



# RAPORT ROCZNY

Spółki MPL VERBUM S.A. za rok  
obrotowy obejmujący okres od  
1 maja 2023r. do 30 kwietnia 2024r.

## **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, 26.09.2024

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,


W imieniu Zarządu z przyjemnością przekazuję Państwu Raport Roczny MPL VERBUM SA za rok obrachunkowy 2023/2024.

Patrząc na kolejny rok wzrostu przychodów, które od debiutu na New Connect wzrosły ponad pięciokrotnie i po raz pierwszy w naszej 27-letniej historii przekroczyły 31 mln złotych, warto spojrzeć wstecz kiedy Spółka w końcu lat 90-tych w 2-osobowym składzie rozpoczynała działalność, na początek brutalnie zderzając się z kryzysem wywołanym „bańką internetową”. Branża programów motywacyjnych i lojalnościowych w segmencie B2B w zasadzie nie istniała, a nasze pierwsze wdrożenia były jeszcze praktycznie analogowe i oparte o arkusze excel. Dzisiaj MPL VERBUM to ponad 30-osobowy zespół specjalistów z zakresu IT, motywacji, grywalizacji oraz sprzedaży i obsługi klienta, który dostarcza naszym partnerom zaawansowane rozwiązania z zakresu lojalności i wsparcia sprzedaży, wykorzystywane w Polsce oraz kilkunastu krajach europejskich.

Bazując na doświadczeniu z ponad 500 zrealizowanych projektów oraz znakomicie ocenianej obsłudze klienta staramy się wypracowywać przewagi konkurencyjne łącząc innowacyjne rozwiązania IT, technologie mobilne i sztuczną inteligencję oraz wprowadzając do marketingu rozwiązania wprost ze świata gier. W ten sposób, dostrzegając zmiany po stronie konsumentów, związane z rosnącą rolą Milenialsów i Generacji Z, a także wyzwaniem jakim pozostaje Pokolenie Alfa, MPL VERBUM pozostanie w awangardzie dostawców skutecznych rozwiązań wspierających sprzedaż.

Mimo niezbyt korzystnego otoczenia jako Zarząd postrzegamy kondycję i perspektywę dla Spółki jako stabilne. Dokładamy starań, aby wyniki były kontynuacją trendu wzrostowego. Jesteśmy przekonani, że w niedalekim już horyzoncie rozwój następujący w spółce ENFORCE MEDICAL TECHNOLOGIES, zacznie pozytywnie oddziaływać na wartość akcji MPL VERBUM. Liczymy, że regularny wzrost przychodów, corocznie generowany zysk oraz regularne wypłaty dywidendy, będą owocować wzrostem zainteresowania inwestorów i kursu naszych akcji.

Marcin Katański



Prezes Zarządu

MPL Verbum SA  
Szelągowska 45A  
61-626 Poznań  
NIP: 778-12-26-405

[www.verbum.com.pl](http://www.verbum.com.pl)  
[biuro@verbum.com.pl](mailto:biuro@verbum.com.pl)

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

Wybrane dane finansowe	1.05.2023r.- 30.04.2024r.	1.05.2022r.- 30.04.2023r.	1.05.2023r.- 30.04.2024r.	1.05.2022r.- 30.04.2023r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	31 471 719,66	26 501 857,95	7 118 204,98	5 628 992,15
Zysk/strata na sprzedaży	900 863,32	992 495,82	203 755,30	210 806,02
Amortyzacja	95 921,28	123 457,84	21 695,27	26 222,43
Zysk/strata na działalności operacyjnej	987 407,26	1 059 098,67	223 329,62	224 952,46
Zysk/strata brutto	968 726,92	1 077 809,05	219 104,54	228 926,54
Zysk/strata netto	975 280,92	868 947,05	220 586,91	184 564,27
Aktywa ogółem	9 501 514,28	7 813 327,98	2 198 762,94	1 702 658,15
Kapitał własny	6 990 860,74	6 382 246,42	1 617 767,97	1 390 800,94
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 878 193,96	2 447 562,02	666 048,17	533 365,73
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 891 003,11	2 419 219,92	900 424,20	527 189,51
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	238 729,57	162 715,00	55 244,85	35 458,39
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	133 495,00	162 715,00	30 892,32	35 458,39
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 114 642,62	1 204 449,21	489 353,35	262 470,14
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	52 383,69	31 429,94	12 122,21	6 849,12

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2024r.	30.04.2023r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,4213	4,7081
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,3213	4,5889

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

**MPL VERBUM S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2023 R. DO 30 KWIETNIA 2024 R.**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2024 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. Szczęśliwskiej 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 2023 r. do 30 kwietnia 2024 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 2024 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 2024 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 zakupu. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

**e. Należności i zobowiązania**

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

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

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

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

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

**f. Środki pieniężne**

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

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

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



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2024 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, budynek). Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. 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 2024 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 2024 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 2024 R. – MPL Verbum S.A.****I. Wynik finansowy**

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres sprawozdawczy

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 201 076,02</b>		<b>1 201 076,02</b>
a)	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>1 184 334,70</b>		<b>1 184 334,70</b>
a)	Zwiększenia			6 902,80		6 902,80
b)	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 191 237,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 191 237,50</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 741,32</b>	<b>0,00</b>	<b>16 741,32</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 838,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9 838,52</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres porównywalny**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 201 076,02</b>		<b>1 201 076,02</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 201 076,02</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>1 158 231,89</b>		<b>1 158 231,89</b>
a)	Zwiększenia			26 102,81		26 102,81
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 184 334,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1 184 334,70</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 844,13</b>	<b>0,00</b>	<b>42 844,13</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 741,32</b>	<b>0,00</b>	<b>16 741,32</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>

