



RAPORT ROCZNY

Grupy kapitałowej MPL VERBUM S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 maja 2020r. do 30 kwietnia 2021r.

Zawartość

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy
2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A.
3. Roczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A.
4. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A.
5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego oraz firmy audytorskiej.

Załączniki

1. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A.

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy



Poznań, 27.09.2021

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu z przyjemnością przekazuję Państwu Raport Roczny MPL VERBUM S.A. za rok obrotowy 2020/2021.

Dziesiąty już rok obecności Spółki na rynku New Connect pod kilkoma względami zapisze się w naszej pamięci jako wyjątkowy. Po pierwsze, przychody MPL VERBUM SA po raz pierwszy przekroczyły 20 milionów złotych. Po drugie, Spółka wygenerowała też najwyższy w swojej historii wynik finansowy, który przekroczył 860 tysięcy złotych netto. W końcu po trzecie, regularny wzrost przychodów i wyniku finansowego, regularna wypłata dywidendy, a także słusznie postrzegany potencjał inwestycji w ENforce Medical Technologies, finiszującą prace pierwszą polską bioniczną protezą stopy, przelożyły się na istotny wzrost kursu akcji.

Warto z pewnością zauważyć, że trwająca pandemia, choć nie dotknęła bezpośrednio Spółki, to jednak przyczyniła się do wzrostu niepewności, co do rozwoju przyszłych procesów w naszym otoczeniu. Trudno dziś przewidzieć jej długofalowe skutki. Jako Spółka, z niepokojem obserwujemy narastające procesy inflacyjne. Powiązana z nimi, trwająca obecnie wysoka koniunktura gospodarcza, szczególnie na bardzo istotnym z perspektywy Spółki rynku materiałów budowlanych, nie sprzyja inwestycjom w działania promocyjne i lojalnościowe producentów, co może być istotnym czynnikiem ryzyka. Z drugiej strony, w dobie ograniczonych kontaktów bezpośrednich, działania skoncentrowane na utrzymaniu, budowaniu i rozwoju lojalności klientów oraz partnerów handlowych, powinny zdecydowanie zyskiwać na znaczeniu, co może mieć pozytywny wpływ na przyszłą kondycję Spółki.

Liczymy, że osiągany regularnie wzrost przychodów i wypracowanych zysków oraz fakt, że Spółka od lat przeznaczając i również w przyszłości zamierza przeznaczać istotną część wypracowanego zysku na dywidendę dla akcjonariuszy, będzie przekładał się na zainteresowanie inwestorów i wzrost kursu akcji, który w naszej ocenie cały czas posiada spory potencjał wzrostu.

Marcin Katański



Prezes Zarządu

MPL Verbum S.A.

ul. Szelałowska 45 A, 61-626 Poznań, tel. 61 825 07 85, fax. 61 825 07 81
biuro@verbum.com.pl, www.verbum.com.pl

KRS: 0000372990, NIP: 778-12-26-405, REGON: 630922602

2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2019r.- 30.04.2020r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2019r.- 30.04.2020r..
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	22 375 169,84	19 446 753,25	4 970 823,95	4 495 527,59
Zysk/strata na sprzedaży	969 281,01	597 530,96	215 333,57	138 131,90
Amortyzacja	194 288,36	330 720,24	43 162,72	76 452,97
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 056 488,42	739 968,60	234 707,40	171 059,36
Zysk/strata brutto	1 115 169,45	716 501,34	247 743,86	165 634,41
Zysk/strata netto	914 804,39	575 779,20	203 231,15	133 103,52
Aktywa ogółem	9 497 404,39	7 437 663,32	2 080 300,61	1 637 386,25
Kapitał własny	5 350 746,34	4 704 830,79	1 172 021,37	1 035 758,80
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 426 210,46	2 177 799,17	531 434,37	479 438,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 083 525,22	1 811 580,10	456 372,98	398 815,63
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	243 600,28	260 130,82	53 357,93	57 267,26
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	221 155,00	250 375,00	48 441,54	55 119,54
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 936 045,53	2 217 420,84	424 069,20	488 160,63
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	221 119,25	856 435,21	48 433,71	188 542,45

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2021r.	30.04.2020r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,5013	4,3258
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,5654	4,5424

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ

MPL VERBUM S.A.

ZA OKRES

OD 1 MAJA 2020 R. DO 30 KWIETNIA 2021 R.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.

1 MAJA 2020 R. – 30 KWIETNIA 2021 R.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy MPL Verbum S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami Zarząd Jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- skonsolidowany bilans na dzień 30 kwietnia 2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **9 497 404,39 zł**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r. (wariant porównawczy), wykazujący zysk netto w kwocie **914 804,39 zł**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **271 945,12 zł**,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 maja 2020 do 30 kwietnia 2021 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **645 915,55 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poznań, dnia 27 września 2021 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.**1 MAJA 2020 R. – 30 KWIETNIA 2021 R.****WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Informacje o Jednostce dominującej**

- a) Jednostka dominująca MPL Verbum S.A. (dalej zwana także Jednostką dominującą lub JD) powstała w wyniku przekształcenia MPL Verbum sp. z o.o. dokonanego w dniu 15 listopada 2010 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 14537/2010) sporządzonego przed notariuszem Anna Sołtysińska-Skonieczna w Kancelarii Notarialnej przy ul. Garbary 71/42 w Poznaniu. Zgodnie z Statutem JD została zawiązana na czas nieokreślony.
- b) Siedziba Jednostki dominującej mieści się w Poznaniu, przy ul. Szelągowskiej 45A.
- c) W dniu 15 grudnia 2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Jednostka dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000372990.
- d) Jednostka dominująca posiada numer NIP 7781226405 oraz symbol REGON 630922602.
- e) Przedmiotem działalności JD wszystkim obsługa promocji i programów lojalnościowych.

2. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej MPL Verbum S.A. („Grupa”) obejmuje okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.

Jednostka zależna Enforce Medical Technologies sp. z o.o. sporządziła zgodnie z obowiązującą ten podmiot umową spółki swoje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r. Dla celów sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzone zostało dodatkowe sprawozdanie finansowe tej jednostki zależnej, które objęło okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.

