



RAPORT ROCZNY

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

Zawartość

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy
2. Wybrane dane finansowe 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, 30.09.2022

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

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

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

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

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

Marcin Katański

Prezes Zarządu

MPL Verbum S.A.

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

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

2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2020r.- 30.04.2021r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	22 779 279,60	21 549 826,24	4 959 456,49	4 787 467,23
Zysk/strata na sprzedaży	1 041 368,87	1 050 062,55	226 724,62	233 279,84
Amortyzacja	145 963,60	168 649,90	31 778,89	37 466,93
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 058 611,40	1 071 930,03	230 478,63	238 137,88
Zysk/strata brutto	1 086 868,20	1 075 116,39	236 630,64	238 845,75
Zysk/strata netto	877 201,20	868 575,39	190 982,39	192 961,01
Aktywa ogółem	7 242 164,86	7 424 358,75	1 554 713,16	1 626 223,06
Kapitał własny	5 855 521,53	5 369 431,37	1 257 035,23	1 176 114,11
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 431 098,38	2 387 062,84	521 896,52	522 859,52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 060 422,75	1 757 033,54	442 321,66	384 858,62
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	205 053,54	243 600,28	44 019,91	53 357,93
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	191 935,00	221 155,00	41 203,68	48 441,54
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 115 028,44	1 717 030,59	239 368,95	376 096,42
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	34 965,72	45 119,25	7 506,27	9 882,87

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

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

MPL VERBUM S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2021 R. DO 30 KWIECZNIA 2022 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIECZNIA 2022 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 2021 r. do 30 kwietnia 2022 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 2022 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 lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2022 R. – MPL Verbum S.A.

bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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

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

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

f. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2022 R. – MPL Verbum S.A.

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.

g. 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.

h. 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). Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Tego typu rezerwy są tworzone w ciężar kosztów operacyjnych okresu. W przypadku Spółki pozycja ta obejmuje w szczególności świadczenia pracownicze dotyczące niewykorzystanego urlopu.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

j. 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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2022 R. – MPL Verbum S.A.

odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k. 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.

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

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

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka 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 Spółka 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	Skorygowana cena nabycia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2022 R. – MPL Verbum S.A.

	instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Spółka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny

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

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

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

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

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

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

Wbudowany instrument 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIECZNIA 2022 R. – MPL Verbum S.A.**I. 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.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	6	1 333 059,31	1 462 343,33
I. Wartości niematerialne i prawne	1	42 844,13	80 146,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		42 844,13	80 146,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		974 780,18	1 061 328,40
1. Środki trwałe	3,5	974 780,18	1 061 328,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		854 651,90	885 608,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		45 864,31	54 103,64
d) środki transportu		60 901,43	102 664,63
e) inne środki trwałe		13 362,54	18 951,54
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8	304 000,00	304 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	304 000,00	304 000,00
a) w jednostkach powiązanych		304 000,00	304 000,00
- udziały lub akcje		304 000,00	304 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- 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		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	11 435,00	16 868,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 435,00	16 868,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
B. AKTYWA OBROTOWE		5 909 105,55	5 962 015,42
I. Zapasy	12	778 524,40	1 605 439,04
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		55 617,04	287 994,00
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	122 073,36	223 561,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		600 834,00	1 093 884,04
II. Należności krótkoterminowe	11	2 431 098,38	2 387 062,84
1. Należności od jednostek powiązanych		49 453,38	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		49 453,38	-
- do 12 miesięcy		49 453,38	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 381 645,00	2 387 062,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 328 878,22	2 350 402,61
- do 12 miesięcy		2 328 878,22	2 350 402,61
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		90,86	2 440,25
c) inne		52 675,92	34 219,98
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 685 824,15	1 957 033,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 685 824,15	1 957 033,54
a) w jednostkach powiązanych		625 401,40	200 000,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		625 401,40	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		2 060 422,75	1 757 033,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 060 422,75	1 753 110,80
- inne środki pieniężne		-	3 922,74
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	13 658,62	12 480,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		7 242 164,86	7 424 358,75

