



RAPORT ROCZNY

Spółki MPL VERBUM S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 maja 2018r. do 30 kwietnia 2019r.

Poznań, 20.09.2019r.

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 firmy audytorskiej.
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



Szanowni Inwestorzy i Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu mam przyjemność przekazać do Państwa wiadomości Raport Roczny Spółki MPL VERBUM S.A. za rok obrotowy 2018/2019.

Za nami ósmy, pod wieloma względami rekordowy, rok obecności na rynku New Connect. Spółka dzięki utrzymaniu wszystkich najważniejszych kontraktów oraz intensywnym działaniom sprzedażowym, po raz kolejny odnotowała wzrost przychodów, które i po raz pierwszy przekroczyły 14,8 milionów złotych.

Osiągnięte przychody wzrosły o 22% w stosunku do roku poprzedniego. Jednocześnie za wzrostem skali działalności podążył ponad 35% wzrost wypracowanego zysku netto, który osiągnął poziom 435.320,09 zł, co jest najlepszym wynikiem w ostatnich latach. Mimo pozytywnej tendencji, poprawa rentowności oraz wzrost skali działalności pozostają nadal podstawowym wyzwaniem dla Zarządu. Wyniki pierwszego kwartału nowego roku obrotowego 2019/2020, które mieliśmy przyjemność prezentować przed tygodniem, pozwalają z optymizmem patrzeć na rozwój sytuacji biznesowej i finansowej Spółki.

Liczymy, że osiągany regularnie wzrost przychodów i wypracowanych zysków oraz fakt, że Spółka przez 6 ostatnich lat przeznaczala, i również w przyszłości zamierza przeznaczać, istotną część wypracowanego zysku na dywidendę dla akcjonariuszy, wreszcie pozytywnie przełoży się na zainteresowanie inwestorów i wzrost kursu akcji, który w naszej opinii istotnie odbiega od ich rzeczywistej wartości.

Marcin Katański

Prezes Zarządu

MPL Verbum S.A.

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

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

2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2018r.- 30.04.2019r.	1.05.2017r.- 30.04.2018r.	1.05.2018r.- 30.04.2019r.	1.05.2017r.- 30.04.2018r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	14 850 624,40	12 099 425,16	3 453 392,65	2 868 113,87
Zysk/strata na sprzedaży	340 123,06	299 815,99	79 092,87	71 070,02
Amortyzacja	318 899,78	294 551,48	74 157,57	69 822,09
Zysk/strata na działalności operacyjnej	547 953,22	407 885,96	127 422,09	96 687,52
Zysk/strata brutto	540 653,09	396 957,05	125 724,51	94 096,87
Zysk/strata netto	435 320,09	319 887,05	101 230,17	75 827,77
Aktywa ogółem	5 846 126,71	5 201 010,21	1 362 384,17	1 232 350,06
Kapitał własny	4 334 145,28	4 069 936,27	1 010 031,29	964 348,47
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 882 752,14	2 730 522,23	671 797,94	646 981,86
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	812 246,27	586 647,61	189 286,26	139 002,85
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	346 120,22	420 805,27	80 660,02	99 707,44
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	277 160,00	306 380,00	64 589,50	72 595,01
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 041 439,21	480 830,67	242 697,49	113 930,12
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	39 714,08	33 466,94	9 254,99	7 929,80

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2019r.	30.04.2018r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,3003	4,2186
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,2911	4,2204

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

MPL VERBUM S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2018 R. DO 30 KWIETNIA 2019 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIEŚNIA 2019 R. – MPL Verbum S.A.

