



# RAPORT ROCZNY

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

## **Zawartość**

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy
2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.
3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.
4. Sprawozdanie Zarządu Spółki MPL VERBUM S.A.
5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.
6. Informacja na temat stosowania przez MPL VERBUM S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect.

## **Załączniki**

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

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



Poznań, 27.09.2021

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

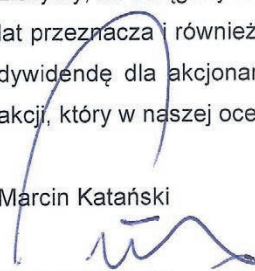
W imieniu Zarządu z przyjemnością przekazuję Państwu Raport Roczny MPL VERBUM S.A. za rok obrotowy 2020/2021.

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

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

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

Marcin Katański

  
Prezes Zarządu

### MPL Verbum S.A.

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

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

## 2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2019r.- 30.04.2020r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2019r.- 30.04.2020r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	21 549 826,24	18 627 398,82	4 787 467,23	4 306 116,51
Zysk/strata na sprzedaży	1 050 062,55	641 852,89	233 279,84	148 377,85
Amortyzacja	168 649,90	315 632,83	37 466,93	72 965,19
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 071 930,03	767 970,04	238 137,88	177 532,49
Zysk/strata brutto	1 075 116,39	755 165,62	238 845,75	174 572,48
Zysk/strata netto	868 575,39	606 710,62	192 961,01	140 253,97
Aktywa ogółem	7 424 358,75	6 418 135,89	1 626 223,06	1 412 939,39
Kapitał własny	5 369 431,37	4 769 744,82	1 176 114,11	1 050 049,49
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 387 062,84	2 040 650,03	522 859,52	449 244,90
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 757 033,54	1 805 567,64	384 858,62	397 492,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	243 600,28	260 130,82	53 357,93	57 267,26
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	221 155,00	250 375,00	48 441,54	55 119,54
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 717 030,59	1 372 145,25	376 096,42	302 074,95
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	45 119,25	35 435,21	9 882,87	7 800,99

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

### **3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.**

**MPL VERBUM S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2020 R. DO 30 KWIETNIA 2021 R.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIECZNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.****1. Informacje o Spółce**

- a. MPL Verbum S.A. powstała w wyniku przekształcenia MPL Verbum Spółka z o.o. dokonanego w dniu 15 listopada 2010 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 14537/2010) sporządzonego przed notariuszem Anna Sołtysińska-Skonieczna w Kancelarii Notarialnej przy ul. Garbary 71/42 w Poznaniu. Zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki 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 Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000372990.
- d. Spółka posiada numer NIP 7781226405 oraz symbol REGON 630922602.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim obsługa promocji i programów lojalnościowych.

**2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- e. W skład MPL Verbum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.**
**3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

**a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

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

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 podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- |  |           |
|--|-----------|
| ▪ inne wartości niematerialne i prawne | 10% - 25% |
|--|-----------|

Dla środków trwałych:

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

Spółka dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy, według zasad określonych w przepisach bilansowych.

**b. Inwestycje o charakterze trwałym**

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

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

**c. 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 zakup. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.**

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

**d. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. 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.

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

**e. 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 odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

**f. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie 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 czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.****g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: polisy z tytułu ubezpieczeń majątkowych (samochody, budynki). 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.

**h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmowały w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu dotacji.

**i. Rezerwa 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.

**j. Instrumenty finansowe**

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione koszty transakcji.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.**

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

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

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

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

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

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

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2021 R. – MPL Verbum S.A.**

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

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

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

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

**k. 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 Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim obsługa programów promocyjnych i lojalnościowych.

W pozycji pozostałych kosztów rodzajowych Spółka wykazuje koszty związane z obsługą programów lojalnościowych, w szczególności koszt nagród pieniężnych i rzeczowych, wydawanych klientom.