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2022	30.04.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 855 521,53	5 369 431,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	4 733 875,93	4 256 411,58
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	-	-
VI. Zysk (strata) netto		877 201,20	868 575,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	1 386 643,33	2 054 927,38
I. Rezerwy na zobowiązania	18	66 561,35	94 296,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 076,00	11 215,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		54 485,35	83 081,51
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		54 485,35	83 081,51
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	205 053,54	243 600,28
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		205 053,54	243 600,28
a) kredyty i pożyczki		191 935,00	221 155,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		13 118,54	22 445,28
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 115 028,44	1 717 030,59
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		1 114 527,14	1 716 529,29
a) kredyty i pożyczki		34 965,72	45 119,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		14 403,14	20 661,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		183 376,73	490 735,71
- do 12 miesięcy		183 376,73	490 735,71
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		595 225,00	1 092 637,80
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		143 522,55	67 374,93
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		143 034,00	-
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		7 242 164,86	7 424 358,75

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		22 779 279,60	21 549 826,24
- od jednostek powiązanych		117 725,00	27 145,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	23 011 656,56	21 314 767,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	232 376,96	235 059,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	21 737 910,73	20 499 763,69
I. Amortyzacja		145 963,60	168 649,90
II. Zużycie materiałów i energii		166 274,87	151 389,08
III. Usługi obce		564 343,94	493 505,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:		17 036,59	15 683,17
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		1 707 562,67	1 456 195,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		243 057,62	224 476,89
- emerytalne		123 396,91	106 972,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 893 671,44	17 989 863,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		1 041 368,87	1 050 062,55
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		17 248,57	26 873,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	6 504,07
II. Dotacje		-	20 078,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		17 248,57	291,31
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		6,04	5 005,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		6,04	5 005,90
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		1 058 611,40	1 071 930,03
G. PRZYCHODY FINANSOWE		35 499,63	11 856,86
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:		25 401,40	260,99
- od jednostek powiązanych		25 401,40	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		10 098,23	11 595,87
H. KOSZTY FINANSOWE		7 242,83	8 670,50
I. Odsetki, w tym:		6 354,07	6 419,65
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		888,76	2 250,85
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		1 086 868,20	1 075 116,39
J. PODATEK DOCHODOWY	28	209 667,00	206 541,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		877 201,20	868 575,39

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

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	877 201,20	868 575,39
II. Korekty razem		300 724,43	- 272 867,31
1. Amortyzacja		145 963,60	168 649,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 19 047,33	6 158,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	- 6 504,07
5. Zmiana stanu rezerw		- 27 735,16	84 731,51
6. Zmiana stanu zapasów		826 914,64	- 532 747,00
7. Zmiana stanu należności		- 44 035,54	- 346 412,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 585 590,16	373 965,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 254,38	- 20 709,00
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		1 177 925,63	595 708,08
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		-	6 765,06
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
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	260,99
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	260,99
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		422 112,58	285 226,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		22 112,58	185 226,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		400 000,00	100 000,00
a) w jednostkach powiązanych		400 000,00	100 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 422 112,58	- 278 461,92
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		5 741,72	9 684,04
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		5 741,72	9 684,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		458 165,56	375 464,30
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		391 111,04	268 888,84
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		45 115,25	29 220,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		15 585,20	70 935,81
8. Odsetki		6 354,07	6 419,65
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 452 423,84	- 365 780,26
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		303 389,21	- 48 534,10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		303 389,21	- 48 534,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		1 757 033,54	1 805 567,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		2 060 422,75	1 757 033,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania		14 579,60	14 806,99

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 369 431,37	4 769 744,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 369 431,37	4 769 744,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		244 444,40	244 444,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 256 411,58	3 918 589,80
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		477 464,35	337 821,78
a) zwiększenie (z tytułu)		477 464,35	337 821,78
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		477 464,35	337 821,78
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 733 875,93	4 256 411,58
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
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		868 575,39	606 710,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		868 575,39	606 710,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		868 575,39	606 710,62
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		868 575,39	606 710,62
- podziału zysku na kapitał zapasowy		477 464,35	337 821,78
- podziału zysku na wypłatę dywidendy		391 111,04	268 888,84
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)		-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
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		877 201,20	868 575,39
a) zysk netto		877 201,20	868 575,39
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		5 855 521,53	5 369 431,37
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		5 513 299,37	4 978 320,33

