



RAPORT ROCZNY

Spółki MPL VERBUM S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 maja 2022r. do 30 kwietnia 2023r.

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, 29.09.2023

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu z przyjemnością przekazuję Państwu Raport Roczny MPL VERBUM S.A. za rok obrachunkowy 2022/2023.

Za nami niełatwy rok, jeden z trudniejszych w 25-letniej historii Spółki. Przyszło nam działać w niełatwym otoczeniu, naznaczonym wojną w Ukrainie, słabnącą koniunkturą gospodarczą, odczuwalną przez wielu istotnych klientów Spółki, oraz niepewnością związaną z rosnącymi kosztami działalności i utrzymującym się wysokim poziomem inflacji. Wszystkie te czynniki zdecydowanie nie sprzyjają i nie będą sprzyjały rozwojowi. Mimo to, dzięki wysiłkowi pracowników oraz zarządu byliśmy w stanie niwelować niekorzystny wpływ otoczenia na osiągnięte przez Spółkę wyniki. W dwunastym już roku obecności MPL VERBUM na rynku New Connect przychody osiągnęły rekordowy w historii poziom 26,5 mln złotych, a wynik finansowy netto po raz kolejny przekroczył 0,85 mln złotych. Jednocześnie Spółka zależna ENforce Medical Technologies rozpoczęła komercjalizację swoich innowacyjnych produktów i liczymy, że w kolejnych okresach z jej strony również będą pojawiać się rosnące przychody ze sprzedaży.

Mimo niekorzystnego otoczenia Zarząd postrzega kondycję i perspektywy 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

2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2022r.- 30.04.2023r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.	1.05.2022r.- 30.04.2023r.	1.05.2021r.- 30.04.2022r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	26 501 857,95	22 779 279,60	5 628 992,15	4 959 456,49
Zysk/strata na sprzedaży	992 495,82	1 041 368,87	210 806,02	226 724,62
Amortyzacja	123 457,84	145 963,60	26 222,43	31 778,89
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 059 098,67	1 058 611,40	224 952,46	230 478,63
Zysk/strata brutto	1 077 809,05	1 086 868,20	228 926,54	236 630,64
Zysk/strata netto	868 947,05	877 201,20	184 564,27	190 982,39
Aktywa ogółem	7 813 327,98	7 242 164,86	1 702 658,15	1 554 713,16
Kapitał własny	6 382 246,42	5 855 521,53	1 390 800,94	1 257 035,23
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 447 562,02	2 431 098,38	533 365,73	521 896,52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 419 219,92	2 060 422,75	527 189,51	442 321,66
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	162 715,00	205 053,54	35 458,39	44 019,91
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	162 715,00	191 935,00	35 458,39	41 203,68
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 204 449,21	1 115 028,44	262 470,14	239 368,95
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	31 429,94	34 965,72	6 849,12	7 506,27

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2023r.	30.04.2022r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,7081	4,5931
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,5889	4,6582

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

MPL VERBUM S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2022 R. DO 30 KWIETNIA 2023 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2023 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 2022 r. do 30 kwietnia 2023 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 2023 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 2023 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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 KWIECZNIA 2023 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 2023 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 2023 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 KWIETNIA 2023 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 Vebum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2023	30.04.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	6	1 328 378,09	1 333 059,31
I. Wartości niematerialne i prawne	1	16 741,32	42 844,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		16 741,32	42 844,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		996 201,77	974 780,18
1. Środki trwałe	3,5	996 201,77	974 780,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		875 907,05	854 651,90
c) urządzenia techniczne i maszyny		89 736,57	45 864,31
d) środki transportu		22 393,14	60 901,43
e) inne środki trwałe		8 165,01	13 362,54
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	11 435,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 435,00	11 435,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Vebum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2023	30.04.2022
B. AKTYWA OBROTOWE		6 484 949,89	5 909 105,55
I. Zapasy	12	970 217,87	778 524,40
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		98 124,20	55 617,04
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	428 049,29	122 073,36
5. Zaliczki na dostawy i usługi		444 044,38	600 834,00
II. Należności krótkoterminowe	11	2 447 562,02	2 431 098,38
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		2 447 562,02	2 381 645,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 295 608,52	2 328 878,22
- do 12 miesięcy		2 295 608,52	2 328 878,22
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		71 614,47	90,86
c) inne		80 339,03	52 675,92
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 058 024,00	2 685 824,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 058 024,00	2 685 824,15
a) w jednostkach powiązanych		638 804,08	625 401,40
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		638 804,08	625 401,40
- 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		2 419 219,92	2 060 422,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 419 219,92	2 060 422,75
- inne środki pieniężne		0,00	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	9 146,00	13 658,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		7 813 327,98	7 242 164,86

