



RAPORT ROCZNY

Grupy kapitałowej MPL VERBUM S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 maja 2021r. do 30 kwietnia 2022r.

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, 30.09.2022

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu z przyjemnością przekazuję Państwu Raport Roczny MPL VERBUM S.A. za rok obrachunkowy 2021/2022.

Za nami niełatwy okres pandemii, kilka miesięcy wojny w Ukrainie oraz kilkanaście już miesięcy wysokiej inflacji. Wszystkie te czynniki bardzo niekorzystnie oddziałują na otoczenie rynkowe Spółki. Jednak dzięki wysiłkowi pracowników oraz zarządu MPL VERBUM, jak dotąd udaje się niwelować niekorzystny wpływ ww. czynników na rozwój i wyniki spółki.

Jedenasty rok obecności Spółki na rynku New Connect zapisze się jako kolejny z rzędu rok wzrostu przychodów, które ponownie osiągnęły rekordowy w historii Spółki poziom zamknięty się kwotą ponad 22,7 mln złotych. Jednocześnie wynik finansowy netto osiągnął poziom 0,85 mln złotych.

Mimo niekorzystnego otoczenia Zarząd postrzega kondycję i perspektywę dla Spółki jako stabilne. Każdego dnia dokładamy starań, aby przyszłe wyniki były kontynuacją trendu wzrostowego. Liczymy, że osiągany regularnie wzrost przychodów, corocznie generowany zysk oraz fakt, że Spółka od lat przeznaczająca jego istotną część na dywidendę dla akcjonariuszy, będzie dalej przekładał się na zainteresowanie inwestorów i wzrost kursu akcji.

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	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	24 301 684,07	22 375 169,84	5 290 911,16	4 970 823,95
Zysk/strata na sprzedaży	949 098,01	969 281,01	206 635,61	215 333,57
Amortyzacja	299 896,47	194 288,36	65 292,82	43 162,72
Zysk/strata na działalności operac	954 062,46	1 056 488,42	207 716,46	234 707,40
Zysk/strata brutto	956 465,63	1 115 169,45	208 239,67	247 743,86
Zysk/strata netto	777 189,83	914 804,39	169 208,12	203 231,15
Aktywa ogółem	10 162 535,77	9 497 404,39	2 181 644,36	2 080 300,61
Kapitał własny	5 736 825,13	5 350 746,34	1 231 554,06	1 172 021,37
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 449 148,50	2 426 210,46	525 771,44	531 434,37
Środki pieniężne i inne aktywa pie	2 074 649,67	2 083 525,22	445 375,83	456 372,98
Zobowiązania długoterminowe, w	205 053,54	243 600,28	44 019,91	53 357,93
- Zobowiązania odsetkowe (kredyt	191 935,00	221 155,00	41 203,68	48 441,54
Zobowiązania krótkoterminowe, w	1 668 319,74	1 936 045,53	358 146,87	424 069,20
- zobowiązania odsetkowe (kredyt	451 547,18	221 119,25	96 935,98	48 433,71

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2022r.	30.04.2021r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,5931	4,5013
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,6582	4,5654

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ

MPL VERBUM S.A.

ZA OKRES

OD 1 MAJA 2021 R. DO 30 KWIETNIA 2022 R.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.**1 MAJA 2021 R. – 30 KWIETNIA 2022 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 ze 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 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r. i zostało sporządzone na dzień 30 kwietnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostki zależnej zostały sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam okres sprawozdawczy.

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 wariantcie porównawczym.
- c) Grupa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią i skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.
- d) W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- e) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
- f) W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.

1 MAJA 2021 R. – 30 KWIECIEŃ 2022 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. Szelałgowska 45A	obsługa promocji i programów lojalnościowych	-	-
2.	Enforce Medical Technologies sp. z o.o.	Jednostka zależna	Poznań, ul. Szelałgowska 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”.

Akcje i udziały w jednostkach współzależnych i 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 lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

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 na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. W przypadku należności uwzględnia się zasadę ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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. Dodatnie 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.

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

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).

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 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.

Grupa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Tego typu rezerwy są tworzone w ciężar kosztów operacyjnych okresu. W przypadku Grupy pozycja ta obejmuje w szczególności świadczenia pracownicze dotyczące niewykorzystanego urlopu.

