



Raport kwartalny
za II kwartał roku obrotowego 2021/2022

Poznań, 15.12.2021r.

1. Informacje ogólne.

a. Podstawowe informacje o Spółce

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelągowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244 444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2 444 444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest: • 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 (konceptcja 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	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 II kwartał roku obrotowego 2021/2022.

- Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 944 248,96	4 758 835,38	10 350 233,26	8 473 405,93
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 618 074,07	4 472 496,88	9 697 051,79	7 749 758,79
II. Zmiana stanu produktów	326 174,89	228 415,06	653 018,87	631 006,24
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	57 923,44	162,60	92 640,90
B. Koszty działalności operacyjnej	6 017 313,79	4 521 512,40	10 277 154,45	8 145 917,80
I. Amortyzacja	90 227,16	45 838,23	143 825,52	110 749,60
II. Zużycie materiałów i energii	119 411,59	210 574,82	285 566,20	258 113,54
III. Usługi obce	188 578,28	165 412,23	458 404,96	390 729,88
IV. Podatki i opłaty	7 639,57	1 609,84	12 216,14	6 607,16
V. Wynagrodzenia	627 064,50	437 876,01	1 242 514,62	1 022 685,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	90 483,09	64 558,22	184 742,69	146 616,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 893 909,60	3 595 643,05	7 949 884,32	6 210 415,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 73 064,83	237 322,98	73 078,81	327 488,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	148 530,83	18 580,26	148 547,86	87 866,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,75	2,26	5,76	5,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	75 462,25	255 900,98	221 620,91	415 349,55
G. Przychody finansowe	0,00	44,67	0,00	260,99
H. Koszty finansowe	294,42	2 793,34	13 587,32	5 901,94
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	75 167,83	253 152,31	208 033,59	409 708,60
J. Podatek dochodowy	14 423,00	50 742,00	44 259,00	75 413,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	60 744,83	202 410,31	163 774,59	334 295,60

- Skonsolidowany skrócony bilans

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 31.10.2021r.	1.05.2020r.- 31.10.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 257 185,73	1 064 884,36
I. Wartości niematerialne i prawne	90 431,85	78 465,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 149 885,88	985 336,36
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 868,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	8 261 656,79	9 345 424,85
I. Zapasy	1 233 955,32	1 144 509,51
II. Należności krótkoterminowe	3 866 784,88	4 279 874,12
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 671 681,23	2 203 784,40
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 489 235,36	1 717 256,82
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	9 518 842,52	10 410 309,21
A. Kapitał własny	4 755 307,19	4 835 531,13
I. Kapitał podstawowy	430 744,40	320 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 828 235,93	4 256 411,58
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	- 667 447,73	- 75 620,45
VI. Zysk netto	163 774,59	334 295,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 763 535,33	5 574 778,08
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	9 565,00
II. Zobowiązania długoterminowe	243 600,28	292 810,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 545 023,54	3 907 254,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	880 615,00	1 365 148,19
Pasywa razem	9 518 842,52	10 410 309,21

- Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	60 744,83	202 410,31	163 774,59	334 295,60
II. Korekty razem	- 595 524,12	- 295 102,62	- 585 432,98	209 669,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 534 779,29	- 92 692,31	- 421 658,39	543 965,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	44,67	0,00	6 765,06
II. Wydatki	-27 887,42	13 500,00	85 572,68	124 833,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	27 887,42	- 13 455,33	- 85 572,68	- 118 068,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	- 8 889,36	144 000,00	141 110,64	144 000,00
II. Wydatki	18 333,89	20 239,57	45 723,56	272 897,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 27 223,25	123 760,43	95 387,08	- 128 897,65
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 534 115,12	17 612,79	- 411 843,99	296 999,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 205 796,35	2 090 966,65	2 083 525,22	1 809 552,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 671 681,23	2 206 551,90	1 671 681,23	2 206 551,90
- o ograniczonej możliwości korzystania				

- Skonsolidowane skrócone zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 717 859,67	4 902 009,66	4 655 150,55	4 770 124,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 755 307,19	4 835 531,13	4 755 307,19	4 835 531,13
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

- Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 676 993,00	4 469 944,79	9 539 999,91	7 730 375,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 648 884,52	4 488 778,39	9 775 078,23	7 766 040,30
II. Zmiana stanu produktów	28 108,48	- 18 833,60	- 235 078,32	- 35 665,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 607 391,50	4 217 943,43	9 307 608,72	7 354 959,86
I. Amortyzacja	35 627,88	39 243,63	71 039,55	95 067,60
II. Zużycie materiałów i energii	38 230,91	44 263,98	72 084,82	69 141,64
III. Usługi obce	181 920,63	137 974,39	296 870,35	223 313,36
IV. Podatki i opłaty	7 639,57	1 057,84	12 195,14	6 055,16
V. Wynagrodzenia	390 949,26	347 364,62	785 870,91	652 969,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	59 113,65	52 395,92	121 321,01	98 142,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 893 909,60	3 595 643,05	7 948 226,94	6 210 270,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	69 601,50	252 001,36	232 391,19	375 415,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	202,12	13 538,92	218,11	26 603,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,30	1,40	2,98	3,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	69 801,32	265 538,88	232 606,32	402 015,62
G. Przychody finansowe	0,00	44,67	0,00	260,99
H. Koszty finansowe	315,50	2 507,34	13 113,25	5 615,94
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	69 485,82	263 076,21	219 493,07	396 660,67
J. Podatek dochodowy	14 423,00	50 742,00	44 259,00	75 413,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	55 062,82	212 334,21	175 234,07	321 247,67

- **Jednostkowy skrócony bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	1.05.2021r.- 31.10.2021r.	1.05.2020r.- 31.10.2020r.
Waluta	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	1 993 416,36	1 546 247,15
I. Wartości niematerialne i prawne	61 495,57	78 465,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 031 052,79	962 699,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	884 000,00	504 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 868,00	1 083,00
B. Aktywa obrotowe	6 618 425,32	6 794 443,31
I. Zapasy	1 222 965,32	1 133 298,72
II. Należności krótkoterminowe	3 838 205,26	4 213 313,34
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 552 816,12	1 444 552,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 438,62	3 279,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 611 841,68	8 340 690,46
A. Kapitał własny	5 153 554,40	4 822 103,65
I. Kapitał podstawowy	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał zapasowy	4 733 875,93	4 256 411,58
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk netto	175 234,07	321 247,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 458 287,28	3 518 586,81
I. Rezerwy na zobowiązania	94 296,51	9 565,00
II. Zobowiązania długoterminowe	243 600,28	292 810,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 120 390,49	3 216 211,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	8 611 841,68	8 340 690,46

- **Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	55 062,82	212 334,21	175 234,07	321 247,67
II. Korekty razem	- 321 318,74	- 731 894,82	56 274,00	- 524 796,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 266 255,92	- 519 560,61	231 508,07	- 203 549,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	44,67	0,00	6 765,06
II. Wydatki	352 112,58	0,00	402 112,58	111 333,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 352 112,58	44,67	- 402 112,58	- 104 568,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	12 110,64	0,00	12 110,64	0,00
II. Wydatki	18 333,88	20 239,57	45 723,55	52 897,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 6 223,24	- 20 239,57	- 33 612,91	- 52 897,65
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII±BIII±CIII)	- 624 591,74	- 539 755,51	- 204 217,42	- 361 015,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 177 407,86	1 984 307,76	1 757 033,54	1 805 567,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 552 816,12	1 444 552,25	1 552 816,12	1 444 552,25
- o ograniczonej możliwości korzystania				

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

Wyszczególnienie	II kwartał 2021/2022	II kwartał 2020/2021	II kwartał 2021/2022 narastająco	II kwartał 2020/2021 narastająco
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 561 899,13	4 878 658,28	5 369 431,37	4 769 744,82
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 153 554,40	4 822 103,65	5 153 554,40	4 822 103,65
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. II kwartał roku obrachunkowego 2021/2022 obejmował miesiące sierpień 2021, wrzesień 2021 i październik 2021r.