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

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

Poznań, dnia 27 września 2021 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2021-04-30	43 951,00
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	6	<b>1 462 343,33</b>	<b>1 485 120,18</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	1	<b>80 146,93</b>	<b>116 363,17</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	-	-
2. Wartość firmy	2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		80 146,93	116 363,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 061 328,40</b>	<b>963 674,01</b>
1. Środki trwałe	3,5	<b>1 061 328,40</b>	<b>963 674,01</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		885 608,59	758 942,05
c) urządzenia techniczne i maszyny		54 103,64	66 288,78
d) środki transportu		102 664,63	113 902,64
e) inne środki trwałe		18 951,54	24 540,54
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	8	<b>304 000,00</b>	<b>404 000,00</b>
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	<b>304 000,00</b>	<b>404 000,00</b>
a) w jednostkach powiązanych		<b>304 000,00</b>	<b>404 000,00</b>
- udziały lub akcje		304 000,00	304 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	100 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	10	<b>16 868,00</b>	<b>1 083,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 868,00	1 083,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2021-04-30	43 951,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 962 015,42</b>	<b>4 933 015,71</b>
<b>I. Zapasy</b>	12	<b>1 605 439,04</b>	<b>1 072 692,04</b>
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		287 994,00	52 935,00
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	223 561,00	96 922,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi		1 093 884,04	922 834,82
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11	<b>2 387 062,84</b>	<b>2 040 650,03</b>
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		<b>2 387 062,84</b>	<b>2 040 650,03</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 350 402,61	1 992 520,51
- do 12 miesięcy		2 350 402,61	1 992 520,51
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		2 440,25	860,38
c) inne		34 219,98	47 269,14
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>1 957 033,54</b>	<b>1 805 567,64</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>1 957 033,54</b>	<b>1 805 567,64</b>
a) w jednostkach powiązanych		200 000,00	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		200 000,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 757 033,54	1 805 567,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 753 110,80	1 800 753,66
- inne środki pieniężne		3 922,74	4 813,98
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>12 480,00</b>	<b>14 106,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>7 424 358,75</b>	<b>6 418 135,89</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2021-04-30	43 951,00
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>5 369 431,37</b>	<b>4 769 744,82</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	4 256 411,58	3 918 589,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	-	-
VI. Zysk (strata) netto		868 575,39	606 710,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	20	<b>2 054 927,38</b>	<b>1 648 391,07</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	18	94 296,51	9 565,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 215,00	9 565,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		83 081,51	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		83 081,51	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	243 600,28	260 130,82
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		243 600,28	260 130,82
a) kredyty i pożyczki		221 155,00	250 375,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		22 445,28	9 755,82
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 717 030,59	1 372 145,25
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		1 716 529,29	1 371 643,95
a) kredyty i pożyczki		45 119,25	35 435,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		20 661,60	59 425,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		490 735,71	99 996,04
- do 12 miesięcy		490 735,71	99 996,04
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 092 637,80	313 924,82
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		67 374,93	109 022,85
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		-	753 839,23
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	-	6 550,00
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	6 550,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	6 550,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>7 424 358,75</b>	<b>6 418 135,89</b>

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

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>		<b>21 549 826,24</b>	<b>18 627 398,82</b>
- od jednostek powiązanych		27 145,00	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	21 314 767,24	18 592 593,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		235 059,00	34 805,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>26</b>	<b>20 499 763,69</b>	<b>17 985 545,93</b>
I. Amortyzacja		168 649,90	315 632,83
II. Zużycie materiałów i energii		151 389,08	84 158,22
III. Usługi obce		493 505,95	260 016,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:		15 683,17	15 928,34
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		1 456 195,65	1 219 336,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		224 476,89	169 391,27
- emerytalne		106 972,35	85 461,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 989 863,05	15 921 082,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>1 050 062,55</b>	<b>641 852,89</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>26 873,38</b>	<b>126 146,12</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 504,07	-
II. Dotacje		20 078,00	113 440,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		291,31	12 706,12
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>5 005,90</b>	<b>28,97</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		5 005,90	28,97
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>1 071 930,03</b>	<b>767 970,04</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>11 856,86</b>	<b>7 226,70</b>
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:		260,99	7 226,70
- od jednostek powiązanych		-	3 067,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		11 595,87	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>8 670,50</b>	<b>20 031,12</b>
I. Odsetki, w tym:		6 419,65	9 917,38
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		2 250,85	10 113,74
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>		<b>1 075 116,39</b>	<b>755 165,62</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>28</b>	<b>206 541,00</b>	<b>148 455,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>		<b>868 575,39</b>	<b>606 710,62</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.  
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	35	868 575,39	606 710,62
<b>II. Korekty razem</b>		- 272 867,31	762 698,67
1. Amortyzacja		168 649,90	315 632,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		6 158,66	2 690,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 6 504,07	-
5. Zmiana stanu rezerw		84 731,51	- 307,00
6. Zmiana stanu zapasów		- 532 747,00	- 611 815,47
7. Zmiana stanu należności		- 346 412,81	842 102,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		373 965,50	322 817,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 20 709,00	- 108 422,00
10. Inne korekty		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>595 708,08</b>	<b>1 369 409,29</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>		6 765,06	7 226,70
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:		260,99	7 226,70
a) w jednostkach powiązanych		-	3 067,04
b) w pozostałych jednostkach		260,99	4 159,66
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		260,99	4 159,66
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
<b>II. Wydatki</b>		285 226,98	124 185,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		185 226,98	24 185,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		100 000,00	100 000,00
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00	100 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>- 278 461,92</b>	<b>- 116 958,58</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>		9 684,04	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		9 684,04	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
<b>II. Wydatki</b>		375 464,30	259 129,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		268 888,84	171 111,08
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		29 220,00	31 063,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		70 935,81	47 037,01
8. Odsetki		6 419,65	9 917,38
9. Inne wydatki finansowe		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>- 365 780,26</b>	<b>- 259 129,34</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>		<b>- 48 534,10</b>	<b>993 321,37</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		<b>- 48 534,10</b>	<b>993 321,37</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>1 805 567,64</b>	<b>812 246,27</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>		<b>1 757 033,54</b>	<b>1 805 567,64</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		14 806,99	182 864,46



Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>4 769 744,82</b>	<b>4 334 145,28</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>4 769 744,82</b>	<b>4 334 145,28</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		244 444,40	244 444,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 918 589,80	3 654 380,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		337 821,78	264 209,01
a) zwiększenie (z tytułu)		337 821,78	264 209,01
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		337 821,78	264 209,01
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 256 411,58	3 918 589,80
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		606 710,62	435 320,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		606 710,62	435 320,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		606 710,62	435 320,09
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		606 710,62	435 320,09
- podziału zysku na kapitał zapasowy		337 821,78	264 209,01
- podziału zysku na wypłatę dywidendy		268 888,84	171 111,08
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	-
6. Wynik netto		868 575,39	606 710,62
a) zysk netto		868 575,39	606 710,62
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>5 369 431,37</b>	<b>4 769 744,82</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>4 978 320,33</b>	<b>4 500 855,98</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 181 076,02</b>		<b>1 181 076,02</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>
	– nabycie			20 000,00		20 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>1 064 712,85</b>		<b>1 064 712,85</b>
a)	Zwiększenia			56 216,24		56 216,24
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120 929,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120 929,09</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 363,17</b>	<b>0,00</b>	<b>116 363,17</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 146,93</b>	<b>0,00</b>	<b>80 146,93</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>93%</b>	<b>0%</b>	<b>93%</b>

Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 042 776,58</b>	<b>237 906,61</b>	<b>403 210,94</b>	<b>208 086,51</b>	<b>1 891 980,64</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	153 893,48	11 333,50	51 661,42	0,00	216 888,40
	– nabycie (w tym leasing)			11 333,50	51 661,42		62 994,92
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne (ulepszenie)		153 893,48				153 893,48
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 800,35	0,00	6 800,35
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				6 800,35		6 800,35
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 670,06</b>	<b>249 240,11</b>	<b>448 072,01</b>	<b>208 086,51</b>	<b>2 102 068,69</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>283 834,53</b>	<b>171 617,83</b>	<b>289 308,30</b>	<b>183 545,97</b>	<b>928 306,63</b>
a)	Zwiększenia		27 226,94	23 518,64	56 099,08	5 589,00	112 433,66
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
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>311 061,47</b>	<b>195 136,47</b>	<b>345 407,38</b>	<b>189 134,97</b>	<b>1 040 740,29</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>758 942,05</b>	<b>66 288,78</b>	<b>113 902,64</b>	<b>24 540,54</b>	<b>963 674,01</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>885 608,59</b>	<b>54 103,64</b>	<b>102 664,63</b>	<b>18 951,54</b>	<b>1 061 328,40</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>26%</b>	<b>78%</b>	<b>77%</b>	<b>91%</b>	<b>50%</b>

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

Nota nr 5

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

nie dotyczy

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów finansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

Nota nr 7

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 8

## Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			<b>404 000,00</b>			
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne (udzielenie pożyczki)			100 000,00			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne (przeniesienie na krótkoterminowe)			200 000,00			
	Przemieszczenia						
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>304 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe 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

Spółka posiada udziały w Enforce Medical Technologies sp. z o.o.