3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę dominującą oraz jednostkę zależną w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono przesłanek wskazujących na niepewność w zakresie kontynuacji działalności.
- b) Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- c) Grupa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią i skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.
- d) W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- e) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
- f) Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.
1 MAJA 2020 R. – 30 KWIECIEŃ 2021 R.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
4. Skład Grupy Kapitałowej

a) Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział JD w kapitale podstawowym	Udział JD w całkowitej liczbie głosów
1.	MPL Verbum S.A.	Jednostka dominująca	Poznań, ul. Szelałowska 45A	obsługa promocji i programów lojalnościowych	-	-
2.	Enforce Medical Technologies sp. z o.o.	Jednostka zależna	Poznań, ul. Szelałowska 45A	badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	62%	62%

- b) Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieograniczony.
- c) Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy.
- d) Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.
- e) Stosowane kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

5. Zastosowane zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości.

a) Metody konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Dane jednostek współzależnych wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przy zastosowaniu metody proporcjonalnej.

Udziały w jednostkach współzależnych Jednostka dominująca wykazuje metodą konsolidacji proporcjonalnej poprzez sumowanie części wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych, proporcjonalnej do posiadanych przez jednostki grupy kapitałowej udziałów z odpowiednimi pozycjami we własnym sprawozdaniu finansowym w pełnej wartości. Różnica pomiędzy wyrażoną w cenie nabycia wartością posiadanych udziałów a odpowiadającą im częścią wycenionych według ich wartości godziwych aktywów netto jednostek współzależnych wykazywana jest w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych, stowarzyszonych i współzależnych sporządzane są dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji eliminowane są wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

b) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie przekracza 5 lat.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych Grupa prezentuje poniesione nakłady na te prace w pozycji A.V.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe” przy założeniu, że według przeprowadzonych szacunków i najlepszej wiedzy Zarządu JD powstała w ich wyniku technologia lub nowy produkt przyniesie korzyści ekonomiczne wyższe, niż poniesione do dnia bilansowego oraz planowane do poniesienia nakłady.

Koszty prac rozwojowych księgowane są poprzez koszty zespołu „4” w korespondencji ze „zmianą stanu produktów”.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|--|-----------|
| ▪ koszty zakończonych prac rozwojowych | 20% - 50% |
| ▪ inne wartości niematerialne i prawne | 10% - 25% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| ▪ budynki i budowle | 2,5% |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny | 10% - 40% |
| ▪ środki transportu | 25%- 40% |
| ▪ pozostałe środki trwałe | 10% - 50% |

Na podstawie art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości Grupa dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy, według zasad określonych w przepisach rachunkowych.

c) Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Szczegółowe zasady wyceny pozycji zakwalifikowanych do instrumentów finansowych zostały opisane poniżej w punkcie „L. Instrumenty finansowe”.

d) Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Szczegółowe zasady wyceny pozycji zakwalifikowanych do instrumentów finansowych zostały opisane poniżej w punkcie „L. Instrumenty finansowe”.

e) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

f) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

g) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

h) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki dominującej. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji.

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: polisy z tytułu ubezpieczeń majątkowych (samochody, budynek). Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Grupy rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu dotacji.

k) Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

l) Instrumenty finansowe

Grupa stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Grupa - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

m) Wynik finansowy

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Grupy do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim obsługa programów promocyjnych i lojalnościowych.

W pozycji pozostałych kosztów rodzajowych Grupa wykazuje w szczególności koszt nagród pieniężnych i nagród rzeczowych (towarów) wydawanych klientom oraz koszty usług związanych z obsługą programów lojalnościowych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Poznań, dnia 27 września 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2021	30.04.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	6	3 345 461,55	2 359 991,01
I. Wartości niematerialne i prawne	1	113 216,91	116 363,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		113 216,91	116 363,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 185 353,66	983 300,42
1. Środki trwałe	3,5	1 185 353,66	983 300,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		885 608,59	758 942,05
c) urządzenia techniczne i maszyny		178 128,90	85 915,19
d) środki transportu		102 664,63	113 902,64
e) inne środki trwałe		18 951,54	24 540,54
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe	8	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	-	-
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw		-	-
własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 046 890,98	1 260 327,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 868,00	1 083,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 030 022,98	1 259 244,42

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2021	30.04.2020
B. AKTYWA OBROTOWE		6 151 942,84	5 077 672,31
I. Zapasy	12	1 629 222,16	1 073 682,04
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		287 994,00	52 935,00
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	224 551,00	97 912,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi		1 116 677,16	922 834,82
II. Należności krótkoterminowe	11	2 426 210,46	2 177 799,17
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 426 210,46	2 177 799,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 352 015,73	2 010 932,65
- do 12 miesięcy		2 352 015,73	2 010 932,65
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		37 574,75	119 597,38
c) inne		36 619,98	47 269,14
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 083 525,22	1 811 580,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 083 525,22	1 811 580,10
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 083 525,22	1 811 580,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 079 602,48	1 806 766,12
- inne środki pieniężne		3 922,74	4 813,98
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	12 985,00	14 611,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		9 497 404,39	7 437 663,32

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2021	30.04.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 350 746,34	4 704 830,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	4 256 411,58	3 918 589,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	64 914,03	33 982,61
VII. Zysk (strata) netto		914 804,39	575 779,20
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		187 994,45	67 267,14
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	3 958 663,60	2 665 565,39
I. Rezerwy na zobowiązania	18	94 296,51	9 565,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 215,00	9 565,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		83 081,51	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		83 081,51	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	243 600,28	260 130,82
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		243 600,28	260 130,82
a) kredyty i pożyczki		221 155,00	250 375,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		22 445,28	9 755,82
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 936 045,53	2 217 420,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 935 544,23	2 216 919,54
a) kredyty i pożyczki		221 119,25	856 435,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		20 661,60	59 425,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		503 168,69	112 759,99
- do 12 miesięcy		503 168,69	112 759,99
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 092 637,80	313 924,82
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		85 968,24	120 474,49
h) z tytułu wynagrodzeń		1 959,59	-
i) inne		10 029,06	753 899,23
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	1 684 721,28	178 448,73
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 684 721,28	178 448,73
- długoterminowe		1 668 881,28	-
- krótkoterminowe		15 840,00	178 448,73
PASYWA RAZEM		9 497 404,39	7 437 663,32