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, zwanego dalej rozporządzeniem.

Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych niżej opisane nie dotyczą wyłączonych z rozporządzenia, w szczególności:

- a) udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych,
- b) praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych,
- c) należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz
- d) instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę grupy kapitałowej stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

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.

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 na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w następujący sposób:

Grupa zobowiązań	Zasada wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	W wartości godziwej	Skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Wg zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) oszacowanego za pomocą efektywnej stopy procentowej	Skutki przeszacowania, tj. odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wbudowany instrument pochody 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 obsługę 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	6	4 829 551,46	3 345 461,55
I. Wartości niematerialne i prawne	1	67 646,65	113 216,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	-	-
2. Wartość firmy	2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		67 646,65	113 216,91
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		1 068 951,50	1 185 353,66
1. Środki trwałe	3,5	1 068 951,50	1 185 353,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		854 651,90	885 608,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		140 035,63	178 128,90
d) środki transportu		60 901,43	102 664,63
e) inne środki trwałe		13 362,54	18 951,54
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	3 692 953,31	2 046 890,98
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		33 751,00	16 868,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 659 202,31	2 030 022,98

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
B. AKTYWA OBROTOWE		5 332 984,31	6 151 942,84
I. Zapasy	12	795 022,52	1 629 222,16
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		55 617,04	287 994,00
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	123 063,36	224 551,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		616 342,12	1 116 677,16
II. Należności krótkoterminowe	11	2 449 148,50	2 426 210,46
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		2 449 148,50	2 426 210,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 329 453,22	2 352 015,73
- do 12 miesięcy		2 329 453,22	2 352 015,73
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		65 619,36	37 574,75
c) inne		54 075,92	36 619,98
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 074 649,67	2 083 525,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 074 649,67	2 083 525,22
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		2 074 649,67	2 083 525,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 074 649,67	2 079 602,48
- inne środki pieniężne		-	3 922,74
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	14 163,62	12 985,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		10 162 535,77	9 497 404,39

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 736 825,13	5 350 746,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	4 733 875,93	4 256 411,58
- 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	18 685,03	64 914,03
VII. Zysk (strata) netto		777 189,83	914 804,39
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		184 745,25	187 994,45
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	4 240 965,39	3 958 663,60
I. Rezerwy na zobowiązania	18	61 735,35	94 296,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 250,00	11 215,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		54 485,35	83 081,51
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		54 485,35	83 081,51
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	205 053,54	243 600,28
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		205 053,54	243 600,28
a) kredyty i pożyczki		191 935,00	221 155,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		13 118,54	22 445,28
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 667 818,44	1 936 045,53
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		1 667 818,44	1 936 045,53
a) kredyty i pożyczki		451 547,18	221 119,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		14 403,14	20 661,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		279 747,78	503 168,69
- do 12 miesięcy		279 747,78	503 168,69
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		595 225,00	1 092 637,80
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		183 396,84	85 968,24
h) z tytułu wynagrodzeń		6,00	1 959,59
i) inne		143 492,50	10 029,06
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	2 305 856,76	1 684 721,28
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 305 856,76	1 684 721,28
- długoterminowe		2 290 016,76	1 668 881,28
- krótkoterminowe		15 840,00	15 840,00
PASYWA RAZEM		10 162 535,77	9 497 404,39

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		24 301 684,07	22 375 169,84
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	22 897 401,56	21 287 622,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 380 220,91	1 005 837,56
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		24 061,60	81 710,04
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	23 352 586,06	21 405 888,83
I. Amortyzacja		299 896,47	194 288,36
II. Zużycie materiałów i energii		694 813,57	196 103,53
III. Usługi obce		684 276,07	662 875,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:		17 057,59	17 784,17
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		2 370 877,29	2 064 974,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		389 088,29	280 000,59
- emerytalne		123 396,91	106 972,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 896 576,78	17 989 863,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		949 098,01	969 281,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		22 633,91	92 219,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	6 504,07
II. Dotacje		5 280,00	35 918,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		17 353,91	49 797,04
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		17 669,46	5 011,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		17 669,46	5 011,70
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		954 062,46	1 056 488,42
G. PRZYCHODY FINANSOWE		10 098,23	89 613,57
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
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		10 098,23	89 352,62
H. KOSZTY FINANSOWE		7 695,06	30 932,54
I. Odsetki, w tym:		6 354,08	27 328,62
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		1 340,98	3 603,92
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY COŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		956 465,63	1 115 169,45
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)		956 465,63	1 115 169,45
O. PODATEK DOCHODOWY	28	182 525,00	206 541,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		3 249,20	6 175,94
L. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		777 189,83	914 804,39