Na dzień bilansowy udział MPL Verbum S.A. w kapitale zakładowym tego podmiotu wynosił 62%, tj. Spółka posiadała 6.080 udziałów o łącznej wartości 304.000 zł.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 11

## Odpisy aktualizujące należności

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

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

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

Nota nr 13

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

nie dotyczy

Nota nr 14

## Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>1 083,00</b>	<b>15 785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 868,00</b>
-	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 083,00	15 785,00		16 868,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>14 106,00</b>	<b>640,00</b>	<b>2 266,00</b>	<b>12 480,00</b>
-	Ubezpieczenia samochodów	7 346,00	483,00		7 829,00
-	Ubezpieczenie biura	891,00	22,00		913,00
-	Podatek od nieruchomości	3 603,00	135,00		3 738,00
-	KNF	2 195,00		2 195,00	0,00
-	Inne	71,00		71,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>15 189,00</b>	<b>16 425,00</b>	<b>2 266,00</b>	<b>29 348,00</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

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

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd rekomenduje podzielenie zysku netto osiągniętego w roku obrotowym w wysokości 868.575,39 w następujący sposób: wypłata dywidendy w kwocie 391.111,04 zł (0,16 zł za akcję), pozostały zysk w kwocie 477.464,35 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 19

**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
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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				
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>243 600,28</b>	<b>0,00</b>	<b>80 885,28</b>	<b>58 440,00</b>	<b>104 275,00</b>
	- kredyty bankowe	221 155,00		58 440,00	58 440,00	104 275,00
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	0,00				
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne -leasing	22 445,28		22 445,28		
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>243 600,28</b>	<b>0,00</b>	<b>80 885,28</b>	<b>58 440,00</b>	<b>104 275,00</b>

**Nota nr 20****Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki 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 21**

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

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 22**

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

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

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

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

*Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd MPL Verbum S.A. nie zidentyfikował ryzyka w powyższym zakresie.*

**Nota nr 23**

Informacje o przypadkach, gdy instrumenty finansowe lub 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) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe - informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
- d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

*nie dotyczy*

**Nota nr 24**

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Ujemna wartość firmy</b>				<b>0,00</b>
2.	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 550,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 550,00	0,00	6 550,00	0,00
-	Dotacja na system informatyczny	6 550,00		6 550,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>6 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 550,00</b>	<b>0,00</b>



Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 25

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	BNP PARIBAS	14 804,46	39 827,93
2.	PKO	2,53	2,53

Nota nr 26

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	20 160 442,48	1 154 324,76	18 308 961,27	283 632,55
-	Obsługa programów lojalnościowych	20 098 712,48	1 154 324,76	18 308 961,27	283 632,55
-	Najem	61 730,00	0,00	0,00	0,00
-					
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 160 442,48	1 154 324,76	18 308 961,27	283 632,55

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	168 649,90	315 632,83
2.	Zużycie materiałów i energii	151 389,08	84 158,22
3.	Usługi obce	493 505,95	260 016,79
4.	Podatki i opłaty	15 683,17	15 928,34
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	1 456 195,65	1 219 336,42
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	224 476,89	169 391,27
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 989 863,05	15 921 082,06
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>20 499 763,69</b>	<b>17 985 545,93</b>
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 28

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 29**

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

*Spółka w roku obrotowym 2020/2021 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 237 tys. zł, w tym zwiększenia z tytułu zawartej w roku 2020/2021 umowy leasingu finansowego wyniosło 52 tys. zł. Struktura poniesionych nakładów w nocie nr 1 pkt 1a) oraz w nocie 3 pkt 1a).*

*W następnym roku obrotowym Spółka planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 350 000,00 PLN. Spółka nie poniosła i nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.*

**Nota nr 30**

**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**  
*nie dotyczy*

**Nota nr 31**

**Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

*nie dotyczy*

**Nota nr 32**

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

**Nota nr 33**

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	euro [1 EUR ]	4,5654	4,5424
2	funt szterling [1 GBP ]	5,2491	5,2047

**Nota nr 34**

**Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	20,00	17,00
	<b>Razem</b>	<b>20,00</b>	<b>17,00</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 35

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

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

Nota nr 36

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

*nie dotyczy*

Nota nr 37

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.