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		22 375 169,84	19 446 753,25
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	21 287 622,24	18 592 593,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 005 837,56	834 645,30
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		81 710,04	19 514,13
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	21 405 888,83	18 849 222,29
I. Amortyzacja		194 288,36	330 720,24
II. Zużycie materiałów i energii		196 103,53	146 834,70
III. Usługi obce		662 875,05	516 398,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:		17 784,17	18 203,34
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		2 064 974,08	1 674 410,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		280 000,59	241 408,80
- emerytalne		106 972,35	85 461,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 989 863,05	15 921 246,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		969 281,01	597 530,96
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		92 219,11	142 466,93
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 504,07	-
II. Dotacje		35 918,00	129 760,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		49 797,04	12 706,93
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		5 011,70	29,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		5 011,70	29,29
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		1 056 488,42	739 968,60
G. PRZYCHODY FINANSOWE		89 613,57	4 159,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		260,95	4 159,66
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		89 352,62	-
H. KOSZTY FINANSOWE		30 932,54	27 626,92
I. Odsetki, w tym:		27 328,62	17 513,18
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		3 603,92	10 113,74
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY COŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		1 115 169,45	716 501,34
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)		1 115 169,45	716 501,34
O. PODATEK DOCHODOWY	28	206 541,00	148 455,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		6 175,94	7 732,86
L. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		914 804,39	575 779,20

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	914 804,39	575 779,20
II. Korekty razem		- 232 144,78	555 213,38
1. Zyski (straty) mniejszości		- 6 175,94	7 732,86
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
3. Amortyzacja		194 288,36	330 720,24
4. Odpis wartości firmy		-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy/wartości firmy		-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		27 067,67	15 926,29
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 84 260,82	-
9. Zmiana stanu rezerw		84 731,51	307,00
10. Zmiana stanu zapasów		- 555 540,12	- 612 884,47
11. Zmiana stanu należności		- 248 411,29	751 313,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		392 704,85	203 425,18
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 36 549,00	- 125 247,00
14. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		682 659,61	1 130 992,58
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		6 765,02	4 159,66
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 504,07	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		260,95	4 159,66
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		260,95	4 159,66
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		260,95	4 159,66
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 114 452,83	828 673,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		330 174,27	28 899,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne		784 278,56	799 774,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 1 107 687,81	- 824 514,02
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		1 783 346,59	932 218,73
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		200 000,00	75 000,00
2. Kredyty i pożyczki		54 684,04	669 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		1 528 662,55	188 218,73
II. Wydatki		1 086 373,27	266 725,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		268 888,84	171 111,08
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		719 220,00	31 063,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		70 935,81	47 037,01
8. Odsetki		27 328,62	17 513,18
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		696 973,32	665 493,59
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		271 945,12	971 972,15
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		271 945,12	971 972,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		1 811 580,10	839 607,95
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		2 083 525,22	1 811 580,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania		14 806,99	182 864,46

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		4 704 830,79	4 297 589,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	2 572,77
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		4 704 830,79	4 300 162,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		244 444,40	244 444,40
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 918 589,80	3 654 380,79
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		337 821,78	264 209,01
a) zwiększenie (z tytułu)		337 821,78	264 209,01
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		337 821,78	264 209,01
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 256 411,58	3 918 589,80
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		- 33 982,61	- 36 555,38
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		606 710,62	435 320,09
- zysk Jednostki dominującej		606 710,62	435 320,09
b) zmniejszenie (z tytułu)		606 710,62	435 320,09
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zysku Jednostki dominującej		337 821,78	264 209,01
- wypłata dywidendy przez Jednostkę dominującą		268 888,84	171 111,08
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		33 982,61	36 555,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	2 572,77
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		33 982,61	33 982,61
a) zwiększenie (z tytułu)		30 931,42	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		30 931,42	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		64 914,03	33 982,61
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		- 64 914,03	- 33 982,61
9. Wynik netto		914 804,39	575 779,20
a) zysk netto		914 804,39	575 779,20
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		5 350 746,34	4 704 830,79
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 959 635,30	4 435 941,95

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 181 076,02	0,00	1 181 076,02
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	57 729,98	0,00	57 729,98
	– nabycie			53 069,98		53 069,98
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne (aport)			4 660,00		4 660,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 238 806,00	0,00	1 238 806,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 064 712,85	0,00	1 064 712,85
a)	Zwiększenia			60 876,24		60 876,24
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 125 589,09	0,00	1 125 589,09
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	116 363,17	0,00	116 363,17
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	113 216,91	0,00	113 216,91
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	91%	0%	91%

Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Jednostka zależna z Grupy prowadzi w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 projekt o nazwie „Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo-rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy”.

Na dzień bilansowy jednostka ta była w trakcie realizacji prac rozwojowych.

Niezakończone koszty prac rozwojowych w wysokości 2.030.022,98 zł zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji A.V. aktywów jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Szczegółowe informacje na temat realizowanego projektu zostały przedstawione w nocie nr 44.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 042 776,58	278 620,43	403 210,94	208 086,51	1 932 694,46
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	153 893,48	136 710,81	51 661,42	0,00	342 265,71
	– nabycie		153 893,48	123 210,81			277 104,29
	– przemieszczenie wewnętrzne			13 500,00			13 500,00
	– inne (leasing)				51 661,42		51 661,42
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 800,35	0,00	6 800,35
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne				6 800,35		6 800,35
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 196 670,06	415 331,24	448 072,01	208 086,51	2 268 159,82
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	283 834,53	192 705,24	289 308,30	183 545,97	949 394,04
a)	Zwiększenia		27 226,94	44 497,10	56 099,08	5 589,00	133 412,12
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	311 061,47	237 202,34	345 407,38	189 134,97	1 082 806,16
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	758 942,05	85 915,19	113 902,64	24 540,54	983 300,42
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	885 608,59	178 128,90	102 664,63	18 951,54	1 185 353,66
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	26%	57%	77%	91%	48%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

nie dotyczy

Nota nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

nie dotyczy

Nota nr 9

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

nie dotyczy

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Aktualizacja -5000,- zł - zaliczka wpłacona kontrahentowi na wykonanie usługi, która do dnia bilansowego nie została wykonana, a zaliczka nie została zwrócona.