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	777 189,83	914 804,39
II. Korekty razem		564 345,29	- 232 144,78
1. Zyski (straty) mniejszości		- 3 249,20	- 6 175,94
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
3. Amortyzacja		299 896,47	194 288,36
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)		6 354,08	27 067,67
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	84 260,82
9. Zmiana stanu rezerw		- 32 561,16	84 731,51
10. Zmiana stanu zapasów		834 199,64	- 555 540,12
11. Zmiana stanu należności		- 22 938,04	- 248 411,29
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 491 895,26	392 704,85
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 25 461,24	- 36 549,00
14. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		1 341 535,12	682 659,61
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		-	6 765,02
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
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	260,95
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	260,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 750 521,92	1 114 452,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		137 924,05	330 174,27
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		1 612 597,87	784 278,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 1 750 521,92	- 1 107 687,81
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		858 276,82	1 783 346,59
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	200 000,00
2. Kredyty i pożyczki		229 741,72	54 684,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		628 535,10	1 528 662,55
II. Wydatki		458 165,57	1 086 373,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		391 111,04	268 888,84
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		45 115,25	719 220,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		15 585,20	70 935,81
8. Odsetki		6 354,08	27 328,62
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		400 111,25	696 973,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		- 8 875,55	271 945,12
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		- 8 875,55	271 945,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		2 083 525,22	1 811 580,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		2 074 649,67	2 083 525,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		14 579,60	14 806,99

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 350 746,34	4 704 830,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 350 746,34	4 704 830,79
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 256 411,58	3 918 589,80
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		477 464,35	337 821,78
a) zwiększenie (z tytułu)		477 464,35	337 821,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		477 464,35	337 821,78
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 733 875,93	4 256 411,58
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		- 64 914,03	- 33 982,61
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		914 804,39	606 710,62
a) zwiększenie (z tytułu)		914 804,39	606 710,62
- zysk Jednostki dominującej / zysk skonsolidowany		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		868 575,39	606 710,62
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zysku Jednostki dominującej		477 464,35	337 821,78
- wypłata dywidendy przez Jednostkę dominującą		391 111,04	268 888,84
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		46 229,00	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		64 914,03	33 982,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		64 914,03	33 982,61
a) zwiększenie (z tytułu)		-	30 931,42
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	30 931,42
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		64 914,03	64 914,03
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		- 18 685,03	- 64 914,03
7. Wynik netto		777 189,83	914 804,39
a) zysk netto		777 189,83	914 804,39
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		5 736 825,13	5 350 746,34
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		5 394 602,97	4 959 635,30

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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			1 238 806,00		1 238 806,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 907,45	0,00	1 907,45
	– nabycie			1 907,45		1 907,45
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
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	1 240 713,45	0,00	1 240 713,45
3.	Umorzenie na początek okresu			1 125 589,09		1 125 589,09
a)	Zwiększenia			47 477,71		47 477,71
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	1 173 066,80	0,00	1 173 066,80
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	113 216,91	0,00	113 216,91
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	67 646,65	0,00	67 646,65
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	95%	0%	95%

Nota nr 2

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

Jednostka zależna z Grupy prowadzi projekty rozwojowe:

- a) tworzenie bionicznej protezy stopy,
- b) tworzenie leja protezowego stopy,
- c) tworzenie bionicznej protezy kolana.