*Środki pieniężne w kasie wyniosły 6.126,19 zł. Pozostałą wartość środków pieniężnych w bilansie stanowiły środki pieniężne na rachunkach bankowych.*

*Wykazane w 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.*

Nota nr 38

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 39

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii  
*nie dotyczy*

Nota nr 40

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach		10 000,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>

Nota nr 41

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*

Nota nr 42

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

Nota nr 43

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

*W ubiegłym roku obrotowym (tj. na dzień 30 kwietnia 2020 r.) Spółka wykazała kwoty wniesione na poczet przyszłych usług w dwóch pozycjach bilansu:*

*a) w wysokości 309,926,82 zł jako zaliczki na dostawy,*

*b) w wysokości 612,558,00 zł jako inne zobowiązania krótkoterminowe.*

*Powyższe zostało skorygowane w roku obrotowym 2020/2021, tj. na dzień 30 kwietnia 2021 r. Spółka zaprezentowała wniesione kwoty na poczet przyszłych usług jako zaliczki na dostawy.*

*Poniższa tabela przedstawia skorygowane dane porównywalne za rok 2019/2020.*

Lp.	Pozycja pasywów	2020/2021	2019/2020 dane zatwierdzone	2019/2020 dane skorygowane
a)	B.III.3.e) Zaliczki otrzymane na dostawy	1 092 637,80	313 924,82	926 482,82
b)	B.III.3.i) Inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	753 839,23	141 281,23
	<b>Razem</b>	<b>1 092 637,80</b>	<b>1 067 764,05</b>	<b>1 067 764,05</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 44**

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 45**

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

**Transakcje 2020/2021**

1. MPL Verbum S.A. uzyskała przychody od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie 27.145,00 zł netto, w tym dotyczące najmu na 25.050,00 zł i pozostałe na 2.095,00 zł,
  2. MPL Verbum S.A. dokonała zakupów od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie 33.392,00 zł netto, w tym dotyczących usług badań na 22.000,00 zł i innych na 11.392,00 zł.
- Ponadto w roku 2020/2021 Jednostka dominująca udzieliła Enforce Medical Technologies sp. z o.o. dodatkowej pożyczki w kwocie 100.000 zł.

**Transakcje 2019/2020**

1. Podwyższenie kapitału w jednostce zależnej Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z kwoty 5.000 zł do 380.000 zł, w której Spółka MPL VERBUM S.A. posiada 80% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez konwersję pożyczki udzielonej spółce ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na kapitał zakładowy poprzez objęcie 6000 nowych udziałów po 50,00 PLN każdy (łącznie 300.000 PLN). W rezultacie podwyższenia kapitału wartość udziałów w ENforce Medical Technologies sp. z o.o. wyniosła w sprawozdaniu finansowym MPL Verbum S.A. na dzień 30 kwietnia 2020 r. 304.000 zł, tj. wzrosła w porównaniu z rokiem poprzednim o 300.000 zł.
2. Udzielenie pożyczki w kwocie 100.000,00 zł spółce Enforce Medical Technologies sp. z o.o.

**Nota nr 46**

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

*Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, 62% zaangażowania w kapitale i 62% udziału w zyskach i stratach spółki.*

*W roku obrotowym 2020/2021 nastąpiła zmiana udziału MPL Verbum S.A. w kapitale Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z 80% do wskazanych powyżej 62%. Powyższe nastąpiło w wyniku zawarcia umowy inwestycyjnej z ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, która została opisana szczegółowo w notcie nr 53.*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 47

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

*nie dotyczy*

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*

Nota nr 49

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*

Nota nr 50

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

*nie dotyczy*

Nota nr 51

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

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*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 52

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy 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 53

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

**Sytuacja jednostki zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o.**

W sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała inwestycje w jednostce zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. w postaci:

a) udziałów o wartości 304.000 zł, które stanowiły 62% kapitału zakładowego tego podmiotu,

b) udzielonej pożyczki o wartości 200.000 zł.