Sprawozdanie finansowe MPL Vebum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2023	30.04.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 382 246,42	5 855 521,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	5 268 854,97	4 733 875,93
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	-	-
VI. Zysk (strata) netto		868 947,05	877 201,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	1 431 081,56	1 386 643,33
I. Rezerwy na zobowiązania	18	63 917,35	66 561,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 432,00	12 076,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		54 485,35	54 485,35
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		54 485,35	54 485,35
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	162 715,00	205 053,54
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		162 715,00	205 053,54
a) kredyty i pożyczki		162 715,00	191 935,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	13 118,54
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 204 449,21	1 115 028,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 072,54	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 072,54	-
- do 12 miesięcy		1 072,54	-
- 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		1 202 875,37	1 114 527,14
a) kredyty i pożyczki		31 429,94	34 965,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		11 924,51	14 403,14
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		491 468,40	183 376,73
- do 12 miesięcy		491 468,40	183 376,73
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		420 390,00	595 225,00
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		103 308,63	143 522,55
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		144 353,89	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		7 813 327,98	7 242 164,86

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		26 501 857,95	22 779 279,60
- od jednostek powiązanych		-	117 725,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	26 459 349,19	23 011 656,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		42 508,76	- 232 376,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	25 509 362,13	21 737 910,73
I. Amortyzacja		123 457,84	145 963,60
II. Zużycie materiałów i energii		230 487,53	166 274,87
III. Usługi obce		610 777,88	564 343,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:		23 135,67	17 036,59
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		2 218 370,74	1 707 562,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		319 367,38	243 057,62
- emerytalne		163 126,66	123 396,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 983 765,09	18 893 671,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		992 495,82	1 041 368,87
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		66 610,73	17 248,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		60 635,06	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		5 975,67	17 248,57
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		7,88	6,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		7,88	6,04
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		1 059 098,67	1 058 611,40
G. PRZYCHODY FINANSOWE		37 210,59	35 499,63
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:		33 978,08	25 401,40
- od jednostek powiązanych		33 978,08	25 401,40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		3 232,51	10 098,23
H. KOSZTY FINANSOWE		18 500,21	7 242,83
I. Odsetki, w tym:		17 390,22	6 354,07
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		1 109,99	888,76
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		1 077 809,05	1 086 868,20
J. PODATEK DOCHODOWY	28	208 862,00	209 667,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		868 947,05	877 201,20

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	868 947,05	877 201,20
II. Korekty razem		- 64 618,39	300 724,43
1. Amortyzacja		123 457,84	145 963,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 16 587,86	- 19 047,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 60 635,06	-
5. Zmiana stanu rezerw		- 2 644,00	- 27 735,16
6. Zmiana stanu zapasów		- 191 693,47	826 914,64
7. Zmiana stanu należności		- 16 463,64	- 44 035,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		95 435,18	- 585 590,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 512,62	4 254,38
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		804 328,66	1 177 925,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		93 745,40	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		73 170,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		20 575,40	-
a) w jednostkach powiązanych		20 575,40	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		131 311,56	422 112,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		131 311,56	22 112,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	400 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	400 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 37 566,16	- 422 112,58
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		-	5 741,72
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	5 741,72
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		407 965,33	458 165,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		342 222,16	391 111,04
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		32 755,78	45 115,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		15 597,17	15 585,20
8. Odsetki		17 390,22	6 354,07
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 407 965,33	- 452 423,84
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		358 797,17	303 389,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		358 797,17	303 389,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		2 060 422,75	1 757 033,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		2 419 219,92	2 060 422,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 855 521,53	5 369 431,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 855 521,53	5 369 431,37
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		4 733 875,93	4 256 411,58
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		534 979,04	477 464,35
a) zwiększenie (z tytułu)		534 979,04	477 464,35
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		534 979,04	477 464,35
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		5 268 854,97	4 733 875,93
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		877 201,20	868 575,39
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		877 201,20	868 575,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		877 201,20	868 575,39
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		877 201,20	868 575,39
- podziału zysku z lat ubiegłych		877 201,20	868 575,39
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6. Wynik netto		868 947,05	877 201,20
a) zysk netto		868 947,05	877 201,20
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		6 382 246,42	5 855 521,53
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		6 015 579,82	5 513 299,37