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

Niezakończone koszty prac rozwojowych w wysokości 3.659.202,31 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 notcie nr 44.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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	1 196 670,06	415 331,24	448 072,01	208 086,51	2 268 159,82
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	136 016,60	0,00	0,00	136 016,60
	– nabycie			136 016,60			136 016,60
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	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	1 196 670,06	551 347,84	448 072,01	208 086,51	2 404 176,42
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	311 061,47	237 202,34	345 407,38	189 134,97	1 082 806,16
a)	Zwiększenia		30 956,69	174 109,87	41 763,20	5 589,00	252 418,76
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	342 018,16	411 312,21	387 170,58	194 723,97	1 335 224,92
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	885 608,59	178 128,90	102 664,63	18 951,54	1 185 353,66
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	854 651,90	140 035,63	60 901,43	13 362,54	1 068 951,50
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	29%	75%	86%	94%	56%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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

W roku obrotowym Grupa wynajmowała od podmiotu trzeciego powierzchnię magazynową. Koszty czynszu ujęte w rachunku zysków i strat w 2021/2022 r. wyniosły ok. 115 tys. zł.
Koszty tego najmu ujęte w roku 2020/2021 wyniosły ok. 76 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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

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
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**

Na dzień 30 kwietnia 2022 r. odpisy aktualizujące zapasy wynosiły 5.000 zł i dotyczyły zaliczki wpłaconej kontrahentowi na wykonanie usługi, która do dnia bilansowego nie została wykonana, a zaliczka nie została zwrócona. Odpis został utworzony w poprzednim roku obrotowym. Wartość odpisów aktualizujących nie uległa zmianie w roku obrotowym 2021/2022.

Nota nr 13

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

Nota nr 14**Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	2 046 890,98	1 646 062,33	0,00	3 692 953,31
-	aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 868,00	16 883,00		33 751,00
-	koszty prac rozwojowych w toku	2 030 022,98	1 629 179,33		3 659 202,31
2.	Krótkoterminowe	12 985,00	1 178,62	0,00	14 163,62
-	ubezpieczenia	8 742,00	1 047,62		9 789,62
-	podatek od nieruchomości	3 738,00	131,00		3 869,00
-	inne	505,00			505,00
3.	Razem	2 059 875,98	1 647 240,95	0,00	3 707 116,93

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%
3.	Pozostali	529 894,00	0,10			52 989,40	21,68%
	Razem	2 444 444,00	-			244 444,40	100,00%

Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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	11 215,00	0,00	0,00	3 965,00	7 250,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
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	94 296,51	0,00	0,00	32 561,16	61 735,35

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	205 053,54	0,00	71 558,54	58 440,00	75 055,00
-	kredyty bankowe	191 935,00		58 440,00	58 440,00	75 055,00
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	13 118,54		13 118,54		
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	205 053,54	0,00	71 558,54	58 440,00	75 055,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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

Dane na dzień 30 kwietnia 2022 r.

Kredyt hipoteczny wykazany jest w kwocie 29.220 zł jako krótkoterminowe kredyty i pożyczki oraz w kwocie 191.935 zł jako długoterminowe kredyty i pożyczki.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wykazane są w kwocie 13.118,54 zł jako długoterminowe zobowiązania finansowe oraz w kwocie 9.332,93 zł jako krótkoterminowe zobowiązania finansowe.

Otrzymane dotacje zostały zaprezentowane w kwocie 15.840,00 zł jako rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i w kwocie 2.290.016,76 zł jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Dane na dzień 30 kwietnia 2021 r.

Kredyt hipoteczny wykazany był 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 były 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.

Dofinansowanie opracowania prototypu bionicznej protezy stopy

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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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.*

Do dnia bilansowego Grupa otrzymała 1 196 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność końcowa). Zabezpieczeniem prawidłowej realizacji ww. umowy jest weksel in blanco opatrzony klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki dominującej nie zidentyfikował ryzyka wypływu korzyści ekonomicznych z Grupy w powyższym zakresie.

Dofinansowanie opracowania innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego

Jednostka zależna ENforce Medical Technologies sp. z o.o. jest stroną umowy zawartej w dniu 29 marca 2021 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego” w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Na mocy tej umowy jednostka zależna jest zobowiązana do wydatkowania środków zgodnie z postanowieniami umowy oraz zapewnienia trwałości projektu w okresie 3 lat od dnia dokonania płatności końcowej na jej rzecz.