Nota nr 13

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 260 327,42	800 063,56	13 500,00	2 046 890,98
-	aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 083,00	15 785,00		16 868,00
-	koszty prac rozwojowych w toku	1 259 244,42	784 278,56	13 500,00	2 030 022,98
2.	Krótkoterminowe	14 611,00	640,00	2 266,00	12 985,00
-	ubezpieczenia samochodów	7 346,00	483,00		7 829,00
-	ubezpieczenie biura	891,00	22,00		913,00
-	podatek od nieruchomości	3 603,00	135,00		3 738,00
-	KNF	2 195,00	0,00	2 195,00	0,00
-	inne	576,00		71,00	505,00
3.	Razem	1 274 938,42	800 703,56	15 766,00	2 059 875,98

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Marcin Katański	1 131 550,00	0,10	590 000,00	59 000,00	113 155,00	46,29%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000,00	0,10	410 000,00	41 000,00	78 300,00	32,03%
4.	Pozostali	529 894,00	0,10			52 989,40	21,68%
	Razem	2 444 444,00	-			244 444,40	100,00%

Jednostka dominująca oraz inne jednostki powiązane nie posiadają udziałów (akcji) własnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 16

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 565,00	1 650,00	0,00	0,00	11 215,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	83 081,51	0,00	0,00	83 081,51
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	83 081,51	0,00	0,00	83 081,51
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	83 081,51	0,00	0,00	83 081,51
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	9 565,00	84 731,51	0,00	0,00	94 296,51

Nota nr 17

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	0,00				
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	243 600,28	0,00	80 885,28	58 440,00	104 275,00
-	kredyty bankowe	221 155,00		58 440,00	58 440,00	104 275,00
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	22 445,28		22 445,28		
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	243 600,28	0,00	80 885,28	58 440,00	104 275,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 18

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Hipoteka kaucyjna w wysokości 500.000,- zł na budynku będącym siedzibą Jednostki dominującej jako zabezpieczenie kredytu hipotecznego.

Zabezpieczeniem środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo leasingu operacyjnego) są te środki trwałe oraz weksle in blanco.

Nota nr 19

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Kredyt hipoteczny wykazany jest w kwocie 29.220 zł jako krótkoterminowe kredyty i pożyczki oraz w kwocie 221.155 zł jako długoterminowe kredyty i pożyczki.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wykazane są w kwocie 22.445,28 zł jako długoterminowe zobowiązania finansowe oraz w kwocie 20.661,60 zł jako krótkoterminowe zobowiązania finansowe.

Otrzymane dotacje zostały zaprezentowane w kwocie 15.840,00 zł jako rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i w kwocie 1.668.881,28 zł jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Nota nr 20

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Jednostka zależna ENforce Medical Technologies sp. z o.o. jest stroną umowy zawartej w dniu 30 listopada 2018 r. z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie projektu "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo - rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy" w ramach Osi Priorytetowej z "Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka" i Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstw Wielkopolski" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Na mocy tej umowy jednostka zależna jest zobowiązana do zapewnienia trwałości projektu w okresie 3 lat od dnia dokonania płatności końcowej na jej rzecz. Naruszenie trwałości projektu następuje w przypadku naruszenia co najmniej jednej z poniższych przesłanek:

- a) zaprzestania działalności produkcyjnej lub przeniesienia jej na obszar nieobjęty programem,*
- b) nastąpienia zmiany własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,*
- c) nastąpienia istotnej zmiany wpływającej na charakter projekt, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów, w szczególności nieosiągnięcia lub zaprzestania utrzymywania wskaźników produktu lub rezultatu na zadeklarowanym we wniosku o dofinansowanie poziomie.*

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki dominującej nie zidentyfikował ryzyka w powyższym zakresie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 21

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	178 448,73	1 700 561,28	194 288,73	1 684 721,28
a)	długoterminowe	0,00	1 684 721,28	15 840,00	1 668 881,28
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - MF	0,00	884 721,28	15 840,00	868 881,28
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - EVIG	0,00	800 000,00		800 000,00
b)	krótkoterminowe	178 448,73	15 840,00	178 448,73	15 840,00
-	dotacja na system informatyczny	6 550,00	0,00	6 550,00	0,00
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - MF	171 898,73	15 840,00	171 898,73	15 840,00
3.	Razem	178 448,73	1 700 561,28	194 288,73	1 684 721,28

Nota nr 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	20 133 297,48	1 154 324,76	18 308 961,27	283 632,55
-	obsługa programów lojalnościowych	20 098 712,48	1 154 324,76	18 308 961,27	283 632,55
-	wykonanie symulacji MES / najem i podobne	34 585,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	81 710,04	0,00	19 514,13	0,00
-	towary, w tym maseczki	81 710,04	0,00	19 514,13	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 215 007,52	1 154 324,76	18 328 475,40	283 632,55

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 24

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	194 288,36	330 720,24
2.	Zużycie materiałów i energii	196 103,53	146 834,70
3.	Usługi obce	662 875,05	516 398,77
4.	Podatki i opłaty	17 784,17	18 203,34
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 064 974,08	1 674 410,38
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	280 000,59	241 408,80
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 989 863,05	15 921 246,06
	Koszty rodzajowe ogółem	21 405 888,83	18 849 222,29
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 25

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 26

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	1 115 169,45	716 501,34
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przycho	123 766,55	225 361,43
-	reprezentacja	14 540,77	18 368,11
-	amortyzacja samochodów w leasingu	54 649,46	54 890,32
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	6 550,00	113 440,00
-	korekta statystyczna dla celów konsolidacji dot. kosztów jednostki zależnej	48 026,32	38 663,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	70 935,90	45 465,05
-	raty kapitałowe z leasingu samochodów	70 935,90	45 465,05
4.	Przychody niebędące przychodami podatkowym	6 550,00	113 440,00
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	6 550,00	113 440,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	1 161 450,10	782 957,72
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	1 161 450,00	782 957,72
9.	Podatek według stawki 19%	220 676,00	148 762,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	220 676,00	148 762,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	15 785,00	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	1 650,00	-307,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	206 541,00	148 455,00

Nota nr 27

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Grupa w roku obrotowym 2020/2021 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w postaci nakładów na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 330.174,27 zł, jak również zawarła umowę leasingu finansowego, na podstawie której do użytkowania przyjęto samochód o wartości początkowej 51.661,42 zł. Struktura poniesionych nakładów przedstawiona została w nocie nr 1 i 3. Ponadto w roku obrotowym 2020/2021 Grupa poniosła nakłady na koszty prac rozwojowych, które nie zostały zakończone do dnia bilansowego. Łączna wartość tych nakładów poniesionych w roku 2020/2021 wyniosła 784.278,56 zł. Została ona wykazana w skonsolidowanym bilansie w pozycji A.V jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe" oraz w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w pozycji B.II.5 jako "Inne wydatki inwestycyjne".

W następnym roku obrotowym Jednostka dominująca planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 350.000 PLN. Ponadto jednostka zależna będzie kontynuowała projekt dot. prac rozwojowych, który został opisany szczegółowo w nocie nr 44.