**Nota nr 2**

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 3

## Zakres zmian wartości środków trwałych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 249 520,47</b>	<b>349 813,84</b>	<b>294 388,40</b>	<b>208 086,51</b>	<b>2 101 809,22</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	140 000,00	22 753,25	25 700,00	222 400,47	0,00	410 853,72
	– nabycie				222 400,47		222 400,47
	– przemieszczenie wewnętrzne	140 000,00					140 000,00
	– inne		22 753,25	25 700,00			48 453,25
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	140 000,00	0,00	113 967,66	0,00	253 967,66
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				113 967,66		113 967,66
	– przemieszczenie wewnętrzne		140 000,00				140 000,00
	– inne						0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>140 000,00</b>	<b>1 132 273,72</b>	<b>375 513,84</b>	<b>402 821,21</b>	<b>208 086,51</b>	<b>2 258 695,28</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>373 613,42</b>	<b>260 077,27</b>	<b>271 995,26</b>	<b>199 921,50</b>	<b>1 105 607,45</b>
a)	Zwiększenia		33 576,15	27 595,52	24 466,80	3 380,01	89 018,48
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	113 967,66	0,00	113 967,66
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				113 967,66		113 967,66
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>407 189,57</b>	<b>287 672,79</b>	<b>182 494,40</b>	<b>203 301,51</b>	<b>1 080 658,27</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>875 907,05</b>	<b>89 736,57</b>	<b>22 393,14</b>	<b>8 165,01</b>	<b>996 201,77</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>140 000,00</b>	<b>725 084,15</b>	<b>87 841,05</b>	<b>220 326,81</b>	<b>4 785,00</b>	<b>1 178 037,01</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>36%</b>	<b>77%</b>	<b>45%</b>	<b>98%</b>	<b>48%</b>

W wyniku zidentyfikowanego błędu w prezentacji gruntu, na którym posadowiona jest siedziba Spółki, w bilansie dokonano stosownej zmiany prezentacji (140 tys. zł).

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Zakres zmian wartości środków trwałych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 196 670,06</b>	<b>271 352,69</b>	<b>448 072,01</b>	<b>208 086,51</b>	<b>2 124 181,27</b>
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		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
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 249 520,47</b>	<b>349 813,84</b>	<b>294 388,40</b>	<b>208 086,51</b>	<b>2 101 809,22</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>342 018,16</b>	<b>225 488,38</b>	<b>387 170,58</b>	<b>194 723,97</b>	<b>1 149 401,09</b>
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
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>373 613,42</b>	<b>260 077,27</b>	<b>271 995,26</b>	<b>199 921,50</b>	<b>1 105 607,45</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>854 651,90</b>	<b>45 864,31</b>	<b>60 901,43</b>	<b>13 362,54</b>	<b>974 780,18</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>875 907,05</b>	<b>89 736,57</b>	<b>22 393,14</b>	<b>8 165,01</b>	<b>996 201,77</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>30%</b>	<b>74%</b>	<b>92%</b>	<b>96%</b>	<b>53%</b>

## Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 2023/2024 r. wyniosły ok. 139 tys. zł.

Koszty tego najmu ujęte w roku 2022/2023 wyniosły ok. 116 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

## Nota nr 7

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

nie dotyczy



Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 8****Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres sprawozdawczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			<b>304 000,00</b>			
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	893 254,82	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne				893 254,82		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	60 800,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż			60 800,00			
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia			-243 200,00			
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>893 254,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku 2023/2024 Spółka utraciła kontrolę nad jednostką ENFORCE Medical Technologies sp. z o.o. i na koniec roku posiada 42% w kapitale własnym i prawach głosu tej spółki, kwalifikując ją na 30 kwietnia 2024 r. jako jednostkę stowarzyszoną w myśl przepisów ustawy o rachunkowości.

Ponadto na podstawie aneksów z listopada 2023 r. do umów pożyczek udzielonych ENFORCE Medical Technologies sp. z o.o. przedłużony został termin spłaty ich kapitału do 31 grudnia 2027 r.

**Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres porównywalny**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			<b>304 000,00</b>			
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						
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>304 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 9**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 10**

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

*nie dotyczy***Nota nr 11**

Dodatkowe informacje w związku z wyceną instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

*nie dotyczy***Nota nr 12****Odpisy aktualizujące należności**

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

**Dane za okres poprzedni**

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 13****Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy**

Wpłacona zaliczka w wysokości 5.000,00 zł na usługi budowlane (remont), które nie zostały wykonane. Odpis ten nie uległ zmianie w porównaniu do poprzedniego roku.

**Nota nr 14****Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

nie dotyczy

**Nota nr 15****Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji**

nie dotyczy

**Nota nr 16****Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>11 435,00</b>	<b>21 718,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 153,00</b>
-	aktywa z tytułu odroczonego podatek dochodowy	11 435,00	21 718,00	0,00	33 153,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>9 146,00</b>	<b>5 063,00</b>	<b>1 328,91</b>	<b>12 880,09</b>
-	ubezpieczenie samochodów	1 811,00	2 442,00	0,00	4 253,00
-	podatek od nieruchomości	4 306,00	621,00	0,00	4 927,00
-	ubezpieczenie biura	3 029,00	0,00	1 328,91	1 700,09
-	GPW	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>20 581,00</b>	<b>26 781,00</b>	<b>1 328,91</b>	<b>46 033,09</b>

**Dane za okres poprzedni**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>11 435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 435,00</b>
-	aktywa z tytułu odroczonego podatek dochodowy	11 435,00	0,00	0,00	11 435,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>13 658,62</b>	<b>9 146,00</b>	<b>13 658,62</b>	<b>9 146,00</b>
-	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
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>25 093,62</b>	<b>9 146,00</b>	<b>13 658,62</b>	<b>20 581,00</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 17

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	0,10	590 000,00	59 000,00	113 155,00	46,29%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000	0,10	410 000,00	41 000,00	78 300,00	32,03%
3.	Relationship & Marketing Investment sp. z o.o.	90 000	0,10			9 000,00	3,68%
4.	Pozostali	439 894	0,10			43 989,40	18,00%
	<b>Razem</b>	<b>2 444 444</b>	<b>-</b>		<b>100 000,00</b>	<b>244 444,40</b>	<b>100,00%</b>

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

## Nota nr 18

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  
nie dotyczy

## Nota nr 19

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

Zarząd rekomenduje podzielenie zysku netto osiągniętego w roku obrotowym w wysokości 975.280,92 zł w następujący sposób:

(i) wypłata dywidendy w kwocie 439.999,92 zł (0,18 zł na akcję),

(ii) pozostałą część zysku netto na kapitał zapasowy.