Do dnia bilansowego Grupa otrzymała 676 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność częściowa), a maksymalna możliwa do uzyskania premia wynosi łącznie 1.526 tys. zł. Zabezpieczeniem prawidłowej realizacji ww. umowy jest weksel in blanco opatrzony klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

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

Dofinansowanie opracowania innowacyjnej bionicznej protezy kolana

Jednostka zależna ENforce Medical Technologies sp. z o.o. jest stroną umowy zawartej w dniu 14 grudnia 2021 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej, bionicznej protezy kolana” w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Na mocy tej umowy jednostka zależna jest zobowiązana do wydatkowania środków zgodnie z postanowieniami umowy oraz zapewnienia trwałości projektu w okresie 3 lat od dnia dokonania płatności końcowej na jej rzecz.

Do dnia bilansowego Grupa otrzymała 106 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność częściowa), a maksymalna możliwa do uzyskania premia wynosi łącznie 2.111 tys. zł.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 684 721,28	628 535,10	7 399,62	2 305 856,76
a)	długoterminowe	1 668 881,28	623 255,10	2 119,62	2 290 016,76
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - MF	868 881,28	623 255,10	2 119,62	1 490 016,76
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - EVIG	800 000,00			800 000,00
b)	krótkoterminowe	15 840,00	5 280,00	5 280,00	15 840,00
-	dotacja na koszty prac rozwojowych - MF	15 840,00	5 280,00	5 280,00	15 840,00
3.	Razem	1 684 721,28	628 535,10	7 399,62	2 305 856,76

Nota nr 23

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	21 134 145,27	1 763 256,29	20 133 297,48	1 154 324,76
-	obsługa programów lojalnościowych	21 121 675,27	1 763 256,29	20 098 712,48	1 154 324,76
-	wykonanie symulacji MES / najem i podobne	12 470,00	0,00	34 585,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	24 061,60	0,00	81 710,04	0,00
-	towary, w tym maseczki	24 061,60		81 710,04	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	21 158 206,87	1 763 256,29	20 215 007,52	1 154 324,76

Nota nr 24

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

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 30.04.2022 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	956 465,63	1 115 169,45
2.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	38 121,35	123 766,55
-	reprezentacja	12 827,19	14 540,77
-	amortyzacja samochodów w leasingu	41 069,00	54 649,46
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	0,00	6 550,00
-	korekta statystyczna dla celów konsolidacji dot. kosztów jednostki zależnej	12 821,32	48 026,32
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	-28 596,16	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	20 655,41	70 935,90
-	raty kapitałowe z leasingu samochodów	20 655,41	70 935,90
4.	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	0,00	6 550,00
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	0,00	6 550,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	96 450,00	0,00
-	korekty konsolidacyjne	96 450,00	
6.	Dochód /strata	1 070 381,57	1 161 450,10
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	1 070 382,00	1 161 450,10
9.	Podatek według stawki 19%	203 373,00	220 676,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	203 373,00	220 676,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	16 883,00	15 785,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-3 965,00	1 650,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	182 525,00	206 541,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 2021/2022 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w postaci nakładów na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 137.924,05 zł. Struktura poniesionych nakładów przedstawiona została w nocie nr 1 i 3.

Ponadto w roku obrotowym 2021/2022 Grupa poniosła nakłady na koszty prac rozwojowych, które nie zostały zakończone do dnia bilansowego. Wartość tych nakładów poniesionych w roku 2021/2022 wyniosła 1.612.597,87 zł. W skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych wartość ta została zaprezentowana w pozycji B.II.5 jako "Inne wydatki inwestycyjne". Łączna kwota niezakończonych kosztów prac rozwojowych na dzień bilansowy 30 kwietnia została wykazana w skonsolidowanym bilansie w pozycji A.V jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe".

W następnym roku obrotowym Jednostka dominująca planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 300.000,00 PLN. Ponadto jednostka zależna będzie kontynuowała projekty dot. prac rozwojowych, które zostały opisane szczegółowo w nocie nr 44.

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

Nota nr 28

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

W 2021/2022 r. w Grupie nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W ubiegłym roku obrotowym (2020/2021) 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 4,6582; GBP 5,5320.