Grupa nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W pozycji innych przychodów finansowych Grupa wykazała zysk wynikający ze zmniejszenia udziału w jednostce zależnej Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z 80% do 62%. Zysk ten wyniósł 77.756,55 zł.

Nota nr 29

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Na koniec bieżącego okresu: EUR 4,5654 oraz GBP 5,2491.

Nota nr 30

Przeciętne zatrudnienie w jednostkach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi w jednostce dominującej	20,00	17,00
2.	pracownicy umysłowi w jednostce zależnej	8,00	5,00
	Razem	28,00	22,00

Nota nr 31

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominujące

Lp.	Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	354 626,00	361 750,00
	- członkowie organów Zarządzających	321 026,00	332 950,00
	- członkowie organów Nadzorujących	33 600,00	28 800,00
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	354 626,00	361 750,00
	- członkowie organów Zarządzających	321 026,00	332 950,00
	- członkowie organów Nadzorujących	33 600,00	28 800,00
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
	- członkowie organów Zarządzających		
	- członkowie organów Nadzorujących		
	- członkowie organów Administrujących		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 32

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Odpowiednie informacje zostały przedstawione w nocie nr 44.

Nota nr 33

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych różni się od zmiany stanu wynikającej z bilansu o:

a) kwotę 770.778,56 zł, która stanowi zmianę stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w postaci nakładów na koszty prac rozwojowych w toku. Nakłady te zostały zaprezentowane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w pozycji B15 jako "inne wydatki inwestycyjne";

b) kwotę 1.528.662,55 zł, która stanowi otrzymaną część dotacji na projekt dot. kosztów prac rozwojowych. Dotacja ta została zaprezentowana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w pozycji C14 jako "inne wpływy finansowe".

Wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za rok 2020/2021 i rok poprzedni środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczyły lokat zabezpieczających udzielone gwarancje na zabezpieczenie loterii oraz środków zgromadzonych na koncie VAT.

Na środki pieniężne wykazane w bilansie składały się środki pieniężne w kasie w wysokości 6.908,23 zł oraz w pozostałej części środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Nota nr 34

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

nie dotyczy

Nota nr 35

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki dominującej

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 36

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
1.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	0,00	6 500,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego		6 500,00
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
2. Razem		0,00	6 500,00

Nota nr 37

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Lp.	Pozycja pasywów	2020/2021	2019/2020 dane zatwierdzone	2019/2020 dane skorygowane
a)	B.III.3.e) Zaliczki otrzymane na dostawy	1 092 637,80	313 924,82	926 482,82
b)	B.III.3.i) Inne zobowiązania krótkoterminowe	10 029,06	753 899,23	141 341,23
	Razem	1 102 666,86	1 067 824,05	1 067 824,05

Nota nr 38

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

Nota nr 40

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje te dotyczyły w roku 2020/2021:

a) przychodów Jednostki dominującej uzyskiwanych od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie 27.145,00 zł netto, w tym dotyczących najmu na 25.050,00 zł i pozostałych na 2.095,00 zł,

b) zakupów Jednostki dominującej od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie 33.392,00 zł netto, w tym dotyczących usług badań na 22.000,00 zł i innych na 11.392,00 zł.

Ponadto w roku 2020/2021 Jednostka dominująca udzieliła Enforce Medical Technologies sp. z o.o. dodatkowej pożyczki w kwocie 100.000 zł.

Na transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w roku obrotowym 2019/2020 składały się natomiast:

1. Podwyższenie kapitału w jednostce zależnej Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z kwoty 5.000 zł do 380.000 zł, w której Spółka MPL VERBUM S.A. posiada 80% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez konwersję pożyczki udzielonej spółce ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na kapitał zakładowy poprzez objęcie 6000 nowych udziałów po 50,00 PLN każdy (łącznie 300.000 PLN). W rezultacie podwyższenia kapitału wartość udziałów w ENforce Medical Technologies sp. z o.o. wyniosła w sprawozdaniu finansowym MPL Verbum S.A. na dzień 30 kwietnia 2020 r. 304.000 zł, tj. wzrosła w porównaniu z rokiem poprzednim o 300.000 zł.

2. Udzielenie pożyczki w kwocie 100.000,00 zł spółce Enforce Medical Technologies sp. z o.o.

Nota nr 41

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostki powiązane są wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 42

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

Nota nr 43

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

nie dotyczy

Nota nr 44

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Koszty prac rozwojowych w jednostce zależnej

Jednostka zależna Enforce Medical Technologies sp. z o.o. realizuje w ramach swojej działalności projekt bionicznej stopy protezowej. Do dnia bilansowego spółka ta poniosła na ten cel nakłady na koszty prac rozwojowych w toku w łącznej wysokości 2.030.022,98 zł, które zostały zaprezentowane w skonsolidowanym bilansie w pozycji AV jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe". Prowadzony projekt finansowany jest z dotacji i wsparcia opisanych poniżej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) dotacja z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego

W dniu 30 listopada 2018 r. jednostka zależna ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zawarła umowę z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie projektu "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo - rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy" w ramach Osi Priorytetowej z "Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka" i Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstw Wielkopolski" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Całkowita wartość projektu wynosiła zgodnie z zawartą umową 1.624.357,40 zł, z czego kwota dofinansowania wynosiła 1.196.486,40 zł, co miało stanowić nie więcej niż 80% wydatków kwalifikowanych Projektu. W poprzednich latach obrotowych jednostka zależna otrzymała transzę dofinansowania w wysokości 188.218,73 zł. W roku obrotowym 2020/2021 jednostka zależna otrzymała dofinansowanie w łącznej wysokości 728.662,55 zł.

Pierwotna data zakończenia powyższego projektu przez jednostkę zależną została wyznaczona na I połowę 2020 r. Z uwagi na pandemię koronawirusa projekt został przedłużony do końca lipca 2020 r. i zakończony w tym terminie.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego podmiot oczekuje na kontrolę i rozliczenie końcowe powyższej dotacji.