1. Informacje o Spółce

- a. MPL Verbum S.A. powstała w wyniku przekształcenia MPL Verbum Spółka z o.o. dokonanego w dniu 15 listopada 2010 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 14537/2010) sporządzonego przed notariuszem Anna Sołtysińska-Skonieczna w Kancelarii Notarialnej przy ul. Garbary 71/42 w Poznaniu. Zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Szelągowskiej 45A.
- c. W dniu 15 grudnia 2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000372990.
- d. Spółka posiada numer NIP 7781226405 oraz symbol REGON 630922602.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim obsługa promocji i programów lojalnościowych.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 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 2019 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 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2019 R. – MPL Verbum S.A.**d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakup. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

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

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

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

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.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2019 R. – MPL Verbum S.A.**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). 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.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu dotacji na budowę systemu informatycznego, którego wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2019 R. – MPL Verbum S.A.**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. 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 Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Grupa - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2019 R. – MPL Verbum S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2019 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 koszt nagród pieniężnych, wydawanych klientom. W pozycji zużycia materiałów i energii Spółka prezentuje koszt nagród rzeczowych (towarów), wydawanych klientom.

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

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

Poznań, dnia 20 września 2019 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	6	1 676 567,73	1 665 460,18
I. Wartości niematerialne i prawne	1	309 860,73	504 906,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		298 346,73	493 392,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		11 514,00	11 514,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 061 624,00	1 155 470,29
1. Środki trwałe	3,5	1 061 624,00	1 155 470,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		773 929,69	799 791,20
c) urządzenia techniczne i maszyny		79 012,57	74 402,70
d) środki transportu		178 552,20	243 201,75
e) inne środki trwałe		30 129,54	38 074,64
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8	304 000,00	4 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	304 000,00	4 000,00
a) w jednostkach powiązanych		304 000,00	4 000,00
- udziały lub akcje		4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		300 000,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	1 083,00	1 083,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 083,00	1 083,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
B. AKTYWA OBROTOWE		4 169 558,98	3 535 550,03
I. Zapasy	12	460 876,57	206 232,76
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		18 130,00	26 691,16
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	189 872,43	168 054,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi		252 874,14	11 486,74
II. Należności krótkoterminowe	11	2 882 752,14	2 730 522,23
1. Należności od jednostek powiązanych		2 568,49	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		2 568,49	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 880 183,65	2 730 522,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 823 506,26	2 680 707,20
- do 12 miesięcy		2 823 506,26	2 680 707,20
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		1 308,25	3 516,79
c) inne		55 369,14	46 298,24
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		812 246,27	586 647,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		812 246,27	586 647,61
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- 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		812 246,27	586 647,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		812 246,27	584 768,52
- inne środki pieniężne		-	1 879,09
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	13 684,00	12 147,43
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		5 846 126,71	5 201 010,21

Poznań, dnia 20 września 2019 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 334 145,28	4 069 936,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	3 654 380,79	3 505 604,82
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	-	-
VI. Zysk (strata) netto		435 320,09	319 887,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	1 511 981,43	1 131 073,94
I. Rezerwy na zobowiązania	18	9 872,00	6 888,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 872,00	6 888,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	346 120,22	420 805,27
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		346 120,22	420 805,27
a) kredyty i pożyczki		277 160,00	306 380,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		68 960,22	114 425,27
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 041 439,21	480 830,67
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 040 937,91	480 329,37
a) kredyty i pożyczki		39 714,08	33 466,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		47 258,41	43 640,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		185 981,44	134 380,51
- do 12 miesięcy		185 981,44	134 380,51
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		259 439,98	228 841,33
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		508 544,00	40 000,00
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	114 550,00	222 550,00
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		114 550,00	222 550,00
- długoterminowe		6 550,00	112 870,00
- krótkoterminowe		108 000,00	109 680,00
PASYWA RAZEM		5 846 126,71	5 201 010,21

Sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		14 850 624,40	12 099 425,16
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	14 865 263,56	12 123 513,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	14 639,16	- 24 088,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	14 510 501,34	11 799 609,17
I. Amortyzacja		318 899,78	294 551,48
II. Zużycie materiałów i energii		82 101,14	136 291,61
III. Usługi obce		270 857,97	252 299,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:		15 304,40	13 804,40
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		1 070 936,72	1 016 377,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		135 313,69	145 449,64
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 617 087,64	9 940 834,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		340 123,06	299 815,99
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		207 834,62	108 078,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		59 965,04	-
II. Dotacje		133 214,00	108 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		14 655,58	78,19
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		4,46	8,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		4,46	8,22
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		547 953,22	407 885,96
G. PRZYCHODY FINANSOWE		10 702,40	5 956,02
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:		10 702,40	5 903,78
- od jednostek powiązanych		2 568,49	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	52,24
H. KOSZTY FINANSOWE		18 002,53	16 884,93
I. Odsetki, w tym:		11 892,47	13 017,11
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		6 110,06	3 867,82
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		540 653,09	396 957,05
J. PODATEK DOCHODOWY	28	105 333,00	77 070,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		435 320,09	319 887,05

Poznań, dnia 20 września 2019 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	435 320,09	319 887,05
II. Korekty razem		294 873,61	- 279 669,86
1. Amortyzacja		318 899,78	294 551,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 190,07	7 113,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 59 965,04	-
5. Zmiana stanu rezerw		2 984,00	6 840,00
6. Zmiana stanu zapasów		- 254 643,81	104 832,57
7. Zmiana stanu należności		- 154 798,40	- 637 150,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		550 743,58	49 437,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 109 536,57	- 105 294,43
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		730 193,70	40 217,19
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		70 667,44	24 903,78
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		59 965,04	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		10 702,40	24 903,78
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		10 702,40	24 903,78
- zbycie aktywów finansowych		-	19 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		10 702,40	5 903,78
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		330 007,33	122 843,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		30 007,33	118 843,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		300 000,00	4 000,00
a) w jednostkach powiązanych		300 000,00	4 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 259 339,89	- 97 939,52
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		6 247,14	1 664,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		6 247,14	1 664,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		251 502,29	277 563,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		171 111,08	122 222,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		29 220,00	29 220,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		41 847,23	113 104,45
8. Odsetki		9 323,98	13 017,11
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 245 255,15	- 275 899,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		225 598,66	- 333 621,74
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		225 598,66	586 647,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		586 647,61	920 269,35
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		812 246,27	586 647,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania		143 405,10	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		4 069 936,27	3 872 271,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		4 069 936,27	3 872 271,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		244 444,40	244 444,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 505 604,82	3 336 385,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		148 775,97	169 219,44
a) zwiększenie (z tytułu)		148 775,97	169 219,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		148 775,97	169 219,44
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 654 380,79	3 505 604,82
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		319 887,05	291 441,64
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		319 887,05	291 441,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		319 887,05	291 441,64
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		319 887,05	291 441,64
- przeznaczenie na kapitał zapasowy		148 775,97	169 219,44
- wypłata dywidendy		171 111,08	122 222,20
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	0,00
6. Wynik netto		435 320,09	319 887,05
a) zysk netto		435 320,09	319 887,05
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 334 145,28	4 069 936,27
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 163 034,20	3 898 825,19

Poznań, dnia 20 września 2019 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 166 562,02	11 514,00	1 178 076,02
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 166 562,02	11 514,00	1 178 076,02
3.	Umorzenie na początek okresu			673 169,13		673 169,13
a)	Zwiększenia			195 046,16		195 046,16
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	868 215,29	0,00	868 215,29
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	493 392,89	11 514,00	504 906,89
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	298 346,73	11 514,00	309 860,73
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	74%	0%	74%

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 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		1 031 776,58	204 557,00	575 598,58	201 243,51	2 013 175,67
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	30 007,33	0,00	0,00	30 007,33
	– nabycie			30 007,33			30 007,33
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	172 387,64	0,00	172 387,64
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				172 387,64		172 387,64
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 031 776,58	234 564,33	403 210,94	201 243,51	1 870 795,36
3.	Umorzenie na początek okresu		231 985,38	130 154,30	332 396,83	163 168,87	857 705,38
a)	Zwiększenia		25 861,51	25 397,46	64 649,55	7 945,10	123 853,62
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	172 387,64	0,00	172 387,64
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				172 387,64		172 387,64
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	257 846,89	155 551,76	224 658,74	171 113,97	809 171,36
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	799 791,20	74 402,70	243 201,75	38 074,64	1 155 470,29
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	773 929,69	79 012,57	178 552,20	30 129,54	1 061 624,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	25%	66%	56%	85%	43%