## Nota nr 20

Zakres zmian stanu rezerw - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 432,00	15 164,00	0,00	0,00	24 596,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	54 485,35	74 185,35	54 485,35	0,00	74 185,35
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	54 485,35	74 185,35	54 485,35	0,00	74 185,35
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	54 485,35	74 185,35	54 485,35	0,00	74 185,35
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	63 917,35	89 349,35	54 485,35	0,00	98 781,35

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Zakres zmian stanu rezerw - okres porównywalny

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		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 21

## Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne w 2025/2026 r.	Wymagalne w latach 2026/2027-2027/2028	Wymagalne w latach 2028/2029-2029/2030	Wymagalne po 2030/2023 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	238 729,57	59 842,68	133 051,89	45 835,00	0,00
-	kredyty bankowe	133 495,00	29 220,00	58 440,00	45 835,00	0,00
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	105 234,57	30 622,68	74 611,89	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	238 729,57	59 842,68	133 051,89	45 835,00	0,00

## Nota nr 22

## 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 (130.554,38 zł) zabezpieczone było na przedmiocie leasingu (własność leasingodawcy), którego wartość przekraczała to zobowiązanie.

Ponadto zobowiązanie z tyt. zaciągniętego kredytu hipotecznego (162.715,00 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 30.04.2024 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Nota nr 23

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

Następujące składniki aktywów lub pasywów są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Lp.	Pozycja w bilansie Spółki	Wartość za rok bieżący	Wartość za rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tyt. leasingów</b>	<b>130 554,38</b>	<b>0,00</b>
	PASYWA B.II.3.c) - inne zobowiązania finansowe (leasing)	105 234,57	0,00
	PASYWA B.III.3.c) - inne zobowiązania finansowe (leasing)	25 319,81	0,00
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek otrzymanych</b>	<b>162 715,00</b>	<b>191 935,00</b>
	PASYWA B.II.3.a) - kredyty i pożyczki	133 495,00	162 715,00
	PASYWA B.III.3.a) - kredyty i pożyczki	29 220,00	29 220,00

#### Nota nr 24

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 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 2023 r. poz. 2805) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

nie dotyczy

#### Nota nr 26

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	58 500,00	0,00	0,00	58 500,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	58 500,00	0,00	0,00	58 500,00
-	rezerwa na koszty	0,00	58 500,00	0,00	0,00	58 500,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	0,00	58 500,00	0,00	0,00	58 500,00

W roku poprzednim nie wystąpiły.

#### 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 Bank Polska S.A.	12 689,34	0,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 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	29 123 699,33	2 420 911,28	24 996 246,85	1 463 102,34
-	Obsługa programów lojalnościowych	29 090 852,33	2 420 911,28	24 981 495,85	1 463 102,34
-	Najem	32 847,00	0,00	14 751,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	29 123 699,33	2 420 911,28	24 996 246,85	1 463 102,34

#### 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 2023/2024 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 59 tys. zł. Dodatkowo Spółka nabyła na podstawie umowy leasingu finansowego elektryczny samochód osobowy o wartości 212 tys. zł. Struktura poniesionych nakładów w nocie nr 1 pkt 1a) oraz w nocie 3 pkt 1a).

W następnym roku obrotowym Spółka planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 200 000,00 PLN.

W poprzednim roku obrotowym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 131 tys. zł.

Poza ww. opisanymi nakładami w elektro mobilność, w roku obrotowym 2023/2024 jak i w roku poprzednim, Spółka nie ponosiła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska.

#### 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

Spółka przygotowuje własne, innowacyjne rozwiązania (produkty, usługi, aplikacje) na potrzeby sprzedaży dotychczasowym oraz nowym klientom. Każde z nich stanowią przynajmniej innowację na skalę przedsiębiorstwa, a najczęściej na skalę kraju. W takiej sytuacji pomysły na nowe rozwiązania wypracowywane są wewnątrz organizacji (dział rozwoju, dział kreacji, dział IT, dział obsługi). Po wypracowaniu idei następuje faza analizy rynku, badania rozwiązań konkurencyjnych oraz możliwości osiągnięcia podobnych lub lepszych rezultatów w oparciu o rozwiązanie własne. W kolejnym etapie następuje projektowanie gotowego rozwiązania oraz wdrożenie do produkcji, a następnie prezentowanie dotychczasowym i potencjalnym klientom.

Przykładem rozwiązań tego rodzaju są:

1) Aplikacja Buy&Play, opracowana w roku obrotowym 2023/2024, a w 2024/2025 poddawana testom produkcyjnym i wdrażana do komercyjnego użycia i sprzedaży jako rozwiązanie o charakterze „stand alone” lub jako rozwiązanie adaptowane do uatrakcyjnienia i podniesienia funkcjonalności programu lojalnościowego już funkcjonującego.

2) Własny model IA wyspecjalizowany w automatycznym naliczaniu punktów w programach lojalnościowych na podstawie przesłanego zdjęcia dowodu zakupu. AI ma za zadanie potwierdzić że dowód zakupu kwalifikuje się do programu lojalnościowego oraz przeanalizować zgłoszone dane zakupowe oraz naliczyć punkty promocyjne. Efektem będzie pełna automatyzacja tego procesu i wykonanie go w czasie rzeczywistym, co będzie stanowić istotną przewagę konkurencyjną. Realizacja projektu rozpoczęła się w 2023./2024 i będzie trwała przez 2024/2025.

Łącznie w 2023/2024 r. Spółka poniosła nakłady związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 544.126,59 zł.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 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. 2020 r. poz. 1645), lub kwotę 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]	4,0341	3,9350
2.	euro [1 EUR]	4,3213	4,3480
3.	frank szwajcarski [1 CHF]	4,4217	4,6828
4.	funt szterling [1 GBP]	5,0598	4,9997

#### Nota nr 36

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	23,00	20,00
	<b>Razem</b>	<b>23,00</b>	<b>20,00</b>

#### Nota nr 37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia należne za rok obrotowy</b>	<b>718 144,00</b>	<b>669 313,29</b>
	- członkowie organów Zarządzających	670 564,00	624 236,17
	- członkowie organów Nadzorujących	47 580,00	45 077,12
<b>2.</b>	<b>Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy</b>	<b>718 144,00</b>	<b>669 313,29</b>
	- członkowie organów Zarządzających	670 564,00	624 236,17
	- członkowie organów Nadzorujących	47 580,00	45 077,12
<b>3.</b>	<b>Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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 30.04.2024 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.

*Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych*

(w złotych)	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Środki pieniężne w banku</b>	<b>3 890 328,68</b>	<b>2 418 962,97</b>
Rachunki bieżące	3 877 639,34	2 418 962,97
Rachunki VAT	12 689,34	0,00
<b>2. Środki pieniężne w kasie</b>	<b>674,43</b>	<b>256,95</b>
<b>3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>3 891 003,11</b>	<b>2 419 219,92</b>

*Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych*

A.II.7 Zmiana stanu należności:	Rok bieżący
1) bilansowa zmiana stanu należności	-430 631,94
2) zmiana stanu należności z tyt. zbycia środków trwałych / WNiP	60 800,00
3) zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-369 831,94
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	Rok bieżący
1) bilansowa zmiana stanu zobowiązań	889 239,66
2) zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	-13 395,30
3) zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	875 844,36

#### 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*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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	17 500,00	17 500,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
<b>Razem</b>		<b>17 500,00</b>	<b>17 500,00</b>

**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**

Prezentowanie 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 30.04.2024 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Nota nr 47

##### Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Do 25 kwietnia 2024 r. Enforce Medical Technologies sp. z o.o. była jednostką powiązaną. Do dnia utraty przez ten podmiot statusu jednostki zależnej Spółka przeprowadziła z nią następujące transakcje:

##### Transakcje 2023/2024

- MPL Verbum S.A. uzyskała przychody od Enforce Medical Technologies sp. z o.o. w łącznej kwocie netto 23.847,00 zł; przychody te w istotnej części dotyczyły najmu;
  - MPL Verbum S.A. nie dokonywała zakupów od Enforce Medical Technologies sp. z o.o.;
- Ponadto w roku 2023/2024 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 2023/2024 jako przychody, wyniosła 45.228,82 zł.

##### Transakcje 2022/2023

- 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;
  - 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.

#### 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

Nazwa spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym	udział w kapitale i głosach na ZW	Cena nabycia	Kapitał własny na dzień 30/04/2024 r.	Wynik netto w roku 2023/2024
Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	42,00%	243 200,00	1 460 910,41	317 062,29

#### Nota nr 49

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

#### 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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 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*

#### 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

#### **Program motywacyjno – lojalnościowy typu ESOP dla pracowników MPL VERBUM SA**

Obecność akcji MPL VERBUM SA na rynku New Connect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie daje możliwość tworzenia programów motywacyjno-lojalnościowych dla pracowników, którzy swoją karierę zawodową będą w dłuższym horyzoncie czasowym wiązać z Spółką. W roku obrotowym 2023/2024, zgodnie z uchwałą WZA, Spółka rozpoczęła realizację takiego długoterminowego programu typu ESOP (Employee Stock Option Plan), który w efekcie spowoduje włączenie pracowników oraz osób zarządzających do grona akcjonariuszy, jako formę premii za długoterminowy wkład w rozwój biznesu. Cele programu ESOP:

1. Wprowadzenie dodatkowego elementu motywacyjnego dla długofalowego budowania zaangażowania pracowników i zarządu do wypracowywanie jak najlepszych wyników spółki
2. Utrzymanie kluczowych pracowników w Spółce w długim okresie czasu
3. Zmniejszenie rotacji wśród pracowników
4. Zapewnienie pracownikom objętym programem istotnego zastrzyku finansowego po zakończeniu współpracy ze Spółką np. po przejściu na emeryturę

Program ESOP obejmuje pracowników kluczowych dla spółki, tj.: członków zarządu i pracowników w randze Dyrektora, Managerów/Koordinatorów działów i zespołów, wybranych pracowników o kompetencjach kluczowych dla Spółki, niezależnie od formy zatrudnienia. Z programu wykluczeni są akcjonariusze – założyciele Spółki wraz z członkami ich najbliższych rodzin.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

*Wymiar programu ESOP:*

*Ramy czasowe: Program obejmuje 9 lat obrotowych i został podzielony na 3 Etapy, po 3 lata każdy:*

*a. I Etap: 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026,*

*b. II Etap: 2026/2027, 2027/2028, 2028/2029,*

*c. III Etap: 2029/2030, 2030/2031, 2031/2032,*

*W pierwszym etapie programu ESOP biorą udział pracownicy związani ze Spółką w październiku 2023, zaaprobowani przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą. Przed każdym z kolejnych etapów nastąpi ponowna kwalifikacja pracowników do udziału w danym etapie programu.*

*Każdy z uczestników programu otrzymuje indywidualną ofertę objęcia akcji spółki po preferencyjnej cenie 0,10 PLN za akcję w przypadku realizacji warunków przewidzianych w programie ESOP. Warunki te obejmują:*

*a. Pozostawanie pracownikiem spółki od początku do zakończenia danego etapu programu*

*b. Realizację przez spółkę określonych minimalnych celów wynikowych w postaci osiągniętego łącznego zysku netto wypracowanego przez VERBUM w danym Etapie (trzy kolejne lata łącznie) zgodnie z regulaminem programu. (W pierwszym 3-letnim okresie warunek wynikowy zakłada wypracowanie łącznego zysku netto na poziomie 2,4 mln PLN)*

*Wymiar finansowy programu:*

*W ramach programu do osób objętych programem trafi łącznie 300.000 akcji Spółki, około 100.000 akcji po każdym z trzech etapów programu.*

*Akcje spółki będą udostępniane do zakupu pracownikom zakwalifikowanym do programu w cenie nominalnej 0,10 PLN za akcję. Zarząd zakłada, że akcje obejmowane przez pracowników pochodzą będą z nowych emisji. Uchwała WZA z października 2023 w sprawie zmiany Statutu Spółki pozwala Zarządowi na emisję do 300.000 nowych akcji Spółki na potrzeby realizacji programu motywacyjnego. W związku z powyższym realizacja programu motywacyjnego dla pracowników nie będzie rodzić po stronie Spółki dodatkowych kosztów i nie będzie obciążała wyników finansowych Spółki w przyszłych okresach, a co za tym idzie w Spółce nie zachodzi konieczność zawiązywania rezerw na potrzeby realizacji programu.*

**Sytuacja jednostki stowarzyszonej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. („ENforce”)**

*W sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała inwestycje w ENforce, w której posiada zaangażowanie w postaci:*

*a) udziałów o wartości 243,2 tys. zł, które stanowiły 42% kapitału zakładowego tego podmiotu,*