Okres trwałości projektu został ustalony na 3 lata od dnia otrzymania płatności końcowej.

b) dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju / umowa z ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa

Od 1 sierpnia 2020 r. jednostka zależna ENforce Medical Technologies sp. z o.o. kontynuowała realizację wskazanego projektu z podmiotem ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, który to podmiot jest beneficjentem dofinansowania przyznanego mu przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju na realizację inwestycji kapitałowych w przedsięwzięcia oparte na innowacyjnych rozwiązaniach. Dla realizacji tej współpracy wspólnicy spółki zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zawarli w dniu 31 lipca 2020 r. umowę inwestycyjną ze wskazanym powyżej podmiotem ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Przedmiotem umowy było udzielenie spółce ENforce Medical Technologies sp. z o.o. w ramach funduszy BRIDGE Alfa finansowania na prace badawczo-rozwojowe w fazie proof of concept oraz rozwój działalności spółki.

W wyniku zawarcia ww. umowy inwestycyjnej Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ENforce Medical Technologies sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2020 r. podjęło uchwałę o zmianie umowy spółki oraz podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 380.000,00 PLN do kwoty 490.300,00 PLN. Podmiot ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w drodze podwyższenia kapitału objął 2206 nowo utworzonych udziałów za kwotę 200.000,00 złotych. Po podwyższeniu kapitału podmiot ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa posiada 22,5% udziałów w spółce ENforce Medical Technologies sp. z o.o. Udział MPL Verbum S.A. w kapitale zakładowym spółki zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. po powyższych zmianach wynosi 62%.

Jednocześnie w wyniku zawarcia ww. umowy inwestycyjnej spółka ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie, reprezentowanym przez EVIG ALFA sp. z o.o. umowę dotyczącą wsparcia spółki kwotą 800.000,00 PLN, która została przekazana spółce w formie co do zasady bezzwrotnego wsparcia.

Warunki zawartej umowy inwestycyjnej z ASI EVIG ALFA przewidują dodatkowo możliwość odkupienia od Spółki przez ASI EVIG ALFA określonej części udziałów ENforce Medical Technologies sp. z o.o., wskazując warunki, w tym horyzonty czasowe, w jakich może to nastąpić, a także określając możliwe opcje wyjścia przez ASI EVIG ALFA z inwestycji.

Projekt został zakończony zgodnie z ustalonym harmonogramem w dniu 31 lipca 2021 r.

c) dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju / projekt leja protezowego

W dniu 29 marca 2021 r. ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. zawarła z NCBiR umowę w ramach programu Inteligentny Rozwój. Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu "Opracowanie innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu wynosi 2.055.745,25 PLN, a kwota dofinansowania 1.525.907,62 PLN.

Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem (tj. 31.08.2022 r.) ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszego w Polsce indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego, który jest komplementarny z powstającą bioniczną protezą stopy. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkurowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy kosztów prac rozwojowych, wykazanych w aktywach bilansu i nie stwierdził przesłanek do utraty przez nie wartości.

Ponadto Zarząd Jednostki dominującej nie zidentyfikował również okoliczności wskazujących na ryzyko niezakończenia projektu.

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, że na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego epidemia nie wpłynęła znacząco na działalność Grupy. Zarząd Jednostki dominującej dostrzega jednak potencjalne zagrożenia dla działalności Grupy, 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 Jednostki dominującej umożliwił pracownikom realizację pracy w systemie home office, tak aby nie ograniczać działalności operacyjnej

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A. prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2020r. do 30.04.2021r.

Poznań, dnia 27.09.2021r.

1. Informacje ogólne

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 / 61 820 60 14
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	778-12-26-405
Organy Spółki	<p>Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Magdalena van der Linden – Członek Zarządu</p>
Skład Rady Nadzorczej	<p>Marlena Suwała Tadeusz Zieliński Beata Katańska Tomasz Stroiński Paweł Rektor</p>

2. Struktura akcjonariatu Jednostki dominującej

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%	3 444 444	100%

3. 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	972-12-77-972
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. Podstawowym projektem realizowanym przez Spółkę jest przygotowanie prototypu pierwszej polskiej bionicznej protezy stopy. Projektowana proteza będzie wyposażona w technologie i rozwiązania stanowiące innowacje w skali światowej i parametry przewyższające rozwiązania konkurencyjne. 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 nawiązała 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.

a. 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. („Spółka”) oraz ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

4. Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej w minionym roku obrotowym, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

a) działalność MPL Verbum S.A.

W roku obrotowym 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 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 sukcesywnie rozwijała posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W roku 2020/2021 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 latach. 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 generowanego w oparciu o działania lojalnościowe. Koncentracja na tak zdefiniowanym celu pozwoli zmniejszyć zależność wyników finansowych Spółki od rentowności uzyskiwanej na sprzedaży nagród w realizowanych 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.

Spółka kontynuowała prace nad opracowaniem perspektywicznych, autorskich rozwiązań zarówno związanych z nagrodami rzeczowymi, jak i finansowymi z przeznaczeniem do szeroko zasięgowych promocji konsumenckich oraz wsparcia sprzedaży w segmencie B2B. Nowy produkt w ofercie Spółki wykorzystujący wspomniane rozwiązania trafił do sprzedaży.

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. Dzięki połączeniu mechanizmów grywalizacji w budowaniu zaangażowania oraz microlearningu w budowaniu kompetencji Uczestników. Level.Up stanowi skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

W ciągu roku obrachunkowego Spółka stale podnosiła poziom wyposażenia technicznego, zakupując sprzęt komputerowy i oprogramowanie niezbędne do utrzymania wysokiej jakości produkowanych materiałów reklamowych.

Spółka przeszła audyt certyfikacyjny i utrzymała certyfikat systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodny z wymogami normy PN-EN ISO/IEC 27001:2017-06 w zakresie projektowania,

wdrażania i obsługi programów lojalnościowych w kanale B2B. Certyfikacja systemu zdecydowanie podnosi wiarygodność Spółki oraz jej rozwiązań w oczach klientów, szczególnie o zasięgu międzynarodowym.

b) zmiany w Zarządzie MPL Verbum S.A.