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6

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

nie dotyczy

Nota nr 7

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

nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu			4 000,00	0,00		
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne			300 000,00			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

Nota nr 10

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

Spółka posiada udziały o wartości 4.000 zł w Enforce Medical Technologies sp. z o.o. Udziały te stanowią 80% kapitału zakładowego tego podmiotu.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

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

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

nie dotyczy

Nota nr 13

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

nie dotyczy

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 083,00	0,00	0,00	1 083,00
-	aktywa z tytułu opd	1 083,00	0,00	0,00	1 083,00
2.	Krótkoterminowe	12 147,43	1 540,57	4,00	13 684,00
-	ubezpieczenia samochodów	6 453,43	1 444,57		7 898,00
-	ubezpieczenie biura	106,00		4,00	102,00
-	podatek od nieruchomości	3 449,00	92,00		3 541,00
-	KNF	2 139,00	4,00		2 143,00
3.	Razem	13 230,43	1 540,57	4,00	14 767,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Marcin Katarński	1 131 550,00	0,10	590 000,00	59 000,00	113 155,00	46,29%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000,00	0,10	410 000,00	41 000,00	78 300,00	32,03%
3.	Relationship & Marketing Investment sp. z o.o.	90 000,00	0,10			9 000,00	3,68%
4.	Pozostali	439 894,00	0,10			43 989,40	18,00%
	Razem	2 444 444,00			100 000,00	244 444,40	100,00%

Nota nr 16

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

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

Zarząd planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2018/2019 roku: 1. na dywidendę kwota 171 111,08 zł (0,07 zł za 1 akcję) ; 2.kapitał zapasowy kwota 264 209,01 zł.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 888,00	2 984,00			9 872,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	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
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	6 888,00	2 984,00	0,00	0,00	9 872,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe	0,00				
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	0,00				
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	346 120,22	0,00	127 400,22	58 440,00	160 280,00
	- kredyty bankowe	277 160,00	0,00	58 440,00	58 440,00	160 280,00
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	68 960,22		68 960,22	0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	346 120,22	0,00	127 400,22	58 440,00	160 280,00

Nota nr 20

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

Hipoteka kaucyjna w wysokości 500.000,- zł na budynku będącym siedzibą spółki jako zabezpieczenie kredytu hipotecznego.

Zabezpieczenie środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości są weksle in blanco.

Nota nr 21

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

Kredyt hipoteczny został zaprezentowany w kwocie 29.220 zł jako krótkoterminowe kredyty i pożyczki oraz w kwocie 277.160 zł jako długoterminowe kredyty i pożyczki.

Zobowiązania z tytułu leasingów zostały zaprezentowane w kwocie 47.258.41 zł jako krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe oraz w kwocie 68.960,22 zł jako długoterminowe inne zobowiązania finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji na system informatyczny zostały wykazane jako krótkoterminowe w kwocie 108.000 zł oraz długoterminowe w kwocie 6.550 zł.

Nota nr 22

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 23

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 24

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	222 550,00	0,00	108 000,00	114 550,00
a)	długoterminowe	112 870,00	0,00	106 320,00	6 550,00
-	Dotacja - system informatyczny	112 870,00		106 320,00	6 550,00
b)	krótkoterminowe	109 680,00	0,00	1 680,00	108 000,00
-	Dotacja - system informatyczny	109 680,00		1 680,00	108 000,00
3.	Razem	222 550,00	0,00	108 000,00	114 550,00

Nota nr 25

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

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	58 1750 0012 0000 0000 3916 1548 BNP Paribas	0,00	0,00
2.			