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 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			1 158 231,89		1 158 231,89
a)	Zwiększenia			26 102,81		26 102,81
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	1 184 334,70	0,00	1 184 334,70
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	42 844,13	0,00	42 844,13
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	16 741,32	0,00	16 741,32
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	99%	0%	99%

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 30.04.2023 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	271 352,69	448 072,01	208 086,51	2 124 181,27
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	52 850,41	119 111,56	0,00	0,00	171 961,97
	– nabycie			119 111,56			119 111,56
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne -pokrycie dachowe, fotowoltaika		52 850,41				52 850,41
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	40 650,41	153 683,61	0,00	194 334,02
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				153 683,61		153 683,61
	– przemieszczenie wewnętrzne			40 650,41			40 650,41
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 249 520,47	349 813,84	294 388,40	208 086,51	2 101 809,22
3.	Umorzenie na początek okresu		342 018,16	225 488,38	387 170,58	194 723,97	1 149 401,09
a)	Zwiększenia		31 595,26	34 588,89	25 973,35	5 197,53	97 355,03
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	141 148,67	0,00	141 148,67
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				141 148,67		141 148,67
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	373 613,42	260 077,27	271 995,26	199 921,50	1 105 607,45
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	854 651,90	45 864,31	60 901,43	13 362,54	974 780,18
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	875 907,05	89 736,57	22 393,14	8 165,01	996 201,77
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	30%	74%	92%	96%	53%

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 2022/2023 r. wyniosły ok. 116 tys. zł.

Koszty tego najmu ujęte w roku 2021/2022 wyniosły ok. 115 tys. zł.

Nota nr 6

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 przyznają
nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 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

Wpłacona zaliczka w wysokości 5.000,00 zł na usługi budowlane (remont), które nie zostały wykonane.

Nota nr 13

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

Nota nr 14

Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji
nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 15

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	11 435,00	0,00	0,00	11 435,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 435,00	0,00	0,00	11 435,00
2.	Krótkoterminowe	13 658,62	9 146,00	13 658,62	9 146,00
-	ubezpieczenie samochodów	9 789,62	1 811,00	9 789,62	1 811,00
-	podatek od nieruchomości	3 869,00	4 306,00	3 869,00	4 306,00
-	ubezpieczenie biura	0,00	3 029,00	0,00	3 029,00
3.	Razem	25 093,62	9 146,00	13 658,62	20 581,00

Nota nr 16

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	0,46	46,29%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000,00	0,10	410 000,00	41 000,00	0,32	32,03%
3.	Relationship & Marketing Investment sp. z o.o.	90 000,00	0,10			0,04	3,68%
4.	Pozostali	439 894,00	0,10			0,18	18,00%
	Razem	2 444 444,00	-		100 000,00	1,00	100,00%

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

Nota nr 17

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 18

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

Zarząd rekomenduje podzielenie zysku netto osiągniętego w roku obrotowym w wysokości 868.947,05 zł w następujący sposób:

(i) wypłata dywidendy w kwocie 366.666,60 zł (0,15 zł za akcję),

(ii) pozostały zysk w kwocie 502.280,45 zł na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 19

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 076,00	0,00	0,00	2 644,00	9 432,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	54 485,35	54 485,35	54 485,35	0,00	54 485,35
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	54 485,35	54 485,35	54 485,35	0,00	54 485,35
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	54 485,35	54 485,35	54 485,35	0,00	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	66 561,35	54 485,35	54 485,35	2 644,00	63 917,35