*b) udzielonej pożyczki o wartości 600 tys. zł (kapitał) wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 50,1 tys. zł.*

*Aktywa netto ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na dzień 30 kwietnia 2024 r. wyniosły 1.461 tys. zł.*

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

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

**Wpływ 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 2024 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 2024/2025.*

*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 wdrażała wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.*

**Nota nr 56**

**Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)**

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 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
pożyczki udzielone				45 228,82	

## 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	14 906,57			

## 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, których termin płatności nie odbiega od stosowanych standardowo w obrocie gospodarczym oraz środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, Spółka posiadała następujące zobowiązania finansowe:

1)	Podstawowa charakterystyka	liczba 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 i należności własne	1,00	600 000,00	pożyczka niezabezpieczona, oprocentowanie stałe WIBOR 3M z dnia określonego w umowie + marża, termin spłaty do 31 grudnia 2027 r.
	Pozostałe zobowiązania finansowe	1,00	133 495,00	kredyt hipoteczny, zabezpieczony hipoteką na nieruchomości, cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, wekslem in blanco oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji; Okres spłaty został ustalony na 300 równych rat do października 2029 r., oprocentowanie zmienne w oparciu o WIBOR 6M + marża.

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

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

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

W opinii Zarządu Jednostka nie jest narażona na straty w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z uwagi na fakt, iż środki pieniężne są zdeponowane w bankach krajowych o dobrej kondycji finansowej, w tym w BNP Paribas 40,6% aktywów ogółem.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Nota nr 60

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

#### Nota nr 61

*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

*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**

*Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:*

- ryzyko rynkowe (ryzyko zmiany cen surowców, ryzyko walutowe, ryzyko stóp procentowych),
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe związane z transakcjami finansowymi oraz handlowymi.

*W Spółce nie funkcjonuje wydzielona komórka odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem finansowym, tym samym osobami odpowiedzialnymi za ten obszar ryzyka jest Zarząd Spółki podejmując finalne decyzje.*

*Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:*

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości oczekiwanej przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

*Z uwagi na zakres prowadzonej działalności Spółka nie wdrożyła formalnych procedur oraz narzędzi w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym. W praktyce istotne decyzje w przedmiocie ryzyka finansowego podejmowane są na szczeblu jednostki dominującej. W Spółce podejmowane są decyzje w przedmiocie zastosowania nieskomplikowanych instrumentów pochodnych dot. nabycia lub sprzedaży walut, zakładania lokat czy negocjowania terminów płatności z dostawcami.*

*Zarząd Spółki monitoruje bieżąco ryzyka rynkowe będące przedmiotem zarządzania finansowego podejmując decyzje dostosowane do danych warunków rynkowych.*

#### **Ryzyko płynności**

*Na dzień bilansowy płynność (wyplacalność) Spółki nie jest zagrożona. Zarząd Spółki zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności należności oraz negocjowanie terminów płatności swoich zobowiązań.*

*Stan aktywów obrotowych netto natomiast zapewnia w opinii Zarządu Spółki bezpieczeństwo w obszarze płynności.*

#### **Ryzyko walutowe**

*Spółka próbuje ograniczać ryzyko wynikające z różnic kursowych poprzez regulowanie terminów spłaty zobowiązań oraz negocjowanie kursów waluty z bankami. W celu ograniczenia ryzyka kursowego Spółka zawarła także z bankami umowy rachunku bankowego EUR, GBP i przyjmuje spłatę należności w tych walutach. W celu zniwelowania ryzyka walutowego Spółka ponad 90% przychodów osiąga w walucie polskiej, w której to walucie ponosi ponad 95% kosztów operacyjnych.*

*Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.*

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Ryzyko kredytowe**

*Ryzyko kredytowe, rozumiane jest jako ryzyko niedotrzymania warunków przez odbiorców towarów i usług w zakresie dokonania zapłaty oraz jej terminu.*

*Pogorszenie sytuacji płynnościowej może odbić się na odbiorcach Spółki, co z kolei może wpłynąć na ich zdolność do regulowania zobowiązań.*

*W stopniu, w jakim informacje te były dostępne, Zarząd odpowiednio uwzględnił zrewidowane szacunki oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych w swojej ocenie utraty wartości aktywów.*

*Ryzyko kredytowe Spółka ogranicza poprzez dokonywanie transakcji wyłącznie ze stałymi kontrahentami, do których należą duże międzynarodowe korporacje i duże firmy krajowe o sprawdzonej zdolności kredytowej. Spółka stosuje w transakcjach handlowych standardowe terminy płatności.*

*Zarząd Spółki szczególną uwagę przywiązuje do monitorowania splotu należności, pod względem wysokości jak i terminowości.*

**Nota nr 64**

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało zaprezentowane w formacie XML.**

*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.*



Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

BILANS

Wyszczególnienie	2024-04-30	2023-04-30
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 114 283,35</b>	<b>1 328 378,09</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 838,52</b>	<b>16 741,32</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 838,52	16 741,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 178 037,01</b>	<b>996 201,77</b>
1. Środki trwałe	<b>1 178 037,01</b>	<b>996 201,77</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	140 000,00	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	725 084,15	875 907,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	87 841,05	89 736,57
d) środki transportu	220 326,81	22 393,14
e) inne środki trwałe	4 785,00	8 165,01
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>893 254,82</b>	<b>304 000,00</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>893 254,82</b>	<b>304 000,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	-	<b>304 000,00</b>
- udziały lub akcje	-	304 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>893 254,82</b>	-
- udziały lub akcje	243 200,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	650 054,82	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 153,00</b>	<b>11 435,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 153,00	11 435,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

BILANS

Wyszczególnienie	2024-04-30	2023-04-30
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 387 230,93</b>	<b>6 484 949,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>605 153,77</b>	<b>970 217,87</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	26 333,25	98 124,20
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	92 420,52	428 049,29
5. Zaliczki na dostawy i usługi	486 400,00	444 044,38
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 878 193,96</b>	<b>2 447 562,02</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	<b>2 878 193,96</b>	<b>2 447 562,02</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 560 760,89	2 295 608,52
- do 12 miesięcy	2 560 760,89	2 295 608,52
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	236 986,00	71 614,47
c) inne	80 447,07	80 339,03
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 891 003,11</b>	<b>3 058 024,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>3 891 003,11</b>	<b>3 058 024,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	-	638 804,08
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	638 804,08
- 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	3 891 003,11	2 419 219,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 891 003,11	2 419 219,92
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 880,09</b>	<b>9 146,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 501 514,28</b>	<b>7 813 327,98</b>

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2024 r.