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 201 076,02		1 201 076,02
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 201 076,02	0,00	1 201 076,02
3.	Umorzenie na początek okresu			1 120 929,09		1 120 929,09
a)	Zwiększenia			37 302,80		37 302,80
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 158 231,89	0,00	1 158 231,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	80 146,93	0,00	80 146,93
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	42 844,13	0,00	42 844,13
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	96%	0%	96%

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 30.04.2022 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
1.	Wartość brutto na początek okresu		1 196 670,06	249 240,11	448 072,01	208 086,51	2 102 068,69
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	22 112,58	0,00	0,00	22 112,58
	– nabycie			22 112,58			22 112,58
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 196 670,06	271 352,69	448 072,01	208 086,51	2 124 181,27
3.	Umorzenie na początek okresu		311 061,47	195 136,47	345 407,38	189 134,97	1 040 740,29
a)	Zwiększenia		30 956,69	30 351,91	41 763,20	5 589,00	108 660,80
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	342 018,16	225 488,38	387 170,58	194 723,97	1 149 401,09
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	885 608,59	54 103,64	102 664,63	18 951,54	1 061 328,40
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	854 651,90	45 864,31	60 901,43	13 362,54	974 780,18
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	29%	83%	86%	94%	54%

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

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

Koszty tego najmu ujęte w roku 2020/2021 wyniosły ok. 76 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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
1.	Wartość na początek okresu			304 000,00			
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 11**Odpisy aktualizujące należności**

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

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

*nie dotyczy***Nota nr 13**

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	16 868,00	0,00	5 433,00	11 435,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 868,00		5 433,00	11 435,00
2.	Krótkoterminowe	12 480,00	1 178,62	0,00	13 658,62
-	ubezpieczenie samochodów i biura	8 742,00	1 047,62		9 789,62
-	podatek od nieruchomości	3 738,00	131,00		3 869,00
3.	Razem	29 348,00	1 178,62	5 433,00	25 093,62

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 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	Liczba 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	46,3%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000,00	0,10	410 000,00	41 000,00	78 300,00	32,0%
4.	Pozostali	529 894,00	0,10			52 989,40	21,7%
	Razem	2 444 444,00	-			244 444,40	100,0%

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

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 877.201,20 zł w następujący sposób: wypłata dywidendy w kwocie 342.222,16 zł (0,14 zł za akcję), pozostały zysk w kwocie 534.979,04 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	11 215,00	861,00	0,00	0,00	12 076,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 081,51	0,00	0,00	28 596,16	54 485,35
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	94 296,51	861,00	0,00	28 596,16	66 561,35

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne w 2023/2024 r.	Wymagalne w latach 2024/2025-2025/2026	Wymagalne w latach 2026/2027-2027/2028	Wymagalne po 2027/2028
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	205 053,54	42 338,54	58 440,00	58 440,00	45 835,00
-	kredyty bankowe	191 935,00	29 220,00	58 440,00	58 440,00	45 835,00
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe -leasing	13 118,54	13 118,54			
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	205 053,54	42 338,54	58 440,00	58 440,00	45 835,00

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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

*Dane na dzień 30 kwietnia 2022 r.**Kredyt hipoteczny wykazany jest w kwocie 29.220 zł jako krótkoterminowe kredyty i pożyczki oraz w kwocie 191.935 zł jako długoterminowe kredyty i pożyczki.**Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wykazane są w kwocie 13.118,54 zł jako długoterminowe zobowiązania finansowe oraz w kwocie 9.332,93 zł jako krótkoterminowe zobowiązania finansowe.**Dane na dzień 31 kwietnia 2021 r.**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 30.04.2022 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

W roku obrotowym oraz w poprzednim w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym nie udzielała ona gwarancji i poręczeń, a także nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

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

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

nie dotyczy

Nota nr 25

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

nie dotyczy

Nota nr 26

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	14 579,60	14 804,46
2.	PKO		

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 27**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	21 248 400,27	1 763 256,29	20 160 442,48	1 154 324,76
-	Obsługa programów lojalnościowych	21 121 675,27	1 763 256,29	20 098 712,48	1 154 324,76
-	Najem	126 725,00	0,00	61 730,00	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	21 248 400,27	1 763 256,29	20 160 442,48	1 154 324,76