Nota nr 20

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne w 2023/2024 r.	Wymagalne w latach 2024/2024-2025/2026	Wymagalne w latach 2026/2027-2027/2028	Wymagalne po 2027/2028 r.
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	162 715,00	29 220,00	58 440,00	58 440,00	16 615,00
-	kredyty bankowe	162 715,00	29 220,00	58 440,00	58 440,00	16 615,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	162 715,00	29 220,00	58 440,00	58 440,00	16 615,00

Nota nr 21

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

Na dzień bilansowy Spółka była stroną umowy leasingu finansowego w myśl art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo operacyjnego), które to zobowiązanie (11.924,51 zł) zabezpieczone było na przedmiocie leasingu (własność leasingodawcy), którego wartość przekraczała to zobowiązanie.

Ponadto zobowiązanie z tyt. zaciągniętego kredytu hipotecznego (191.935,00 zł) było zabezpieczone na dzień bilansowy hipoteką zwykłą w kwocie 500.000 zł na nieruchomości w Poznaniu, przy ul. Szelągowskiej 45A, będącej siedzibą Spółki.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 22

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

Lp.	Pozycja w bilansie Spółki	Wartość
1.	Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek otrzymanych	191 935,00
	PASYWA B.II.3.a) - kredyty i pożyczki	162 715,00
	PASYWA B.III.3.a) - kredyty i pożyczki	29 220,00

Nota nr 23

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 24

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- 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,
- 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 25

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

nie dotyczy

Nota nr 26

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 27

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	0,00	15 482,13
2.	PKO	0,00	2,53

Nota nr 28

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	24 996 246,85	1 463 102,34	21 248 400,27	1 763 256,29
-	Obsługa programów lojalnościowych	24 981 495,85	1 463 102,34	21 121 675,27	1 763 256,29
-	Najem	14 751,00		126 725,00	
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	24 996 246,85	1 463 102,34	21 248 400,27	1 763 256,29

Nota nr 29

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych

Nota nr 30

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

nie dotyczy

Nota nr 31

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 2022/2023 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 131 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 300.000,00 PLN.

Spółka poniosła w roku obrotowym 2022/2023 nakłady na ochronę środowiska w kwocie 101 tys. zł instalując panele fotowoltaiczne i montując pompę ciepła na nieruchomości będącej siedzibą spółki.

Jednostka nie planuje nakładów na ochronę środowiska w roku następnym.

Nota nr 32

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 33

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 kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy
nie dotyczy

Nota nr 34

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

Nota nr 35

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	dolar amerykański [1 USD]	4,1753	4,0600
2	euro [1 EUR]	4,5889	4,5994
3	funt szterling [1 GBP]	5,2005	5,4846

Nota nr 36

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 37

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	669 313,29	588 974,72
	- członkowie organów Zarządzających	624 236,17	550 574,72
	- członkowie organów Nadzorujących	45 077,12	38 400,00
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	669 313,29	588 974,72
	- członkowie organów Zarządzających	624 236,17	550 574,72
	- członkowie organów Nadzorujących	45 077,12	38 400,00
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

Nota nr 38

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 30.04.2023 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 39

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. Objaśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

(w złotych)	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Środki pieniężne w banku	2 418 591,87	2 032 083,10
Rachunki bieżące	2 418 591,87	2 017 500,97
Rachunki VAT	0,00	14 582,13
Karty debetowe	0,00	0,00
2. Środki pieniężne w kasie	256,95	27 968,55
3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	2 418 848,82	2 060 051,65

Nota nr 40

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

Nota nr 41

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 42

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	0,00	17 500,00
b)	inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem	0,00	17 500,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 43

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 44

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

Nota nr 45

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 46

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Transakcje 2022/2023

1. MPL Verbum S.A. uzyskała przychody od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie netto 5.751,00 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 2022/2023 Jednostka dominująca była stroną udzielonej Enforce Medical Technologies sp. z o.o. pożyczki. Łączna kwota kapitału pożyczki na dzień bilansowy wynosiła 600.000 zł. Wartość naliczonych odsetek, ujętych w roku 2022/2023 jako przychody, wyniosła 33.979,08 zł.