Nota nr 26

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	14 865 263,56	0,00	12 123 513,82	0,00
-	Obsługa programów lojalnościowych	14 865 263,56	0,00	12 123 513,82	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	14 865 263,56	0,00	12 123 513,82	0,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	318 899,78	294 551,48
2.	Zużycie materiałów i energii	82 101,14	136 291,61
3.	Usługi obce	270 857,97	252 299,68
4.	Podatki i opłaty	15 304,40	13 804,40
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 070 936,72	1 016 377,63
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	135 313,69	145 449,64
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 617 087,64	9 940 834,73
	Koszty rodzajowe ogółem	14 510 501,34	11 799 609,17
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

Nota nr 28

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

nie dotyczy

Nota nr 29

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

Spółka w roku obrotowym 2018/2019 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 30 007,33 PLN. Struktura poniesionych nakładów w nocie nr 3 pkt 1a).

W następnym roku obrotowym Spółka planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 200 000,00 PLN. Spółka nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

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

nie dotyczy

Nota nr 31

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

nie dotyczy

Nota nr 32

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

nie dotyczy

Nota nr 33

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy biurowi	17,00	17,00
	Razem	17,00	17,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 34

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	343 600,00	318 700,00
-	członkowie organów Zarządzających	319 900,00	300 850,00
-	członkowie organów Nadzorujących	23 700,00	17 850,00
-	członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	343 600,00	318 700,00
-	członkowie organów Zarządzających	319 900,00	300 850,00
-	członkowie organów Nadzorujących	23 700,00	17 850,00
-	członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających		
-	członkowie organów Nadzorujących		
-	członkowie organów Administrujących		

Nota nr 35

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

nie dotyczy

Nota nr 36

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 działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi ze rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Środki pieniężne w kasie 6.159,21 zł. 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 662.681,96 zł. 3. Środki pieniężne na lokatach bankowych 143.405,10 zł.

Wykazane w rachunku przepływów pieniężnych za rok 2018/2019 środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczyły lokat zabezpieczających udzielone gwarancje na zabezpieczenie loterii.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych zmiana stanu należności krótkoterminowych różni się od zmiany stanu należności wynikającej z bilansu o 2.568,49 zł, tj. o kwotę odsetek naliczonych od pożyczki, udzielonej jednostce powiązanej.

Nota nr 37

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 38

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

nie dotyczy

Nota nr 39

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		13 000,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
Razem		0,00	13 000,00

Nota nr 40

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 41

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 42

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

nie dotyczy

Nota nr 43

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 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 44

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Udzielenie pożyczki w kwocie 300.000,00 zł spółce Enforce Medical Technologies sp. z o.o.

Nota nr 45

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

1. Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, 80% zaangażowania w kapitale i 80% udziału w zyskach i stratach spółki.

Nota nr 46

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

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

nie dotyczy

Nota nr 47

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 48

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

nie dotyczy

Nota nr 49

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 50

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 51

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 52

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

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

- a) udziałów o wartości 4.000 zł, które stanowiły 80% kapitału zakładowego tego podmiotu,*
- b) udzielonej pożyczki o wartości 300.000 zł wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 2.568,49 zł.*

Aktywa netto ENforce Medical Technologies sp. z o.o. na dzień 30 kwietnia 2019 r. były ujemne, w związku z czym Zarząd Spółki przeprowadził dla celów niniejszego sprawozdania finansowego test na utratę ich wartości.