Nota nr 28**Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	145 963,60	168 649,90
2.	Zużycie materiałów i energii	166 274,87	151 389,08
3.	Usługi obce	564 343,94	493 505,95
4.	Podatki i opłaty	17 036,59	15 683,17
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	1 707 562,67	1 456 195,65
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	243 057,62	224 476,89
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 893 671,44	17 989 863,05
	Koszty rodzajowe ogółem	21 737 910,73	20 499 763,69
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 29

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

Nota nr 30

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 2021/2022 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 22 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 200 000,00 PLN. Spółka nie poniosła i nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 31

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 32

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 33**

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

*nie dotyczy***Nota nr 34**

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]	4,6582	4,5654
2.	funt szterling [1 GBP]	5,5320	5,2491

Nota nr 35

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	20,00	20,00
	Razem	20,00	20,00

Nota nr 36

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	588 974,72	359 640,00
	- członkowie organów Zarządzających	550 574,72	326 040,00
	- członkowie organów Nadzorujących	38 400,00	33 600,00
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	588 974,72	359 640,00
	- członkowie organów Zarządzających	550 574,72	326 040,00
	- członkowie organów Nadzorujących	38 400,00	33 600,00
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

Nota nr 37

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 38

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 27.968,55 zł. Pozostałą wartość środków pieniężnych w bilansie stanowiły środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Wykazane w rachunku przepływów pieniężnych za rok 2021/2022 i rok poprzedni środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczyły lokat zabezpieczających udzielone gwarancje na zabezpieczenie loterii oraz środków zgromadzonych na koncie VAT.

Nota nr 39

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje z ww. podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota nr 40

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 41

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		
Razem		0,00	10 000,00

Nota nr 42

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 43

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 44

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

nie dotyczy

Nota nr 45

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 46

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Transakcje 2021/2022

1. MPL Verbum S.A. uzyskała przychody od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie netto 117.725,00 zł (brutto 144.801,75 zł); przychody te w istotnej części dotyczyły najmu;
2. MPL Verbum S.A. nie dokonywała zakupów od Enforce Medical Technologies sp. z o.o.;

Ponadto w roku 2021/2022 Jednostka dominująca udzieliła Enforce Medical Technologies sp. z o.o. dodatkowej pożyczki w kwocie 400.000 zł. Łączna kwota kapitału pożyczki na dzień bilansowy wynosiła 600.000 zł. Wartość naliczonych odsetek, ujętych w roku 2021/2022 jako przychody, wyniosła 25.401,40 zł.

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.

Nota nr 47

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 48

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 49

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 50

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 51

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 52

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 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 53

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 54

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. („ENforce”)

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

- a) udziałów o wartości 304 tys. zł, które stanowiły 62% kapitału zakładowego tego podmiotu,
- b) udzielonej pożyczki o wartości 600 tys. zł.

Aktywa netto ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na dzień 30 kwietnia 2022 r. wyniosły 486 tys. zł.

ENforce 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 2021/2022 ENforce kontynuowała realizację projektu bionicznej stopy protezowej oraz opracowania innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego. Ponadto spółka ta rozpoczęła również realizację nowego projektu, na który również uzyskała dofinansowanie z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, polegającego na opracowaniu innowacyjnej bionicznej protezy kolana.

Łącznie nakłady na powyższe koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji wyniosły 3 802 tys. 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 badawczą - 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 tys. zł, z czego kwota dofinansowania wynosiła 1.196 tys. zł, co miało stanowić nie więcej niż 80% wydatków kwalifikowanych Projektu.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego ENforce dokonała rozliczenia końcowego powyższej dotacji.