Na koniec poprzedniego 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	20,00
2.	pracownicy umysłowi w jednostce zależnej	19,00	8,00
	Razem	39,00	28,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 31

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

Lp.	Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	588 974,72	354 626,00
	- członkowie organów Zarządzających	550 574,72	321 026,00
	- członkowie organów Nadzorujących	38 400,00	33 600,00
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	588 974,72	354 626,00
	- członkowie organów Zarządzających	550 574,72	321 026,00
	- członkowie organów Nadzorujących	38 400,00	33 600,00
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

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
nie dotyczy

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.

Dane za okres 2021/2022:

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

a) kwotę 1.629.179,33 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 B115 jako "inne wydatki inwestycyjne", przy czym w pozycji tej Jednostka dominująca zaprezentowała wartość 1.612.597,87 zł. Różnica pomiędzy ww. wartościami (16.581,46 zł) stanowi wartość odsetek naliczonych od pożyczek udzielonych na sfinansowanie kosztów prac rozwojowych;

b) kwotę 628.535,10 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane za okres 2020/2021:

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 B115 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 powiązаныmi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi 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

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.

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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 powiązаныmi

nie dotyczy

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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 3.659,202,31 zł, które zostały zaprezentowane w skonsolidowanym bilansie w pozycji AV jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe". Prowadzony projekt finansowany jest z dotacji i wsparcia opisanych poniżej.

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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W roku obrotowym oraz po dniu bilansowym prowadzone są przez Grupę prace rozwojowe produktu na poziomie od TRL 8 do TRL 9. Prace te obejmują badania kliniczne na grupie 10 pacjentów, certyfikację medyczną podzespołów elektronicznych protezy (EMC) oraz badania wytrzymałościowe protezy w ramach normy PN EN ISO 10328. Wymienione prace są realizowane po dniu bilansowym do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego a ich zakończenie, według przewidywań Zarządu Jednostki dominującej, powinno nastąpić do końca roku kalendarzowego. W przypadku uzyskania pozytywnych efektów wymienionych procesów produkt w postaci bionicznej protezy stopy trafi do komercyjnej sprzedaży na początku kolejnego roku. Zatem Zarząd Jednostki dominującej przewiduje, iż prace rozwojowych w toku tworzenia zostaną przyjęte do używania do 31 grudnia 2022 r. i w wyniku spełnienia warunków określonych w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości będą prezentowane jako zakończone prace rozwojowe.

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 bezwrotnego 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 określają możliwe opcje wyjścia przez ASI EVIG ALFA z inwestycji.

Projekt został zakończony zgodnie z ustalonym harmonogramem w dniu 31 lipca 2021 r. i czeka na możliwość certyfikacji i oferowania na rynku, co zostało opisane w punkcie a) powyżej.

Łączne nakłady poniesione nakłady na prace rozwojowe związane ze stworzeniem bionicznej protezy stopy do dnia 30 kwietnia 2022 r. wyniosły 2 038 917,19 zł.

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 bioniczną protezą stopy.

Łączne nakłady poniesione nakłady na prace rozwojowe związane ze stworzeniem leja protezowego stopy do dnia 30 kwietnia 2022 r. wyniosły 1 473 950,98 zł.

d) dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju / projekt protezy kolana

Spółka zawarła z NCBiR umowę w ramach programu Inteligentny Rozwój. Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu: „POIR.01.01.01-00-0771/21-00 „Opracowanie innowacyjnej bionicznej protezy kolana w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu: 2.843.418,92 zł, a kwota dofinansowania: 2.110.615,98 zł.

Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem tj. 30.09.2023 r. Enforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszej w Polsce bionicznej protezy kolana, która jest komplementarna z bioniczną protezą stopy i indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym. 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 30.04.2022 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. Łączne nakłady poniesione nakłady na prace rozwojowe związane ze stworzeniem bionicznej protezy kolana do dnia 30 kwietnia 2022 r. wyniosły 167 334,14 zł.

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.

Na moment sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja związana z koronawirusem może zostać uznana za stabilną, przy czym w dalszym ciągu nie można przewidzieć jej rozwoju i skutków dla Grupy w przyszłości. Kierownictwo Jednostki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy.

Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy

W lutym 2022 r. doszło do wybuchu wojny w Ukrainie.