W ramach przeprowadzonego testu stwierdzono w szczególności, że jednostka ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zawarła umowę z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie projektu "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo - rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy" w ramach Osi Priorytetowej z "Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka" i Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstw Wielkopolski" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Całkowita wartość projektu wynosi, zgodnie z zawartą umową, 1.624.357,40 zł, z czego przyznana kwota dofinansowania wynosi 1.495.608,00 zł, co ma stanowić nie więcej niż 80% wydatków kwalifikowanych Projektu. W ramach niniejszego projektu jednostka zależna poniosła do dnia 30 kwietnia 2019 r. nakłady na koszty prac rozwojowych w toku w wysokości 459.469,84 zł. Termin zakończenia realizacji ww. projektu został określony w umowie na 29 lutego 2020 r. Okres trwałości projektu został ustalony na 3 lata od dnia dokonania płatności końcowej.

Zarząd MPL Verbum S.A. dokonał analizy kosztów prac rozwojowych, wykazanych w aktywach bilansu tego podmiotu i na podstawie planów finansowych jednostki zależnej nie stwierdził przesłanek do utraty przez nie wartości.

Plany finansowe ENforce Medical Technologies sp. z o.o. do 2024 r. stanowiły również podstawę przeprowadzonego przez Zarząd MPL Verbum S.A. testu na utratę wartości aktywów w postaci inwestycji w jednostkę zależną, który to test wykazał brak przesłanek do dokonania ewentualnego odpisu z tytułu utraty wartości tych aktywów.

Kalkulacja podatku dochodowego od osób prawnych

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:

19%

Tabela 1 "Przychody i zyski w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody i zyski w ewidencji	15 069 161,42 zł
- ze sprzedaży	14 850 624,40 zł
- pozostałe operacyjne	207 834,62 zł
- finansowe	10 702,40 zł

Tabela 2 "Koszty i straty w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	14 528 508,33 zł
- operacyjne	14 510 501,34 zł
- pozostałe operacyjne	4,46 zł
- finansowe	18 002,53 zł

Tabela 3 "Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	110 568,49 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	108 000,00 zł
dotacja do wnip	108 000,00 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (przejściowo)	2 568,49 zł
odsetki od pożyczki	2 568,49 zł

Tabela 4 "Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (trwale)	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (przejściowo)	0,00 zł

Tabela 5 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwałe	123 821,60 zł
koszty reprezentacji i inne	15 821,60 zł
amortyzacja wnip z dotacji	108 000,00 zł

Tabela 6 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe	54 890,31 zł
amortyzacja samochodów będących w leasingu	54 890,31 zł

Tabela 7 "Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	70 115,16 zł
raty leasingowe	70 115,16 zł

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	15 069 161,42 zł
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	110 568,49 zł
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00 zł
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	14 958 592,93 zł
5. Koszty i straty w ewidencji	14 528 508,33 zł
6. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	123 821,60 zł
7. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	54 890,31 zł
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	70 115,16 zł
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	14 419 911,58 zł
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	538 681,35 zł
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00 zł
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	538 681,35 zł
11. Dochody zwolnione od opodatkowania	0,00 zł
12. Odliczenia od dochodu	0,00 zł
- straty z lat ubiegłych z zysków kapitałowych	0,00 zł
- straty z lat ubiegłych z pozostałych źródeł	0,00 zł
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12), w tym:	538 681,00 zł
14. Podatek wg stawki 19%	102 349,00 zł
15. Odliczenia od podatku	0,00 zł
16. Podatek należny (14-15)	102 349,00 zł
17. Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00 zł
18. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	2 984,00 zł
19. Podatek w rachunku zysków i strat	105 333,00 zł

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2018r. do 30.04.2019r.

Poznań, dnia 20.09.2019r.

1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelągowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244.444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2.444.444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest: • 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję; • 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda; • 444.444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000372990
NIP	778-12-26-405
Organy Spółki	Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Bożena Zielińska – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marlena Suwała Tadeusz Zieliński Beata Katańska Tomasz Stroiński Paweł Rektor

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%
Relationship & Marketing Investment Sp. z o.o.	90 000	3,68%	90 000	2,61%
Pozostali akcjonariusze	439 894	18,00%	439 894	12,77%
Łącznie	2 444 444	100%	3 444 444	100%

3. Podstawowe informacje o Spółce zależnej

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szczęśliwowska 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	80%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	80%

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

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

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

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

W roku obrotowym 2019/2020 Spółka koncentrowała swoje wysiłki na utrzymaniu wzrostu przychodów i skali działalności poprzez koncentrację na podstawowym segmencie działalności, jakim jest obsługa projektów lojalnościowych w segmencie B2B. Działania te poskutkowały wzrostem przychodów Spółki, które były kolejnymi rekordowymi w jej historii.