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.

Nota nr 48

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

Podmiot, w którym Emitent posiada więcej niż 20% ogólnej liczbie głosów	Struktura właścicielska podmiotu *	Wkład	Kapitał własny na dzień 30/04/2023 r.	Wynik netto z 2022/2023 r.
Enforce Medical Technologies sp. z o.o.	62,00%	304 000,00	368 368,67	-75 856,72

Nota nr 49

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 50

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 51

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 52

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 53

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

Nota nr 54

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.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 55

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 (kapitał) wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 39 tys. zł.
- Aktywa netto ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na dzień 30 kwietnia 2023 r. wyniosły 368 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 teledycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania.

W roku obrotowym 2022/2023 ENforce procedowała możliwość certyfikacji bionicznej stopy protezowej jako produkt medyczny w celu rozpoczęcia ofertowania jej na rynku, co zostało ukończone już po dniu bilansowym, z końcem sierpnia 2023 r. Ponadto ENforce kontynuowała realizację projektów (i) opracowania innowacyjnego, indywidualnie dopasowanego podciśnieniowego leja protezowego (ii) opracowania innowacyjnej bionicznej protezy kolana (projekty dofinansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju).

Łącznie nakłady na powyższe koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji wyniosły łącznie na dzień 30 kwietnia 2023 r. 5.604 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 badawczo - rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy" w ramach Osi Priorytetowej z "Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka" i Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstw Wielkopolski" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Całkowita wartość projektu wynosiła zgodnie z zawartą umową 1 624 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.

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%.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 określając możliwe opcje wyjścia przez ASI EVIG ALFA z inwestycji.

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

Z końcem sierpnia 2023 r., po m.in. przeprowadzeniu badań klinicznych na grupie 10 pacjentów, certyfikacji medycznej podzespołów elektronicznych protezy (EMC), certyfikację stopnia szczelności obudowy urządzenia przed ingerencją ciał stałych, wody i pyłu oraz badań wytrzymałościowych protezy w ramach normy PN EN ISO 10328, bioniczna stopa protezowa może być przez ENforce oferowana na rynku jako produkt medyczny.

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 1.458 tys. zł z tytułu realizacji tego projektu (płatność końcowa).

Spółka ENforce Medical Technologies sp. z o.o. dysponuje gotowym produktem pierwszym w Polsce indywidualnie dopasowanym podciśnieniowym lejem protezowym, który jest komplementarny z bioniczną protezą stopy. Ich techniczne i funkcjonalne parametry pozwalają na konkurowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry.

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

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 listopada 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 konkurowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry.

Łączne nakłady poniesione na prace rozwojowe związane ze stworzeniem bionicznej protezy kolana do dnia 30 kwietnia 2023 r. wyniosły 1.246 tys. zł. Do dnia bilansowego ENforce otrzymała 764 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 30.04.2023 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 przy tym 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.

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 2023 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 2023/2024.

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 56

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 57

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

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
dłużne instrumenty finansowe					
pożyczki udzielone		33 978,08			
należności własne					

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 58

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	17 390,22			
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
zobowiązania przeznaczone do obrotu				

Nota nr 59

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

Poza należnościami własnymi oraz zobowiązaniami krótkoterminowymi dot. zwykłej działalności operacyjnej, których odpowiednio termin płatności lub wymagalności nie odbiega od stosowanych standardowo w obrocie gospodarczym oraz środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, Spółka posiadała następujące aktywa finansowe:

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
Pożyczki udzielone	1,00	600 000,00	pożyczka niezabezpieczona, oprocentowana stałą stopą 7% w skali roku, termin spłaty do grudnia 2023 r.

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.