Aktywa netto ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na dzień 30 kwietnia 2021 r. według sprawozdania finansowego tego podmiotu sporządzonego dla celów konsolidacji MPL Verbum S.A. wyniosły 494.759,42 zł.

Spółka ENforce Medical Technologies sp. z o.o. jest firmą badawczą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. Firma dysponuje interdyscyplinarnym zespołem specjalizującym się w konstruowaniu, automatyce, biomechanice i telemedycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania.

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka kontynuowała realizację projektu bionicznej stopy protezowej. Ponadto spółka ta rozpoczęła również realizację nowego projektu w postaci opracowania leja protezowego. Nakłady na powyższe koszty prac rozwojowych wyniosły 2.030.022,98 zł.

Działalność ENforce Medical Technologies sp. z o.o. w istotnej części finansowana była z dotacji.

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

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

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

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

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

*Zarząd MPL Verbum S.A. dokonał analizy sytuacji finansowej i majątkowej podmiotu ENforce Medical Technologies sp. z o.o., w tym przeanalizował zdarzenia, jakie miały miejsce w tym podmiocie po dniu bilansowym i nie stwierdził podstaw do utraty wartości aktywów zaangażowanych przez Spółkę w tym podmiocie. Zarząd nie zidentyfikował również innych istotnych czynników ryzyka związanych z tą inwestycją, które miałyby wpływ na sytuację finansową i majątkową Spółki.*

#### **Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Spółki**

*Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Spółki Zarząd oświadcza, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego epidemia nie wpłynęła znacząco na działalność Spółki. Zarząd dostrzega jednak potencjalne zagrożenia dla działalności Spółki, jakie mogą być związane z możliwością odsuwania w czasie terminów uruchamiania nowych projektów marketingowych oraz ograniczania wysokości budżetów marketingowych, które w pierwszej kolejności podlegają redukcji w wypadku występowania gwałtownych zjawisk gospodarczych o charakterze kryzysowym i recesyjnym. Zarząd umożliwił pracownikom realizację pracy w systemie home office, tak aby nie ograniczać działalności operacyjnej.*



Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 54

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

*nie dotyczy*

Nota nr 55

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*

Nota nr 56

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

*nie dotyczy*

Nota nr 57

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

1)	Podstawowa charakterystyka	ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	<b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>			
	Pożyczki udzielone i należności własne	1,00	200 000,00	pożyczka zostanie spłacona w terminie do 31 stycznia 2022 r.
	<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</b>			
	<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>			
	<b>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>			

Nota nr 58

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

Nota nr 59

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów

*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.*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 60**

**Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach 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**

*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 61**

**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.*

### Kalkulacja podatku dochodowego od osób prawnych

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:	19%	19%
--	-----	-----

Tabela 1 "Przychody i zyski w ewidencji"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Przychody i zyski w ewidencji</b>	<b>21 588 556,48</b>	<b>18 760 771,64</b>
- ze sprzedaży	21 549 826,24	18 627 398,82
- pozostałe operacyjne	26 873,38	126 146,12
- finansowe	11 856,86	7 226,70

Tabela 2 "Koszty i straty w ewidencji"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Koszty i straty w ewidencji</b>	<b>20 513 440,09</b>	<b>18 005 606,02</b>
- operacyjne	20 499 763,69	17 985 545,93
- pozostałe operacyjne	5 005,90	28,97
- finansowe	8 670,50	20 031,12

Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania</b>	<b>6 550,00</b>	<b>113 440,00</b>
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)</b>	<b>6 550,00</b>	<b>113 440,00</b>
dotacja do wnip	6 550,00	113 440,00
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (przejściowo)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (trwale)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (przejściowo)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 5 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Koszty i straty n.k.u.p. - trwale</b>	<b>26 090,77</b>	<b>131 808,11</b>
odpis aktualizacja zapasów	5 000,00	
koszty reprezentacji	14 540,77	18 368,11
amortyzacja wnip z dotacji	6 550,00	113 440,00

Tabela 6 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe</b>	<b>137 730,97</b>	<b>54 890,32</b>
rezerwa na niewykorzystane urlopy -wynagrodzenia	69 535,91	
rezerwa na niewykorzystane urlopy -zus pracodawcy	13 545,60	
amortyzacja (samochody w leasingu)	54 649,46	54 890,32

Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	2020/2021	2019/2020
<b>Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych</b>	<b>70 935,90</b>	<b>45 465,05</b>
samochody w leasingu -raty kapitałowe + 1/2 vat	70 935,90	45 465,05