BILANS

Wyszczególnienie	2024-04-30	2023-04-30
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 990 860,74</b>	<b>6 382 246,42</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>244 444,40</b>	<b>244 444,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>5 771 135,42</b>	<b>5 268 854,97</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>975 280,92</b>	<b>868 947,05</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 510 653,54</b>	<b>1 431 081,56</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>98 781,35</b>	<b>63 917,35</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 596,00	9 432,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74 185,35	54 485,35
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	74 185,35	54 485,35
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>238 729,57</b>	<b>162 715,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	238 729,57	162 715,00
a) kredyty i pożyczki	133 495,00	162 715,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	105 234,57	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 114 642,62</b>	<b>1 204 449,21</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	<b>1 072,54</b>
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	<b>2 114 141,32</b>	<b>1 202 875,37</b>
a) kredyty i pożyczki	52 383,69	31 429,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	25 319,81	11 924,51
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 998,00	491 468,40
- do 12 miesięcy	1 151 998,00	491 468,40
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	504 402,00	420 390,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	191 352,24	103 308,63
h) z tytułu wynagrodzeń	200,00	-
i) inne	188 485,58	144 353,89
4. Fundusze specjalne	501,30	501,30
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>58 500,00</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	58 500,00	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	58 500,00	-
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 501 514,28</b>	<b>7 813 327,98</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>31 471 719,66</b>	<b>26 501 857,95</b>
- od jednostek powiązanych	-	5 751,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 544 610,61	26 459 349,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 72 890,95	42 508,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>30 570 856,34</b>	<b>25 509 362,13</b>
I. Amortyzacja	95 921,28	123 457,84
II. Zużycie materiałów i energii	199 033,86	230 487,53
III. Usługi obce	719 247,11	610 777,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 071,60	23 135,67
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	2 692 423,74	2 218 370,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	399 881,26	319 367,38
- emerytalne	-	163 126,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 429 277,49	21 983 765,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>900 863,32</b>	<b>992 495,82</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>86 553,76</b>	<b>66 610,73</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48 780,49	60 635,06
II. Dotacje	37 290,40	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	482,87	5 975,67
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>9,82</b>	<b>7,88</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	9,82	7,88
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>987 407,26</b>	<b>1 059 098,67</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>90 228,82</b>	<b>37 210,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	45 228,82	33 978,08
- od jednostek powiązanych	-	33 978,08
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	45 000,00	3 232,51
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>108 909,16</b>	<b>18 500,21</b>
I. Odsetki, w tym:	19 757,81	17 390,22
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	89 151,35	1 109,99
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>968 726,92</b>	<b>1 077 809,05</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>- 6 554,00</b>	<b>208 862,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>975 280,92</b>	<b>868 947,05</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	975 280,92	868 947,05
<b>II. Korekty razem</b>	915 658,21	- 64 618,39
1. Amortyzacja	95 921,28	123 457,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 25 471,01	- 16 587,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 93 780,49	- 60 635,06
5. Zmiana stanu rezerw	34 864,00	- 2 644,00
6. Zmiana stanu zapasów	365 064,10	- 191 693,47
7. Zmiana stanu należności	- 369 831,94	- 16 463,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	875 844,36	95 435,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33 047,91	4 512,62
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 890 939,13</b>	<b>804 328,66</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	127 758,57	93 745,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 780,49	73 170,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	33 978,08	20 575,40
a) w jednostkach powiązanych	33 978,08	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	45 000,00	-
<b>II. Wydatki</b>	58 835,36	131 311,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 835,36	131 311,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>68 923,21</b>	<b>- 37 566,16</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	20 957,75	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	20 957,75	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	509 036,90	407 965,33
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	366 666,60	342 222,16
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	29 224,00	32 755,78
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	93 388,49	15 597,17
8. Odsetki	19 757,81	17 390,22
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 488 079,15</b>	<b>- 407 965,33</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>1 471 783,19</b>	<b>358 797,17</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>1 471 783,19</b>	<b>358 797,17</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 419 219,92</b>	<b>2 060 422,75</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>3 891 003,11</b>	<b>2 419 219,92</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 689,34	-

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	6 382 246,42	5 855 521,53
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 382 246,42</b>	<b>5 855 521,53</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	244 444,40	244 444,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 268 854,97	4 733 875,93
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	502 280,45	534 979,04
a) zwiększenie (z tytułu)	502 280,45	534 979,04
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	502 280,45	534 979,04
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 771 135,42	5 268 854,97
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	868 947,05	877 201,20
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	868 947,05	877 201,20
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	868 947,05	877 201,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	868 947,05	877 201,20
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	502 280,45	534 979,04
- wypłata dywidendy	366 666,60	342 222,16
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	975 280,92	868 947,05
a) zysk netto	975 280,92	868 947,05
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 990 860,74</b>	<b>6 382 246,42</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 550 860,82</b>	<b>6 015 579,82</b>

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

## Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrotowym od 1.05.2023r. do 30.04.2024r.

Poznań, dnia 27.09.2024r.

### 1. Informacje ogólne

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



## 2. Struktura akcjonariatu

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

## 3. Udziały w innych przedsiębiorstwach

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	42%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	42%

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. jest firmą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. Firma dysponuje interdyscyplinarnym zespołem specjalizującym się w konstruowaniu, automatyce, biomechanice i telemedycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania. Spółka opracowała projekt pierwszej polskiej bionicznej protezy stopy dysponującej możliwościami i parametrami zdecydowanie powyżej dostępnych produktów światowych liderów tego segmentu rynku. W ramach prac badawczo-rozwojowych Spółka pracuje też nad projektem pierwszej polskiej elektronicznej protezy kolana.

W chwili obecnej ENforce Medical Technologies prowadzi komercyjną sprzedaż swoich dwóch podstawowych produktów tj. ENforce Dynamic Foot (innovacyjna proteza stopy z włókna węglowego) oraz ENforce Bionic Foot (innovacyjna bioniczna proteza stopy). Obydwa produkty zostały zarejestrowane w rejestrze produktów leczniczych, a wykorzystane do ich produkcji innowacyjne technologie będące własnością Spółki, podlegają ochronie patentowej. Spółka ENforce Medical Technologies prowadzi też działalność protetyczną w oparciu o podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia.