W II kwartale Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5 676 993,00 zł., uzyskując wynik finansowy na poziomie 55 062,82 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, mają wpływ na niższą bieżącą rentowność przychodów. Daje się to odczuć szczególnie w związku z rosnącymi kosztami zakupu nagród rzeczowych oraz występującymi niedoborami rynkowymi niektórych produktów. W efekcie Spółka notuje zmniejszenie rentowności sprzedaży w tym obszarze działalności, powodowane obniżeniem marż i niekorzystną zmianą struktury benefitów dla uczestników programów lojalnościowych w kierunku nagród finansowych. Polepszenie sytuacji w ww. obszarze powinno nastąpić w pierwszych kwartałach 2022, kiedy to Spółka rozpocznie realizację projektów wg. nowych cenników i zasad rozliczania z klientami.

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 na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2022,
- ograniczenie możliwości prowadzenia przez Spółkę standardowych działań sprzedażowych w związku z pracą potencjalnych klientów Spółki w systemie Home Office, bez możliwości bezpośrednich spotkań,
- wzrost kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych, szczególnie w zakresie IT,
- bariery w pozyskaniu nowych pracowników i związane z nimi opóźnienia w rozwoju zasobów ludzkich Spółki,
- koszty prac rozwojowych opartych głównie o rozwiązania z zakresu IT, związane z wprowadzaniem do oferty Spółki nowych rozwiązań i narzędzi z obszaru budowania zaangażowania, grywalizacji, personalizacji, wykorzystania mediów społecznościowych, e-commerce oraz mobile marketing,
- czasowe ograniczenie możliwości realizacji przez Spółkę ekspansji na rynki zagraniczne, związane z wpływem Covid-19 na koniunkturę na rynkach państw Unii Europejskiej,

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

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

W II kwartale roku obrotowego 2021/2022 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z koniecznością ograniczenia tradycyjnych działań sprzedażowych skierowanych do nowych klientów, oraz odczuwalnym wpływem epidemii koronawirusa na zmniejszenie ilości nowych projektów planowanych do uruchomienia na najbliższe kwartały i mniejszą ilością spływających z rynku zapytań o nowe projekty. Zarząd w obliczu trudności z prowadzeniem standardowych działań sprzedażowych, skoncentrował działania sprzedażowe w zakresie nowego biznesu na technologiach lead generation, gdyż niezmiennie we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

Spółka kontynuowała sprzedaż nowego produktu o nazwie Level.Up, będącego mobilną grą perswazyjną. Autorskie rozwiązanie przygotowane przez Spółkę stanowi odpowiedź na pojawiające się na rynku zapotrzebowanie na narzędzia generujące wzrost sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji 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 2021/2022 w oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym elementem w jej ofercie w kolejnych kwartałach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach prowadzonych projektów oraz kreowanie i wdrażanie ich nowych funkcjonalności umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu nowego produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier, targetowanie potencjałowe oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży. SALES BOOSTER bezpośrednio atakuje wyzwanie w postaci wzrostu sprzedaży w oparciu o lojalność klientów.

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

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

W II kwartale Spółka prowadziła rozmowy z dotychczasowymi klientami dotyczące prowadzenia istniejących już Programów Lojalnościowych w 2022 roku. Efekty prowadzonych rozmów pozwalają zakładać, że w 2022 roku Spółka będzie kontynuowała współpracę ze wszystkimi najważniejszymi Partnerami.

W związku z zakończeniem kadencji Rady Nadzorczej Spółki Walne Zgromadzenie akcjonariuszy w dniu 29 października 2021 roku powołało Radę Nadzorczą w nowym składzie na kolejną pięcioletnią kadencję.

6. Informacja o możliwościach realizacji przekazywanych do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

Spółka MPL Verbum S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2021/2022.

7. Informacja o wielkości zatrudnienia.

Na dzień 31 października 2021 roku Spółka MPL Verbum S.A. zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 23 osoby.

8. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły pomiędzy zakończeniem kwartału objętego raportem, a jego publikacją.

Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje potencjalny wpływ, jaki na działania operacyjne i sytuację finansową Spółki będzie miała w najbliższych tygodniach i miesiącach 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 2021r.

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.