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 31% aktywów ogółem.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 60

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

Nota nr 61

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

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

Nota nr 62

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

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

Nota nr 63

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

Nota nr 65

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało zaprezentowane w załączniku

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.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
(zyskiem, stratą) brutto**

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

Tabela 1 "Przychody w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Przychody i zyski w ewidencji	26 605 679,27 zł	22 832 027,80 zł
- ze sprzedaży	26 501 857,95 zł	22 779 279,60
- pozostałe operacyjne	66 610,73 zł	17 248,57
- finansowe	37 210,59 zł	35 499,63

Tabela 2 "Koszty w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	25 527 870,22 zł	21 745 159,60 zł
- operacyjne	25 509 362,13 zł	21 737 910,73 zł
- pozostałe operacyjne	7,88 zł	6,04 zł
- finansowe	18 500,21 zł	7 242,83 zł

Zysk (strata) brutto bilansowa	1 077 809,05 zł	1 086 868,20 zł
---------------------------------------	------------------------	------------------------

Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	33 978,08 zł	25 401,40 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	0,00 zł	0,00 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (prześciowo)	33 978,08 zł	25 401,40 zł
naliczone odsetki	33 978,08 zł	25 401,40

Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	20 575,40 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (trwale)	0,00 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (prześciowo)	20 575,40 zł	0,00 zł
otrzymane odsetki	20 575,40 zł	

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

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwałe	21 075,71 zł	17 441,19 zł
koszty reprezentacji i inne	21 075,71 zł	17 441,19

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

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - prześciowe	38 235,56 zł	12 472,84 zł
rezerwa na niewykorzystane urlopy -wynagrodzenia		-23 933,84
rezerwa na niewykorzystane urlopy -zus pracodawcy		-4 662,32
amortyzacja (samochody w leasingu) i inne dot. leasingu	38 235,56 zł	41 069,00

Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	10 526,96 zł	20 998,00 zł
samochody w leasingu -raty kapitałowe + 1/2 vat	10 526,96 zł	20 998,00

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	26 605 679,27	22 832 027,80
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	33 978,08	25 401,40
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	20 575,40	0,00
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	26 592 276,59	22 806 626,40
5. Koszty i straty w ewidencji	25 527 870,22	21 745 159,60
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	21 075,71	17 441,19
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	38 235,56	12 472,84
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	10 526,96	20 998,00
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	25 479 085,91	21 736 243,57
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	1 113 190,68	1 070 382,83
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00	0,00
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	1 113 190,68	1 070 382,83
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:	1 113 190,68	1 070 382,83
14. Podatek wg stawki 19%	211 506,00	203 373,00
15. Odliczenia od podatku	208 862,00	0,00
16. Podatek należny (14-15)	211 506,00	203 373,00
17. Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	-5 433,00
18. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-2 644,00	861,00
19. Podatek w rachunku zysków i strat	208 862,00	209 667,00

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrotowym od 1.05.2022r. do 30.04.2023r.

Poznań, dnia 29.09.2023r.

1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelałowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85 / 61 820 60 14
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	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: <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	Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Magdalena van der Linden – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marlena Suwała Maria Katańska Tadeusz Zieliński Paweł Błaszczak Tomasz Stroiński

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. Szelałowska 45a
NIP	972-12-77-972
REGON	368229140
Numer KRS	0000693174
Przedmiot działalności	Działalność fizjoterapeutyczna oraz działalność w zakresie opieki zdrowotnej, a także badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	62%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	62%

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. jest firmą badawczą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. Podstawowym projektem realizowanym przez Spółkę jest przygotowanie prototypu pierwszej polskiej bionicznej protezy stopy. Projektowana proteza będzie wyposażona w technologie i rozwiązania stanowiące innowacje w skali światowej i parametry przewyższające rozwiązania konkurencyjne. Firma dysponuje interdyscyplinarnym zespołem specjalizującym się w konstruowaniu, automatyce, biomechanice i telemedycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania. Połączenie tych dziedzin jest gwarancją powodzenia w nowoczesnych projektach w branży medycznej. Spółka nawiązała współpracę z Politechniką Poznańską oraz Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu. W jej ramach Spółka przygotowuje ofertę usług z zakresu badań i rozwoju w obszarze szeroko pojętej inżynierii biomedycznej.

a. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Konsolidacji podlega MPL VERBUM S.A. oraz ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.

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

W roku obrotowym 2022/2023 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. Połączenie mechanizmów grywalizacji oraz microlearningu w budowaniu zaangażowania oraz kompetencji Uczestników, czyni z Level.Up skuteczne narzędzie generowania wyników sprzedażowych.