W I kwartale 2021/2022 Rada Nadzorcza Spółki odwołała Panią Bożenę Zielińską z funkcji Członka Zarządu. Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki Panią Magdalenę van der Linden, pełniącą jednocześnie funkcję Dyrektora Działu Obsługi Klienta Spółki. Pani Magdalena van der Linden posiada dwudziestoletnie doświadczenie zawodowe związane ze sprzedażą, obsługą klienta oraz wdrażaniem i zarządzaniem realizacją projektów promocyjnych i lojalnościowych w segmentach B2B oraz B2C. Od początku swojej kariery zawodowej jest związana z MPL VERBUM S.A. pracując w Dziale Obsługi Klienta i pełniąc kolejno funkcje Account Executive, Account Manager, Z-cy Dyrektora, a od jesieni 2019 roku Dyrektora. Pani Magdalena van der Linden w strukturach MPL VERBUM S.A. odpowiada za obsługę klienta oraz koordynację działań związanych z realizacją projektów promocyjnych, lojalnościowych i wsparcia sprzedaży realizowanych dla klientów, przyczyniając się w sposób wydatny do wyników osiągniętych przez Spółkę.

c) działalność ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała w lipcu 2020 r. Umowę Inwestycyjną z funduszem inwestycyjnym venture capital ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce ENforce Medical Technologies Sp. z o.o., w ramach funduszy BRIDGE Alfa, finansowania w kwocie 1 000 000,00 PLN na prace badawczo-rozwojowe w fazie proof of concept oraz rozwój działalności spółki. W wyniku zawarcia ww. Umowy Inwestycyjnej Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2020r. podjęło uchwałę o zmianie umowy spółki oraz podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 380.000,00 PLN do kwoty 490 300,00 PLN.

Fundusz inwestycyjny ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. w drodze podwyższenia kapitału objął 2206 nowo utworzonych udziałów za kwotę 200 000,00 złotych. Po podwyższeniu kapitału fundusz ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. posiada 22,5% udziałów w spółce ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. Jednocześnie w wyniku zawarcia ww. Umowy Inwestycyjnej spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie, reprezentowanym przez EVIG ALFA Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, umowę dotyczącą wsparcia spółki kwotą 800 000,00 PLN, która zostanie przekazana Spółce w formie co do zasady bezzwrotnego wsparcia.

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała umowę z NCBiR w ramach programu Inteligentny Rozwój. Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu: "Opracowanie innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego w ramach

Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu wynosi: 2 055 745,25 PLN, a kwota dofinansowania: 1 525 907,62 PLN.

Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem tj. 31.08.2022r. ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszego w Polsce indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego, który jest komplementarny z powstającą bioniczną protezą stopy. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkutowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry.

Kolejny projekt jest odpowiedzią na zapotrzebowanie rynku medycznego na nowoczesne produkty/technologie, mogące sprostać potrzebom dużej ilości użytkowników (rocznie w Polsce to prawie 13 000 osób po amputacjach kończyn dolnych) i barierom w ich funkcjonowaniu w obszarze prywatnym i zawodowym.

5. Informacja o przewidywanym rozwoju Grupy Kapitałowej MPL Verbum S.A.

Spółka w kolejnych latach będzie kontynuowała rozwój w ramach swojej podstawowej działalności, jakim jest obsługa programów lojalnościowych, partnerskich i motywacyjnych w segmencie B2B mając na celu wzrost skali działalności oraz realizowanego zysku.

Spółka będzie intensywnie rozwijać narzędzia informatyczne służące obsłudze programów lojalnościowych ze szczególnym naciskiem na rozwój aplikacji mobilnych, stanowiących atrakcyjny interfejs i najprostsz y kanał komunikacji z uczestnikami programów lojalnościowych.

Spółka zamierza dalej aktywnie działać na polu dostarczania benefitów dla programów lojalnościowych i promocji organizowanych samodzielnie przez różnego rodzaju podmioty, producentów, sieci handlowe i usługowe, których niezbędnym elementem jest zakup nagród, obsługa logistyczna i kontrola całego procesu.

Spółka będzie intensywnie pracować nad rozwojem narzędzi umożliwiających organizowanie, wdrażanie i obsługę programów multipartnerskich zarówno w segmencie B2B jak i B2C. Spółka będzie intensyfikowała wysiłki związane z przygotowaniem koncepcji programów multipartnerskich oraz z pozyskaniem strategicznych partnerów dla nowo tworzonych programów.

Spółka będzie kontynuowała działania mające na celu realizację projektów lojalnościowych na rynkach zagranicznych.

Spółka zamierza aktywnie uczestniczyć w toczących się procesach konsolidacji na rynku firm związanych z obsługą programów lojalnościowych, a także generalnie z reklamą i marketingiem.

Działająca w ramach grupy Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o. o. zamierza w perspektywie najbliższego roku rozpocząć proces komercjalizacji, zarówno opracowanej protezy stopy, jak i wypracowanych w trakcie jej tworzenia innowacyjnych technologii. Spółka ta będzie starała się w dalszym ciągu pozyskiwać kapitał na rozwój technologii i realizację prac B+R poprzez składanie kolejnych wniosków o dofinansowanie w ramach konkursów Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBR). Jednocześnie Spółka zamierza pozyskać kapitał na wsparcie procesu komercjalizacji swoich produktów na drodze dofinansowanie w ramach projektu „Badania na Rynek” Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) oraz pozyskując, w ramach kolejnych rund finansowania, kolejnych inwestorów zewnętrznych. Jednocześnie Zarząd Spółki rozpoczął prace na przekształceniu w Spółkę Akcyjną, co z kolei stworzy możliwość wprowadzenia Spółki ENforce Medical Technologies na rynek New Connect GPW.

6. Informacja o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej

Sytuacja finansowa w Grupie Kapitałowej MPL VERBUM S.A. jest stabilna. W roku obrachunkowym od 1.05.2020r. do 30.04.2021r. Grupa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 22 375 169,84 złotych.

Jednocześnie Grupa wypracowała zysk netto w wysokości 914 804,39 złotych.

Grupa posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 426 210,46 zł., głównie z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Grupa dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 2 079 602,48 zł.

W pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 2 030 022,98 zł. Grupa zaprezentowała nakłady na koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przez Jednostkę zależną.

Grupa posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 936 045,53 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 503 168,69 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 243 600,28 zł dotyczy natomiast kredytu hipotecznego (siedziba firmy) i leasingów (samochody służbowe) powyżej 12 miesięcy.

Jednostka dominująca utworzyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów na kwotę 83 081,51 zł.

W kolejnych latach Zarząd Jednostki dominującej zakłada dalszy, stopniowy wzrost przychodów i rentowności sprzedaży. Będą one efektem kontynuowania współpracy z najważniejszymi dotychczasowymi klientami Spółki, pozyskiwania nowych klientów oraz rozwoju nowych produktów.

7. Informacja Zarządu Jednostki dominującej na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Grupa w okresie objętym raportem aktywnie działała na kilku polach:

Spółka prowadziła intensywne działania sprzedażowe mające na celu pozyskanie nowych klientów do programów i promocji monopartnerskich. Działania te pozwoliły poszerzyć grono klientów Spółki i zwiększyć ilość obsługiwanych projektów.