Mając na względzie zmiany własnościowe i korporacyjne, do jakich doszło w ENforce Medical Technologies sp. z o.o. w kwietniu 2024r., MPL Verbum S.A. na dzień bilansowy 30 kwietnia 2024 r. nie sprawowała już kontroli nad tą jednostką. W rezultacie MPL VERBUM S.A. nie była na dzień 30 kwietnia 2024r. jednostką dominującą, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości. Tym samym, uwzględniając art. 55 ust. 1 ustawy o rachunkowości, na dzień 30 kwietnia 2024r. Spółka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednocześnie Spółka informuje, że istotne dane finansowe ENforce Medical Technologies sp. z o.o. oraz inne istotne informacje dotyczące tej jednostki zostały przez Spółkę zaprezentowane zgodnie z ustawą o rachunkowości w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 kwietnia 2024r.

#### **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 2023/2024 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z odczuwalnym spowolnieniem gospodarczym w otoczeniu Spółki i dużą niepewnością co do przyszłej koniunktury związanej zarówno z wojną w Ukrainie jak i z wewnętrznymi procesami gospodarczymi. Wszystko to, po stronie potencjalnych klientów Spółki, skutkuje mniejszą ilością wpływających z rynku zapytań, jak i mniejszą skłonnością do wdrażania nowych długookresowych rozwiązań marketingowych w zakresie budowania lojalności i wsparcia sprzedaży, które stanowią podstawę oferty rynkowej Spółki. Spółka dostosowała procesy sprzedażowe do wymogów pracy zdalnej, która masowo występuje po stronie aktualnych i potencjalnych klientów, koncentrując działania w zakresie pozyskania nowego biznesu na technologiach lead generation. Zarząd niezmiennie, we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

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 umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

Spółka rozpoczęła testy produkcyjne platformy i aplikacji Buy&Play. System Buy&Play będący nowym produktem w ofercie Spółki stanowi nowoczesne - wykorzystujące technologię AI - narzędzie realizacji promocji konsumenckich w modelu „buy and get” z nagrodami typu instant win, które może stać się atrakcyjną alternatywą dla loterii promocyjnych. Spółka uzyskała pozytywną interpretację indywidualną Ministra Finansów potwierdzającą, że Buy&Play nie jest grą losową ani grą na automatach. Zarząd zakłada, że Buy&Play pozwoli Spółce na wyjście z ofertą poza tradycyjny segment projektów lojalnościowych B2B i poszerzenie grona klientów Spółki o silne marki segmentu B2C.

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 roku obrotowym 2023/2024 Spółka rozpoczęła realizację długoterminowego programu motywacyjno-lojalnościowego typu ESOP (**Employee Stock Option Plan**) dla pracowników którzy swoją karierę zawodową będą w dłuższym horyzoncie czasowym wiązać ze Spółką. Program w efekcie spowoduje włączenie pracowników oraz osób zarządzających do grona akcjonariuszy, jako formę premii za długoterminowy wkład w rozwój biznesu.

## 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 prace badawczo - rozwojowe nad własnym modelem sztucznej inteligencji wyspecjalizowanej w analizie treści dowodów zakupu produktów premiowanych w prowadzonych dla klientów programach lojalnościowych.

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 1.05.2023 r. do 30.04.2024 r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 31 544 610,61 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 975 280,92 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 878 193,96 zł, głównie (2 560 760,89 zł) z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Spółka dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 3 891 003,11 zł.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 114 642,62 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 1 151 998,00 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 238 729,57 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 umożliwi 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: 47 580,00 zł.

Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości: 670 564,00 zł.

## 9. Akcje własne

Spółka zarówno w roku obrotowym, który zakończył się 30 kwietnia 2024 r. jak i w roku poprzednim nie posiadała i nie nabywała akcji własnych.

## 10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy Spółki.

## 11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka prowadzi stałą i systematyczną działalność w zakresie badań i rozwoju. Przygotowuje własne, innowacyjne rozwiązania (produkty, usługi, aplikacje) na potrzeby sprzedaży dotychczasowym oraz nowym klientom. Na bazie prowadzonej działalności badawczo - rozwojowej Spółka buduje przewagę konkurencyjną. W realizację działań B+R, na różnych etapach zaangażowana jest większość pracowników Spółki, szczególnie z działów IT, rozwoju oraz obsługi klienta.

Przykładami rozwiązań nad którymi prace rozpoczęte zostały w okresie ostatnich kilkunastu miesięcy i będą trwały w kolejnych latach są:

Opracowanie aplikacji Buy&Play, której realizacja wpisuje się w strategię Spółki jako firmy dostarczającej innowacyjne rozwiązania promocyjne i lojalnościowe ze szczególnym naciskiem na wykorzystanie w nich elementów gier lub po prostu będących grami dla konsumentów i uczestników promocji i programów lojalnościowych. Aplikacja Buy&Play opracowana została w roku obrotowym 2023/2024, a obecnie poddawana jest testom produkcyjnym, będzie w kolejnym roku rozwijana i wdrażana do komercyjnego użycia i sprzedaży, zarówno jako rozwiązanie samodzielne, jak i jako rozwiązanie stanowiące moduł służący uatrakcyjnieniu i podniesieniu funkcjonalności rozwiązań lojalnościowych już realizowanych przez Spółkę dla klientów.

Spółka rozpoczęła prace badawczo - rozwojowe nad własnym modelem sztucznej inteligencji wyspecjalizowanej w analizie treści dowodów zakupu produktów premiowanych w prowadzonych dla klientów programach lojalnościowych. Dzięki uruchomieniu systemu sztucznej inteligencji zautomatyzowany zostanie proces naliczania punktów w programach lojalnościowych, gdzie odbywa się to na podstawie przesłanych przez uczestników dowodów zakupu. Docelowo system AI umożliwi naliczanie punktów i wydawanie bonusów w czasie rzeczywistym, co zdecydowanie podniesie skuteczność działania programów oraz zmniejszy koszty osobowe związane z ich obsługą. Jednocześnie posiadanie własnego modelu sztucznej inteligencji wyspecjalizowanego do realizacji projektów prowadzonych przez Spółkę oraz umieszczonego na własnych serwerach, pozwoli zapewnić klientom Spółki bezpieczeństwo i pełną poufność danych, co powinno stanowić istotną przewagę konkurencyjną MPL VERBUM, szczególnie w kontaktach z międzynarodowymi korporacjami. Realizując prace nad modelem sztucznej inteligencji Spółka korzysta z ulgi B+R.