Jednostka dominująca nie zidentyfikowała, aby wojna ta wpłynęła istotnie na wyniki i sytuację finansową oraz majątkową Grupy na koniec kwietnia 2022 r. Ponadto na moment sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała istotnych dodatkowych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Grupy powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe za rok 2022/2023.

Jednocześnie Jednostka dominująca ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoświatowej, ale oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Grupy jest na moment sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w ocenie Grupy, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Jednostka dominująca przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

Nota nr 45

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 46

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 47

Koszty obciążające Grupę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe				
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 354,08			
zobowiązania przeznaczone do obrotu				

Nota nr 48

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka (w przypadku powyżej 5% wartości aktywów ogółem)

W opinii Zarządu Jednostki dominującej Grupa nie jest narażona na straty w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z uwagi na fakt, iż środki pieniężne są zdeponowane w bankach krajowych o dobrej kondycji finansowej, w tym w BNP Paribas 19% aktywów ogółem.

Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Na dzień bilansowy Grupa była stroną kredytu hipotecznego w BNP Paribas, zawartego w czerwcu 2006 r. Okres spłaty został ustalony na 300 rat, oprocentowanie jest zmienne i wynosi WIBOR 6M + marża 3,25%.

Zarząd Spółek z Grupy na bieżąco analizuje sytuację na rynku międzybankowym. Skutki wzrostu obsługi długu uzyskanego finansowania zewnętrznego oraz jego wpływ na Grupę są pod ścisłą kontrolą Zarządu.

Nota nr 49

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 50

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 51

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota nr 52

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej MPL VERBUM S.A. prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2021r. do 30.04.2022r.

Poznań, dnia 30.09.2022r.

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 Maria Katańska Tadeusz Zieliński Paweł Błaszczak Tomasz Stroiński</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 2021/2022 Spółka koncentrowała swoje wysiłki na utrzymaniu wzrostu przychodów i skali działalności poprzez koncentrację na podstawowym segmencie działalności, jakim jest obsługa projektów lojalnościowych w segmencie B2B. Działania te poskutkowały wzrostem przychodów Spółki, które były kolejnymi rekordowymi w jej historii.

Zarząd Spółki we wzroście przychodów i skali działania oraz optymalizacji struktury przychodów (zmniejszenie udziału przychodów związanych z dostarczaniem benefitów w przychodach ogółem, a zwiększenie udziału przychodów z działań o charakterze outsourcingu procesów marketingowych, doradczych, projektowym i dostarczania rozwiązań IT do projektów motywacyjnych i lojalnościowych) upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto Spółki

Spółka kontynuowała sprzedaż nowego produktu o nazwie Level.Up, będącego mobilną grą perswazyjną. Autorskie rozwiązanie przygotowane przez Spółkę stanowi odpowiedź na pojawiające się na rynku zapotrzebowanie na narzędzia generujące wzrost sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji pracowników w zewnętrznych, niezależnych od producentów sieciach dystrybucji. LevelUp sprawdza się doskonale także w onboardingu nowych pracowników w sieciach dystrybucji oraz w cyklicznym (np. sezonowym) aktualizowaniu wiedzy sprzedawców o produktach i rozwiązaniach oferowanych przez klientów Spółki, a także stanowi skuteczną odpowiedź na związane z epidemią Covid-19 ograniczenia w zakresie prowadzenia przez producentów szkoleń w sieci dystrybucji. Połączenie mechanizmów grywalizacji oraz microlearningu w budowaniu zaangażowania oraz kompetencji Uczestników, czyni z Level.Up skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

Spółka sukcesywnie rozwijała posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracowała

nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym elementem w jej ofercie. 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 koncentrowała się na sprzedaży i wdrażaniu nowego produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier, targetowanie potencjałowe oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży. SALES BOOSTER bezpośrednio atakuje wyzwanie w postaci wzrostu sprzedaży w oparciu o lojalność klientów.

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

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.

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

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

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała z NCBiR umowę w ramach programu Inteligentny Rozwój. Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu: "POIR.01.01.01-00-0771/21-00 "Opracowanie innowacyjnej bionicznej protezy kolana w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu: 2 843 418,92 zł., kwota dofinansowania: 2 110 615,98 zł. Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem tj. 30.09.2023r. ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszej w Polsce bionicznej protezy kolana, która jest komplementarna z bioniczną protezą stopy i powstającym indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym. 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. 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.