Jednocześnie Spółka intensyfikowała działania mające na celu rozszerzenie współpracy z już obsługiwanyimi klientami, aby poprzez up-selling i cross-selling zwiększać skalę oraz rentowność prowadzonych kontraktów. Zarząd jest przekonany, iż nieustannie podejmowane działania sprzedażowe i kontakty podejmowane z dotychczasowymi i potencjalnymi klientami przyczynią się do dalszego wzrostu przychodów w kolejnych kwartałach i latach.

Spółka koncentrowała swoją aktywność na działaniach mających na celu podnoszenie jakości obsługi oraz budowaniu mocnych relacji z dotychczasowymi klientami Spółki. Spółka kontynuowała wszystkie istotne kontrakty z najważniejszymi klientami.

Spółka sukcesywnie rozwijała własną platformę lojalnościową oraz platformę aplikacji mobilnych, co umożliwiła z jednej strony dostarczanie klientom skutecznych i nowoczesnych rozwiązań opartych o narzędzia IT, a z drugiej generowanie przychodów o wyższej rentowności.

Spółka wdrożyła produkt w postaci programu lojalnościowego z elementami mechaniki gier. Dzięki niemu Spółka zaczęła docierać do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki. Nowy produkt w ofercie firmy skoncentrowany jest na celu, jakim jest dostarczenie klientom istotnej wartości biznesowej w postaci istotnego wzrostu zaangażowania uczestników programów w relacje z klientami Spółki. Jego zastosowanie szczególnie w połączeniu z aplikacją mobilną pozwala osiągać istotny wzrost skuteczności działań lojalnościowych i motywacyjnych. Zakładamy, że koncentracja w dostarczaniu wartości biznesowej rozumianej jako wzrost zaangażowania uczestników programów, pozwoli w znacznym stopniu uniezależnić rentowność działalności Spółki od rentowności uzyskiwanej na sprzedaży nagród w realizowanych programach.

Spółka kontynuowała prace nad opracowaniem perspektywicznych, autorskich rozwiązań zarówno związanych z nagrodami rzeczowymi, jak i finansowymi z przeznaczeniem do szeroko zasięgowych

promocji konsumenckich oraz wsparcia sprzedaży w segmencie B2B. Nowy produkt w ofercie Spółki wykorzystujący wspomniane rozwiązania trafił do sprzedaży.

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.

Spółka kontynuowała proces konsolidowania zakupów u kluczowych dostawców, a także zamierza szerzej korzystać z usługi tzw. dropshippingu w celu optymalizacji kosztów przesyłek, które szczególnie w przypadku nagród rzeczowych o niskiej jednostkowej wartości znacząco wpływają na koszt usługi świadczonej przez Spółkę.

Zarząd dokłada wszelkich starań, aby zwiększyć poziom sprzedaży usług podnosząc ilość obsługiwanych klientów, jak i wolumeny obrotów z dotychczasowymi klientami, a także sumę wypracowanego zysku.

Jednostka zależna prowadziła działalność w zakresie prac badawczo-rozwojowych. Szczegółowe informacje na ten temat zostały podane w punkcie 3 i 4 niniejszego sprawozdania.

8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	33 600,00 zł.
Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	321 026,00 zł.

9. Akcje własne posiadane przez Jednostkę dominującą, jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej oraz osoby działające w ich imieniu

Nie dotyczy Spółki.

10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy Spółki.

11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Informacja na temat działalności prowadzonej przez Spółkę zależną została podana w punkcie 3 i 4 niniejszego sprawozdania.

12. Instrumenty finansowe

W roku od 1 maja 2020r. do 30 kwietnia 2021r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

13. Czynniki ryzyka działalności Grupy

Czynniki ryzyka definiowanymi przez Spółkę na kolejne okresy pozostają kwestie związane ze zmianami prawa podatkowego, w szczególności w zakresie podatku VAT i PIT, a także niespójnymi, zmieniającymi się i niejednołotymi interpretacjami prawa podatkowego przez poszczególne urzędy skarbowe. Interpretacje te dotyczą nie tylko Spółki, ale samych uczestników nagradzanych w programach lojalnościowych, którzy w myśl istniejących przepisów, aby uzyskać pewność przyjętej interpretacji, musieliby w niektórych przypadkach kierować samodzielne zapytania o interpretacje do właściwych organów podatkowych.

Czynnikiem ryzyka, który może mieć wpływ na rentowność Spółki jest przechodzenie sponsorów programów lojalnościowych na nagrody w postaci doładowań kart płatniczych przedpłaconych oraz bony towarowe.

Istotnym czynnikiem ryzyka są kwestie przepisów związanych z prowadzeniem konkursów i loterii promocyjnych. Niejednołotność wykładni przepisów i wydłużanie procedur uniemożliwia Spółce sprawne prowadzenie tego typu przedsięwzięć, które są ważnym elementem motywacyjnym w prowadzonych programach.

Czynnikiem ryzyka jest 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.

Kolejnym nowym czynnikiem ryzyka są procesy inflacyjne w gospodarce oraz bardzo wysoka dynamika sprzedaży, połączona z czasowymi niedoborami podażowymi w branży materiałów budowlanych oraz pokrewnych branżach związanych z budową i remontem domówi oraz mieszkań. W branżach tych, sytuacja często niezaspokojonego popytu, zniechęca producentów i dystrybutorów do prowadzenia akcji promocyjnych i programów lojalnościowych, co może rodzić ryzyko kontynuacji niektórych projektów realizowanych przez spółkę w ww. branżach, a także ryzyko związane z czasowo mniejszą ilością nowych projektów.

5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A.



Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania rocznego oraz firmy audytorskiej

Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.05.2020r. – 30.04.2021r. jak i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności Grupy za okres od 1.05.2020r. – 30.04.2021r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Jednocześnie Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1.05.2020r. – 30.04.2021r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Marcin Kątański

Prezes Zarządu

Joanna Rajewska

Członek Zarządu

Magdalena van der Linden

Członek Zarządu

MPL Verbum S.A.

ul. Szelągowska 45 A, 61-626 Poznań, tel. 61 825 07 85, fax. 61 825 07 81
biuro@verbum.com.pl, www.verbum.com.pl

KRS: 0000372990, NIP: 778-12-26-405, REGON: 630922602