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

Spółka koncentruje się na sprzedaży i wdrażaniu 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 wzrostu sprzedaży opartego o klientów.

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

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

W październiku 2022 spółka dokonała rebrandingu wprowadzając nowy logotyp oraz nową stronę internetową, znacznie bardziej odpowiadające wymogom współczesności. Zmiany zostały dobrze przyjęte zarówno przez obecnych, jak i dawnych partnerów Spółki. Są one również konsekwencją postępującej ewolucji w podejściu Spółki do projektów lojalnościowych. Zaczynają w nich dominować technologie internetowe i mobilne, a w szczególności elementy pochodzące wprost ze świata gier. Spółka konsekwentnie rozwija swoje kompetencje i zasoby w tym zakresie, co pozwala jej pozostawać innowacyjną na tym polu.

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. kontynuowała pierwszy etap 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. W ramach współpracy sukcesywnie protezowani są pacjenci, którzy otrzymują innowacyjne protezy ENforce Dynamic Foot współpracujące z podciśnieniowym lejem protezowym ENforce Socket.

Spółka zależna podjęła decyzję o wejściu na rynek ukraiński. Pracownicy spółki odbyli szereg wizyt w Ukrainie i rozpoczęli szkolenie ukraińskiego personelu protezującego, aby w niedługiej przyszłości otworzyć pierwsze punkty protezowania przy szpitalach w zachodniej Ukrainie, gdzie trafiają żołnierze na rehabilitację po odniesionych w czasie walk obrażeniach. Spółka po zorganizowaniu pierwszych punktów protezowania rozpocznie protezowanie pacjentów w oparciu o środki z fundacji

humanitarnych i jednocześnie planuje podpisać umowę z ukraińskim Ministerstwem Zdrowia na refundację protez dla ukraińskich pacjentów.

Zarząd Spółki zależnej prowadzi rozmowy z potencjalnym Inwestorem, który jest zainteresowany objęciem udziałów w Spółce z o.o. Kancelaria Prawna potencjalnego Inwestora zakończyła audyt prawny Spółki i przystąpiła do opracowania draftu umowy Inwestycyjnej.

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 1.05.2022r. do 30.04.2023r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na

poziomie 26 501 857,95 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 868 947,05 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 447 562,02 zł, głównie z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Spółka dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 2 419 219,92 zł.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 204 449,21 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 491 468,40 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 162 715,00 zł 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 nagród (zakup, wydanie i logistyka), zarówno rzeczowych, jak i finansowych, w programach lojalnościowych prowadzonych samodzielnie przez działy marketingu klientów.

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

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

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

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

8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	45 077,12 zł.
Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	624 236,17 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 2022r. do 30 kwietnia 2023r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

13. Czynniki ryzyka działalności Spółki

Czynnikiem ryzyka definiowanym przez Spółkę na kolejne okresy pozostają kwestie związane ze zmianami prawa podatkowego, w szczególności w zakresie podatku VAT i PIT, a także niespójnymi, zmieniającymi się i niejednołitymi interpretacjami prawa podatkowego przez poszczególne urzędy skarbowe. Interpretacje te dotyczą nie tylko Spółki, ale samych uczestników nagradzanych w programach lojalnościowych, którzy w myśl istniejących przepisów, aby uzyskać pewność przyjętej interpretacji, musieliby w niektórych przypadkach kierować 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 ze spadkiem dynamiki wzrostu gospodarczego oraz notowanymi spadkami sprzedaży rok do roku w niektórych branżach, a także wciąż wysokim poziomem inflacji i trwającą wojną w Ukrainie. Wszystko to skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2024.


5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A.

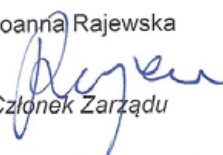


Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego oraz firmy audytorskiej

Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.05.2022r. – 30.04.2023r. 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 1.05.2022r. – 30.04.2023r. 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 1.05.2022r. – 30.04.2023r. 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 sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.


Marcin Katański
Prezes Zarządu


Joanna Rajewska
Członek Zarządu


Magdalena van der Linden
Członek Zarządu

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	