów komputerowych System Symfonia firmy Sage Sp. z o.o. przez zewnętrzną firmę – biuro rachunkowe na podstawie zawartej umowy.

#### **4. Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 maja, a kończy 30 kwietnia. II kwartał roku obrachunkowego 2020/2021 obejmował miesiące sierpień 2020, wrzesień 2020 i październik 2020r.

W II kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 4 469 944,79 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 212 334,21 zł.

W opinii Zarządu uzyskane wyniki potwierdzają słuszność obranej strategii i odzwierciedlają pozytywne procesy zachodzące w Spółce oraz jak dotąd niewielki wpływ epidemii Covid-19 na jej działalność.

W obliczu rosnącej niepewności rozwoju sytuacji w przyszłości priorytetem Zarządu 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 na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2021,
- 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,
- 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, związanych z jednej strony krótkookresowo z wysoką koniunkturą, a także przesuwaniem w czasie lub rezygnacją przez klientów Spółki z planowanych wcześniej wdrożeń programów i promocji w związku z niepewnością, co do rozwoju sytuacji makroekonomicznej w perspektywie średniookresowej, co ma też związek ze spodziewanym wpływem na sytuację gospodarczą epidemii koronawirusa.
  - utrzymującą się niekorzystną strukturą benefitów otrzymywanych przez uczestników programów lojalnościowych na niekorzyść nagród rzeczowych, gdzie dominującą pozycję zaczynają stanowić gotówka oraz bony towarowe.

- koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzaniem do oferty Spółki nowych rozwiązań nakierowanych przede wszystkim na generowanie wartości dodanej dla klientów, poprzez budowanie zaangażowania uczestników programów lojalnościowych,
- koszty prac rozwojowych związanych z poszerzeniem oferty Spółki o działania lojalnościowe prowadzone z wykorzystaniem mediów społecznościowych, narzędzi e-marketingu oraz wdrażaniem rozwiązań mobilnych,
- czasowe ograniczenie możliwości realizacji przez Spółkę ekspansji na rynki zagraniczne, związane z wpływem Covid-19 na koniunkturę na rynkach państw Unii Europejskiej

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

W II kwartale roku obrotowego 2020/2021 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 wpływających 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 sprzedawców. Level.Up jest narzędziem szczególnie efektywnym :

- w przypadku dużych, rozproszonych terytorialnie zespołów handlowych,
- w przypadku sieci niezależnych od producenta salonów sprzedaży, gdzie producent ani nie ma bezpośredniego dostępu do pracujących tam sprzedawców, ani nie może prowadzić wobec nich działań o charakterze motywacyjnym czy lojalnościowym,
- w przypadku, gdy producent dysponuje gamą produktów istotnie różniących się ceną, a zarazem zaawansowaniem technicznym i marżowością, przy czym sprzedawcy rutynowo sprzedają głównie podstawowe (najtańsze) produkty z oferty,
- producent wprowadza cyklicznie nowe linie produktowe i musi szybko budować świadomość nowości i sposobu ich sprzedaży wśród sprzedawców

Mobilna gra perswazyjna Level.Up stanowi też skuteczną odpowiedź na związane z epidemią Covid-19 ograniczenia w zakresie prowadzenia przez producentów szkoleń dla pracowników sieci dystrybucji. Połączenie mechanizmów grywalizacji w budowaniu zaangażowania oraz microlearningu w budowaniu kompetencji Uczestników, czyni z Level.Up skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

Spółka sukcesywnie rozwija posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W II kwartale 2020/2021 w oparciu o platformę wdrożona została 30 aplikacja mobilna, a Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, które trafią do odbiorców w najbliższych miesiącach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach oferowanych rozwiązań umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów oraz zwiększa skuteczność oferowanych przez Spółkę rozwiązań lojalnościowych, co z kolei istotnie podnosi wartość biznesową dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu nowego produktu SALES BUSTER, jakim jest gra sprzedażowa, czyli program motywacyjny lub lojalnościowy wykorzystujący mechanikę gier. Dzięki niemu Spółka dociera do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki. Nowy produkt w ofercie firmy atakuje wyzwanie jakim jest dostarczenie wartości w postaci wzrostu sprzedaży oraz wzrostu zaangażowania uczestników prowadzonych projektów. Koncentracja na tak zdefiniowanym celu pozwoli zmniejszyć zależność wyników finansowych Spółki od rentowności uzyskiwanej na sprzedaży nagród w realizowanych programach lojalnościowych.

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 II kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia istniejących już Programów Lojalnościowych w 2021 roku. Efekty prowadzonych rozmów pozwalają zakładać, że w 2021 roku Spółka będzie kontynuowała współpracę ze wszystkimi najważniejszymi Partnerami.

## **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 2020/2021.

## **7. Informacja o wielkości zatrudnienia.**

Na dzień 31 października 2020 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 20 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 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. Zarząd podjął decyzję o umożliwieniu pracownikom realizacji pracy w systemie home office, tak aby nie ograniczać działalności operacyjnej. W przypadku wystąpienia sytuacji mających istotny wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki, Zarząd będzie informował w komunikatach bieżących.

## **9. Oświadczenie Zarządu.**

Poznań, 15 grudnia 2020r.

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.