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

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 ENforce.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 tys. zł do kwoty 490,3 tys. zł. Podmiot ASI EVIG ALFA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w drodze podwyższenia kapitału objął 2206 nowo utworzonych udziałów za kwotę 200 tys. zł. 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 tys. zł, która została przekazana spółce w formie, co do zasady, bezwrotnego wsparcia. Warunki zawartej umowy inwestycyjnej z ASI EVIG ALFA przewidują dodatkowo możliwość odkupienia od Spółki przez ASI EVIG ALFA określonej części udziałów ENforce Medical Technologies sp. z o.o., wskazując warunki, w tym horyzonty czasowe, w jakich może to nastąpić, a także określają możliwe opcje wyjścia przez ASI EVIG ALFA z inwestycji. Projekt został zakończony zgodnie z ustalonym harmonogramem w dniu 31 lipca 2021 r.

W roku obrotowym oraz po dniu bilansowym prowadzone są przez ENforce prace rozwojowe produktu na poziomie od TRL 8 do TRL 9. Prace te obejmują badania kliniczne na grupie 10 pacjentów, certyfikację medyczną podzespołów elektronicznych protezy (EMC) oraz badania wytrzymałościowe protezy w ramach normy PN EN ISO 10328. Zakończenie tych prac powinno nastąpić do końca bieżącego 31 grudnia 2022 r. W przypadku uzyskania pozytywnych efektów wymienionych procesów produkt w postaci bionicznej protezy stopy trafi do komercyjnej sprzedaży na początku kolejnego roku. W dniu 29 marca 2021 r. ENforce 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 2.056 tys. zł, a kwota dofinansowania 1.570 tys. zł. Do dnia bilansowego ENforce otrzymała 676 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność częściowa).

W dniu 29 marca 2021 r. ENforce 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 2.056 tys. zł, a kwota dofinansowania 1.570 tys. zł. Do dnia bilansowego ENforce otrzymała 676 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność częściowa). Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponuje 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.

ENforce zawarła również z NCBiR umowę w ramach programu Inteligentny Rozwój o dofinansowanie dotyczy projektu: „POIR.01.01.01-00-0771/21-00 „Opracowanie innowacyjnej bionicznej protezy kolana w ramach Poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Całkowita wartość projektu: 2.843 tys. zł, a kwota dofinansowania: 2.111 tys. zł. Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem tj. 30.09.2023 r. ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponować ma gotowym do wdrożenia projektem pierwszej w Polsce bionicznej protezy kolana, która jest komplementarna z bioniczną protezą stopy i indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkutowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry. Łączne nakłady poniesione nakłady na prace rozwojowe związane ze stworzeniem bionicznej protezy kolana do dnia 30 kwietnia 2022 r. wyniosły 167 334,14 zł. Do dnia bilansowego ENforce otrzymała 106 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność częściowa).

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. Ponadto, Zarząd Spółki zlecił również wycenę posiadanych udziałów ENforce podmiotowi zewnętrznemu, która potwierdziła brak istnienia przesłanek utraty wartości aktywów zaangażowanych w jednostkę zależną.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Spółki

Zarząd Spółki oświadcza, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego epidemia nie wpłynęła znacząco na działalność Jednostki. 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 Jednostki umożliwił pracownikom realizację pracy w systemie home office, tak aby nie ograniczać działalności operacyjnej.

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

Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki

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

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

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

Nota nr 55

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 56

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 57

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

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe	6 354,07			
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
zobowiązania przeznaczone do obrotu				

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 58

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
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
	Pożyczki udzielone i należności własne	1,00	600 000,00	pożyczka zostanie spłacona w terminie do grudnia 2022 r.
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			

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

Na dzień bilansowy Spółka była stroną kredytu hipotecznego w BNP Paribas, zawartego w czerwcu 2006 r. Okres spłaty został ustalony na 300 rat, oprocentowanie jest zmienne i wynosi WIBOR 6M + marża 3,25%. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację na rynku międzybankowym. Skutki wzrostu obsługi długu uzyskanego finansowania zewnętrznego oraz jego wpływ na Grupę są pod ścisłą kontrolą Zarządu.

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

W opinii Zarządu Jednostka nie jest narażona na straty w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z uwagi na fakt, iż środki pieniężne są zdeponowane w bankach krajowych o dobrej kondycji finansowej, w tym w BNP Paribas 27% aktywów ogółem.