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	2019/2020
1. Przychody i zyski w ewidencji	21 588 556,48	18 760 771,64
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	6 550,00	113 440,00
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00	0,00
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	21 582 006,48	18 647 331,64
5. Koszty i straty w ewidencji	20 513 440,09	18 005 606,02
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	26 090,77	131 808,11
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	137 730,97	54 890,32
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	70 935,90	45 465,05
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	20 420 554,25	17 864 372,64
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	1 161 452,23	782 959,00
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00	0,00
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	1 161 452,23	782 959,00
11. Dochody zwolnione od opodatkowania	0,00	0,00
12. Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
- straty z lat ubiegłych z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- straty z lat ubiegłych z pozostałych źródeł	0,00	0,00
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12), w tym:	1 161 452,00	782 959,00
14. Podatek wg stawki 19%	220 676,00	148 762,00
15. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
16. Podatek należny (14-15)	220 676,00	148 762,00
17. Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	15 785,00	0,00
18. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	1 650,00	-307,00
19. Podatek w rachunku zysków i strat	206 541,00	148 455,00

#### 4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

## Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2020r. do 30.04.2021r.

Poznań, dnia 27.09.2021r.

### 1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelągowska 45a
Adres strony internetowej	<a href="http://www.verbum.com.pl">www.verbum.com.pl</a>
Adres poczty elektronicznej	<a href="mailto:biuro@verbum.com.pl">biuro@verbum.com.pl</a>
Telefon / Fax	61 825 07 85 / 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"> <li>• 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję;</li> <li>• 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;</li> <li>• 444.444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.</li> </ul>
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000372990
NIP	778-12-26-405
Organy Spółki	<p>Marcin Katański – Prezes Zarządu          Joanna Rajewska – Członek Zarządu          Magdalena van der Linden – Członek Zarządu</p>
Skład Rady Nadzorczej	<p>Marlena Suwała          Tadeusz Zieliński          Beata Katańska          Tomasz Stroiński          Paweł Rektor</p>

## 2. Struktura akcjonariatu

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%
<b>Łącznie</b>	<b>2 444 444</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 444 444</b>	<b>100,00%</b>

## 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. oraz ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

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

##### **a) działalność MPL Verbum S.A.**

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z koniecznością ograniczenia tradycyjnych działań sprzedażowych skierowanych do nowych klientów oraz odczuwalnym wpływem epidemii koronawirusa na zmniejszenie ilości nowych projektów planowanych do uruchomienia na najbliższe kwartały i mniejszą ilością spływających z rynku zapytań o nowe projekty. Zarząd w obliczu trudności z prowadzeniem standardowych działań sprzedażowych, skoncentrował działania sprzedażowe w zakresie nowego biznesu na technologiach lead generation, gdyż niezmiennie we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

Spółka sukcesywnie rozwijała posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W roku 2020/2021 w oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym elementem w jej ofercie w kolejnych latach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach prowadzonych projektów oraz kreowanie i wdrażanie ich nowych funkcjonalności umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu nowego produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier, targetowanie potencjałowe oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży. SALES BOOSTER bezpośrednio atakuje wyzwanie w postaci wzrostu sprzedaży generowanego w oparciu o działania lojalnościowe. Koncentracja na tak zdefiniowanym celu pozwoli zmniejszyć zależność wyników finansowych Spółki od rentowności uzyskiwanej na sprzedaży nagród w realizowanych programach

lojalnościowych. Dzięki tym innowacyjnym rozwiązaniom Spółka dociera do nowych obszarów rynku, koncentrując się na klientach stanowiących rozpoznawalne marki.

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

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

Spółka kontynuowała sprzedaż nowego produktu o nazwie Level.Up, będącego mobilną grą perswazyjną. Autorskie rozwiązanie przygotowane przez Spółkę stanowi odpowiedź na pojawiające się na rynku zapotrzebowanie na narzędzia generujące wzrost sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji sprzedawców.

Level.Up jest narzędziem szczególnie efektywnym :

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

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

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

Spółka przeszła audyt certyfikacyjny i utrzymała certyfikat systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodny z wymogami normy PN-EN ISO/IEC 27001:2017-06 w zakresie projektowania, wdrażania i obsługi programów lojalnościowych w kanale B2B. Certyfikacja systemu zdecydowanie



podnosi wiarygodność Spółki oraz jej rozwiązań w oczach klientów, szczególnie o zasięgu międzynarodowym.