## 12. Instrumenty finansowe

W roku od 1 maja 2023r. do 30 kwietnia 2024r. 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

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

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

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

Czynnikiem ryzyka jest dostrzegalna niepewność, zarówno wśród obecnych klientów Spółki, jak i potencjalnych nowych klientów, odnośnie rozwoju przyszłej sytuacji ekonomicznej w związku 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 2025.



## 14. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

### Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2024-04-30	2023-04-30
Zyskowność sprzedaży	$\frac{\text{zysk ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	max	2,8%	3,8%
Rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	3,0%	4,1%
Rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	3,0%	3,3%
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku}}$	max	15,8%	15,8%
Rentowność aktywów	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	10,1%	11,1%

### Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2024-04-30	2023-04-30
Wskaźnik rotacji majątku	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	3,3	3,4
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa trwałe}}$	max	14,5	19,9
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{\text{(należności z tytułu dostaw i usług)}}{\text{przychody ze sprzedaży}} * 360$	min	30	32
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{(zapasy)}}{\text{koszty działalności operacyjnej}} * 360$	min	8	14
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{\text{(zobowiązania z tytułu dostaw i usług)}}{\text{koszty własne sprzedaży}} * 360$	min	16	8

### Wskaźniki zadłużenia/finansowania

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2024-04-30	2023-04-30
Współczynnik zadłużenia	$\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$	0,3 - 0,5	0,26	0,18
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{zobowiązania wraz z rezerwami}}$	>1	2,82	4,46



Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	3,23	4,80
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,74	0,82

### Wskaźniki płynności finansowej

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2024-04-30	2023-04-30
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	3,2	4,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,5	5,4
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	2,2	4,7
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	5 271	5 281
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy / aktywa ogółem	max	55,3%	67,6%

## 15. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

Zarząd nie wykorzystywał dotychczas niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Spółki.

## 16. Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych

Na dzień 30 kwietnia 2024 roku Spółka zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 23 osoby.

Spółka rozpoczęła realizację długoterminowego programu motywacyjno – lojalnościowego typu ESOP (Employee Stock Option Plan) skierowanego do kluczowych pracowników, którzy karierę zawodową będą wiązali z nią w długim okresie czasu oraz przyczyniali się do rozwoju biznesu. Program ESOP obejmuje pracowników kluczowych dla Spółki, tj.: członków zarządu i pracowników w randze Dyrektora, Managerów/Koordinatorów działów i zespołów, a także wybranych pracowników o kompetencjach kluczowych dla Spółki, niezależnie od formy zatrudnienia. Z programu wykluczeni są akcjonariusze – założyciele Spółki wraz z członkami ich najbliższych rodzin.

Program obejmuje 9 lat obrotowych i został podzielony na 3 Etapy, po 3 lata każdy:

- a. I Etap: 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026,
- b. II Etap: 2026/2027, 2027/2028, 2028/2029,
- c. III Etap: 2029/2030, 2030/2031, 2031/2032,

W pierwszym etapie programu ESOP biorą udział pracownicy związani ze Spółką w październiku 2023 roku, zaaprobowani przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą. Przed każdym z kolejnych etapów nastąpi ponowna kwalifikacja pracowników do udziału w danym etapie programu.

W ramach programu do osób objętych programem trafi łącznie maksymalnie 300.000 akcji Spółki, około 100.000 akcji po każdym z trzech etapów programu.

Akcje Spółki będą udostępniane do zakupu pracownikom zakwalifikowanym do programu w cenie nominalnej 0,10 PLN za akcję. Pracownicy po otrzymaniu akcji będą też objęci 2-letnim okresem lock-up.

Zarząd planuje, że akcje obejmowane przez pracowników pochodzą będą z nowych emisji. W związku z tym realizacja programu motywacyjnego dla pracowników nie będzie rodzić po stronie Spółki dodatkowych kosztów i nie będzie obciążała wyników finansowych Spółki w przyszłych okresach, a co za tym idzie w Spółce nie zachodzi konieczność zawiązywania rezerw na potrzeby realizacji programu.

## **17. Informacje dotyczące środowiska naturalnego**

Działalność bieżąca Spółki nie generuje istotnego wplywu na środowisko naturalne. W ramach działań zmierzających do zmniejszenia śladu węglowego Spółka przeprowadziła w latach 2020-2024 szereg inwestycji. W ich efekcie Spółka czerpie większość zużywanej energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w postaci własnej instalacji fotowoltaicznej o mocy 17,7 kWp posadowionej na dachach budynków należących do Spółki. Jednocześnie do ogrzewania pomieszczeń biurowych Spółka wykorzystuje nowoczesną pompę ciepła. Dodatkowo do podróży służbowych do klientów i kontrahentów Spółka wykorzystuje samochód elektryczny.

## 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 1.05.2023r. – 30.04.2024r. 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 1.05.2023r. – 30.04.2024r. 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 1.05.2023r. – 30.04.2024r. 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 Katoński

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”.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	NIE	Emitent nie publikuje prognoz finansowych. W przypadku podjęcia decyzji o publikacji prognoz Emitent opublikuje prognozy na swojej stronie internetowej.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	

1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Zdaniem Emitenta publikacja pytań akcjonariuszy mogłaby naruszyć ich interesy.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	NIE	Zgodnie z regulaminem ASO Spółka nie ma już obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	W raporcie rocznym za rok obrotowy 2022/2023 Emitent zawarł, zgodnie z wymogami, oświadczenie o stosowaniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect przyjętych uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r. Kolejne raporty roczne będą zawierać oświadczenie wg niniejszego dokumentu.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	

<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	TAK	
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	TAK	
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	TAK	
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	TAK	
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	TAK	<p>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</p>



		zgromadzeń za pomocą strony internetowej Emitenta oraz raportów bieżących.
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	TAK	
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	TAK	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	