Nota nr 59

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

Nota nr 60

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 30.04.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 61

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 62

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

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.

Kalkulacja podatku dochodowego od osób prawnych

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:

19%

19%

Tabela 1 "Przychody i zyski w ewidencji"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Przychody i zyski w ewidencji	22 832 027,80	21 588 556,48
- ze sprzedaży	22 779 279,60	21 549 826,24
- pozostałe operacyjne	17 248,57	26 873,38
- finansowe	35 499,63	11 856,86

Tabela 2 "Koszty i straty w ewidencji"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Koszty i straty w ewidencji	21 745 159,60	20 513 440,09
- operacyjne	21 737 910,73	20 499 763,69
- pozostałe operacyjne	6,04	5 005,90
- finansowe	7 242,83	8 670,50

Zysk (strata) brutto bilansowa

1 086 868,20

1 075 116,39

Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	25 401,40	6 550,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	0,00	6 550,00
dotacja do wnip		6 550,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (przejęciowo)	25 401,40	0,00
naliczone odsetki	25 401,40	

Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00	0,00
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (trwale)	0,00	0,00
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (przejęciowo)	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Koszty i straty n.k.u.p. - trwałe	17 441,19	26 090,77
odpis aktualizacja zapasów		5 000,00
koszty reprezentacji i inne	17 441,19	14 540,77
amortyzacja wnip z dotacji		6 550,00

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

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe	12 472,84	137 730,97
rezerwa na niewykorzystane urlopy -wynagrodzenia	-23 933,84	69 535,91
rezerwa na niewykorzystane urlopy -zus pracodawcy	-4 662,32	13 545,60
amortyzacja (samochody w leasingu)	41 069,00	54 649,46

Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	20 998,00	70 935,90
samochody w leasingu -raty kapitałowe + 1/2 vat	20 998,00	70 935,90

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	2021/2022	2020/2021
1. Przychody i zyski w ewidencji	22 832 027,80	21 588 556,48
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	25 401,40	6 550,00
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00	0,00
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	22 806 626,40	21 582 006,48
5. Koszty i straty w ewidencji	21 745 159,60	20 513 440,09
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	17 441,19	26 090,77
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	12 472,84	137 730,97
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	20 998,00	70 935,90
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	21 736 243,57	20 420 554,25
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	1 070 382,83	1 161 452,23
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00	0,00
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	1 070 382,83	1 161 452,23
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
- ulga B+R	0,00	0,00
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12), w tym:	1 070 383,00	1 161 452,00
14. Podatek wg stawki 19%	203 373,00	220 676,00
15. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
16. Podatek należny (14-15)	203 373,00	220 676,00
17. Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-5 433,00	15 785,00
18. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	861,00	1 650,00
19. Podatek w rachunku zysków i strat	209 667,00	206 541,00

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2021r. do 30.04.2022r.

Poznań, dnia 30.09.2022r.

1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałgowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85 / 61 820 60 14
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	<p>Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244.444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2.444.444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję; • 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda; • 444.444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000372990
NIP	778-12-26-405
Organy Spółki	<p>Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Magdalena van der Linden – Członek Zarządu</p>
Skład Rady Nadzorczej	<p>Marlena Suwała Maria Katańska Tadeusz Zieliński Paweł Błaszczak Tomasz Stroiński</p>

2. Struktura akcjonariatu

Imię i nazwisko / nazwa	Liczba akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Tadeusz Zieliński	783 000	32,03%	1 193 000	34,64%
Marcin Katański	1 131 550	46,29%	1 721 550	49,98%
Pozostali akcjonariusze	529 894	21,68%	529 894	15,38%
Łącznie	2 444 444	100,00%	3 444 444	100,00%

3. Podstawowe informacje o Spółce zależnej

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałgowska 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

W roku obrotowym 2021/2022 Spółka koncentrowała swoje wysiłki na utrzymaniu wzrostu przychodów i skali działalności poprzez koncentrację na podstawowym segmencie działalności, jakim jest obsługa projektów lojalnościowych w segmencie B2B. Działania te poskutkowały wzrostem przychodów Spółki, które były kolejnymi rekordowymi w jej historii.