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała umowę o współpracy z Ortopedyczno – Rehabilitacyjnym Szpitalem Klinicznym im. Wiktora Degi Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu w zakresie wytwarzania i zaopatrzenia pacjentów w produkty w postaci indywidualnie wykonywanych i dopasowanych protez kończyny dolnej dla amputacji w obrębie podudzia. Współpraca realizowana będzie w dwóch etapach. Pierwszy etap obejmuje pilotaż, w ramach którego Strony przeprowadzą ustaloną liczbę zaprotezowań pacjentów w protezy ENforce oraz wypracują i wdrożą procedury związane z dopasowywaniem i dostarczaniem protez pacjentom. Drugi etap obejmie właściwą współpracę, gdzie w oparciu o wypracowane i wdrożone procedury strony będą współpracować w zakresie dopasowywania i dostarczania protez ENforce pacjentom. W związku z rozpoczęciem współpracy, skutecznie zaprotezowanych zostało pierwszych dwóch pacjentów komercyjnych. Pacjenci otrzymali innowacyjne protezy ENforce Foot Basic współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket. W ramach zawartej umowy przeprowadzona zostanie także seria pilotażowych zaprotezowań pacjentów najbardziej zaawansowaną wersją protezy ENforce, czyli ENforce Bionic Foot.

Zarząd Spółki zależnej przyjął plan przekształcenia ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W związku z planowanym przekształceniem biegły rewident rozpoczął badanie sprawozdania finansowego spółki zależnej. Ze względu na aktualną sytuację rynkową, która bezpośrednio przekłada się na kondycję m.in. polskiej giełdy Zarząd zrewidował planowaną na drugą połowę roku emisję akcji spółki w celu pozyskania środków finansowych i postanowił przesunąć termin emisji na pierwszą połowę roku 2023 oczekując poprawy nastrojów giełdowych. Równocześnie Zarząd prowadzi zaawansowane rozmowy z potencjalnym inwestorem, który wyraził zainteresowanie objęciem udziałów w Spółce.

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 najprostszy 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 bionicznej protezy stopy, jak i wypracowanych w trakcie jej tworzenia innowacyjnych technologii. Spółka 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 Zarząd Spółki kontynuuje 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 1.05.2021r. do 30.04.2022r. Grupa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 24 301 684,07złotych.

Jednocześnie Grupa wypracowała zysk netto w wysokości 777 189,83 złotych.

Grupa posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 449 148,50 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 2 074 649,67 zł.

W pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 3 659 202,31 zł. Grupa zaprezentowała nakłady na koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przez Jednostkę zależną.

Grupa posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 668 319,74zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 279 747,78 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 205 053,54 zł dotyczy natomiast kredytu hipotecznego (siedziba firmy) i leasingów (samochody służbowe) powyżej 12 miesięcy.

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

Spółka 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.

Spółka intensyfikowała działania mające na celu rozszerzenie współpracy z już obsługiwanymi 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 umożliwia z jednej strony dostarczanie klientom skutecznych i nowoczesnych rozwiązań opartych o narzędzia IT, a z drugiej generowanie przychodów o wyższej rentowności.

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.

W ciągu roku obrotowego 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.

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:	38 400,00 zł.
Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	550 574,72 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 2021r. do 30 kwietnia 2022r. 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 niejednorodnymi 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. Niejednorodność 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 wojny na Ukrainie na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2023.

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 domów i 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.

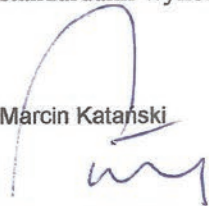


Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania rocznego oraz firmy audytorskiej

Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.05.2021r. – 30.04.2022r. 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 1.05.2021r. – 30.04.2022r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

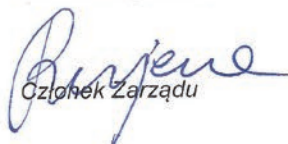
Jednocześnie Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1.05.2021r. – 30.04.2022r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie 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 Katański



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