#### **b) zmiany w Zarządzie MPL Verbum S.A.**

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

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

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

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

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. podpisała ponadto w marcu 2021 r. umowę z NCBiR w ramach programu Inteligentny Rozwój. Umowa o dofinansowanie dotyczy projektu: "Opracowanie innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego

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

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

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

## **5. Informacja o przewidywanym rozwoju 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.

## 6. Informacja o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Spółki

Sytuacja finansowa w Spółce MPL VERBUM S.A. jest stabilna. W roku obrotowym od 1.05.2020r. do 30.04.2021r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 21 549 826,24 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 868 575,39 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 387 062,84 zł, głównie z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Spółka dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 1 753 110,80 zł.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 717 030,59 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 490 735,71 zł.

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

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

W kolejnych latach Zarząd 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 w ofercie Spółki.

## 7. Informacja Zarządu Spółki 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.

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

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

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

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

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

## 8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

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

## 9. Akcje własne

Nie dotyczy Spółki.

## 10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy Spółki.

## 11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy Spółki. Istotne osiągnięcia dotyczące kosztów prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę zależną Enforce Medical Technologies Sp. z o.o. zostały opisane w punkcie nr 4.

## 12. Instrumenty finansowe

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

## 13. Czynniki ryzyka działalności Spółki

Czynnikiem ryzyka definiowanym 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. Niejednolitość wykładni przepisów i wydłużanie procedur uniemożliwia Spółce sprawne prowadzenie tego typu przedsięwzięć, które są ważnym elementem motywacyjnym w prowadzonych programach.

Czynnikiem ryzyka jest dostrzegalna niepewność, zarówno wśród obecnych klientów Spółki, jak i potencjalnych nowych klientów, odnośnie rozwoju przyszłej sytuacji ekonomicznej w związku z wpływem epidemii Covid-19 na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2022.

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

## 5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A.



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

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

Jednocześnie Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego za okres od 1.05.2020r. – 30.04.2021r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego rocznego 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 Katoński

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

## 6. Informacje na temat stosowania przez emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

**Oświadczenie MPL Verbum S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zawartych w załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.**

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	<b>Emitent stosuje powyższą zasadę poza częścią dotyczącą transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet. Zdaniem Emitenta koszty realizacji transmisji mogą znacznie przekroczyć ich wymierne korzyści. Inwestorzy będą mieli dostęp do istotnych informacji dotyczących walnych zgromadzeń za pomocą strony internetowej Emitenta oraz raportów bieżących.</b>
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	



3.	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	<b>Ze względu na poziom konkurencji, duże rozdrobnienie rynku i wynikające z tego trudności w zdobywaniu informacji trudno jest określić pozycję Spółki na rynku.</b>
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	<b>Emitent nie publikuje prognoz finansowych. W przypadku podjęcia decyzji o publikacji prognoz Emitent opublikuje prognozy na swojej stronie internetowej.</b>
	3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	

3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	<b>Zdaniem Emitenta publikacja pytań akcjonariuszy mogłaby naruszyć ich interesy.</b>
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	

	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	<b>Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.</b>
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. (skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	

5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	NIE	<b>W opinii Spółki inwestorzy mają zapewniony wystarczający dostęp do informacji poprzez dział „relacje inwestorskie” na stronie internetowej <a href="http://www.verbum.com.pl">www.verbum.com.pl</a></b>
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	<b>Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.</b>
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	<b>Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.</b>
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	<b>Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.</b>
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	

	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	<b>Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy jest regulowane w Umowie i jest kwestią poufną. Emitent nie może podawać tych danych bez zgody Autoryzowanego Doradcy. Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.</b>
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	<b>Spółka będzie organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami, jeśli tylko okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym. Spółka nie wyklucza zmiany tego stanowiska w przyszłości.</b>
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	

13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	<p><b>Wszelkie istotne informacje mające wpływ na bieżącą działalność Emitenta będą publikowane w formie raportów bieżących i okresowych oraz publikowane na stronie internetowej Emitenta.</b></p>
16a.	<p><b>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</b></p>	TAK	