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

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

Spółka sukcesywnie rozwijała posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracowała nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym

elementem w jej ofercie. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach prowadzonych projektów oraz kreowanie i wdrażanie ich nowych funkcjonalności umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

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

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

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

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

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

protezą stopy i powstającym indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkurowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry. Kolejny projekt jest odpowiedzią na zapotrzebowanie rynku medycznego na nowoczesne produkty/technologie, mogące sprostać potrzebom dużej ilości użytkowników (rocznie w Polsce to prawie 13 000 osób po amputacjach kończyn dolnych) i barierom w ich funkcjonowaniu w obszarze prywatnym i zawodowym.

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

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

5. Informacja o przewidywanym rozwoju 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 obrachunkowym od 1.05.2021r. do 30.04.2022r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 22 779 279,60 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 877 201,20 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 431 098,38zł, 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 2 060 422,75 zł.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 115 028,44 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 183 376,73 zł.

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

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.

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

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

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

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

Spółka w dalszym ciągu rozwijała działalność outsourcingową w zakresie realizacji usług związanych z obsługą procesu realizacji nagrań (zakup, wydanie i logistyka), zarówno rzeczowych, jak

i finansowych, w programach lojalnościowych prowadzonych samodzielnie przez działy marketingu klientów.

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

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

Spółka przeszła audyt certyfikacyjny i utrzymała certyfikat systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodny z wymogami normy PN-EN ISO/IEC 27001:2017-06 w zakresie projektowania, wdrażania i obsługi programów lojalnościowych w kanale B2B. Certyfikacja systemu zdecydowanie podnosi wiarygodność Spółki oraz jej rozwiązań w oczach klientów, szczególnie o zasięgu międzynarodowym.

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

8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	38 400,00 zł.
Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	550 574,72 zł.

9. Akcje własne

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 2021r. do 30 kwietnia 2022r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

13. Czynniki ryzyka działalności Spółki

Czynnikiem ryzyka definiowanymi przez Spółkę na kolejne okresy pozostają kwestie związane ze zmianami prawa podatkowego, w szczególności w zakresie podatku VAT i PIT, a także niespójnymi, zmieniającymi się i niejednoznacznie interpretowanymi przepisami 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 samodzielnie zapytania o interpretacje do właściwych organów podatkowych.

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

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

Czynnikiem ryzyka jest dostrzegalna niepewność, zarówno wśród obecnych klientów Spółki, jak i potencjalnych nowych klientów, odnośnie rozwoju przyszłej sytuacji ekonomicznej w związku z wpływem wojny na Ukrainie na procesy gospodarcze, co skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2023.

Kolejnym nowym czynnikiem ryzyka są procesy inflacyjne w gospodarce oraz bardzo wysoka dynamika sprzedaży, połączona z czasowymi niedoborami podaźowymi 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 1.05.2021r. – 30.04.2022r. jak i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 1.05.2021r. – 30.04.2022r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Jednocześnie Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego za okres od 1.05.2021r. – 30.04.2022r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego rocznego 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 Katarński

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	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.
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	Ze względu na poziom konkurencji, duże rozdrobnienie rynku i wynikające z tego trudności w zdobywaniu informacji trudno jest określić pozycję Spółki na rynku.
	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	Emitent nie publikuje prognoz finansowych. W przypadku podjęcia decyzji o publikacji prognoz Emitent opublikuje prognozy na swojej stronie internetowej.
	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	Zdaniem Emitenta publikacja pytań akcjonariuszy mogłaby naruszyć ich interesy.
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	Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.
	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 www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	W opinii Spółki inwestorzy mają zapewniony wystarczający dostęp do informacji poprzez dział „relacje inwestorskie” na stronie internetowej www.verbum.com.pl
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	Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.
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	Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.
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	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.
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	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.
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.	<p>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.</p>	TAK	
14.	<p>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.</p>	TAK	
15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	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"> 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, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, 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. 	NIE	<p>Wszelkie istotne informacje mające wpływ na bieżącą działalność Emitenta będą publikowane w formie raportów bieżących i okresowych oraz publikowane na stronie internetowej Emitenta.</p>
16a.	<p>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.</p>	TAK	