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

Spółka sukcesywnie rozwijała posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. Umożliwiło to Spółce generowanie dodatkowych przychodów oraz zwiększyło skuteczność projektowanych przez Spółkę rozwiązań lojalnościowych wykorzystujących te narzędzia, co z kolei istotnie podniosło wartość biznesową dostarczaną klientom.

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

Spółka kontynuowała działania w zakresie programów multipartnerskich B2B oraz działania mające na celu nawiązanie bezpośredniej współpracy z kontrahentami zagranicznymi, zarówno jako klientami Spółki, jak i dostawcami nagród i innych benefitów w ramach programów lojalnościowych.

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

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

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

W czasie roku obrotowego Spółka rozpoczęła wdrożenie, a po zakończeniu roku certyfikowała system zarządzania bezpieczeństwem informacji ISO 27001. Certyfikacja systemu zdecydowanie podnosi wiarygodność Spółki oraz jej rozwiązań w oczach klientów, szczególnie o zasięgu międzynarodowym i pozwoli w najbliższej przyszłości rozpocząć realizację projektów o zasięgu międzynarodowym.

Spółka udzieliła Spółce zależnej ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 300 000,00 zł. z przeznaczeniem na zapewnienie wkładu własnego wymaganego dla otrzymania przez Spółkę dofinansowania z funduszy europejskich.

Spółka zależna ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 5 000,00 PLN, w której 80% udziałów należy do MPL VERBUM S.A. podpisała dnia 30 listopada 2018 roku z Urzędem Województwa Wielkopolskiego, umowę o dofinansowanie projektu pt. „Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy” w ramach Osi Priorytetowej 1 „Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka” Działania 1.2 „Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstw Wielkopolski” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020. Całkowita wartość projektu wynosi: 1 624 357,40 PLN, a kwota dofinansowania wyniesie: 1 196 486,40 PLN.

Spółka ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. jest firmą badawczą, która specjalizuje się w dostarczaniu nowych technologii w dziedzinie inżynierii biomedycznej. Firma dysponuje interdyscyplinarnym zespołem specjalizującym się w konstruowaniu, automatyce, biomechanice i telemedycynie, a także w technologiach szybkiego prototypowania. Połączenie tych dziedzin jest gwarancją powodzenia w nowoczesnych projektach w branży medycznej. Spółka planuje nawiązać współpracę z Politechniką Poznańską oraz Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu. W jej ramach Spółka przygotuje ofertę usług z zakresu badań i rozwoju w obszarze szeroko pojętej inżynierii biomedycznej.

Po realizacji projektu objętego dofinansowaniem ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. dysponowała będzie gotowym do wdrożenia projektem pierwszej w Polsce bionicznej protezy stopy. Jej techniczne i funkcjonalne parametry pozwolą na konkutowanie z najnowocześniejszymi konstrukcjami światowych producentów, przy jednoczesnym utrzymaniu ceny na poziomie cen produktów konkurencyjnych, oferujących zaledwie podstawowe parametry. Projekt jest odpowiedzią na zapotrzebowanie rynku medycznego na nowoczesne produkty/technologie, mogące sprostać potrzebom dużej ilości użytkowników (rocznie w Polsce to prawie 13 000 osób po amputacjach kończyn dolnych) i barierom w ich funkcjonowaniu w obszarze prywatnym i zawodowym.

Wspólnicy Spółki ENforce Medical Technologies Sp. z o.o. planują, że w perspektywie lat 2020 - 2021 Spółka przeprowadzi komercjalizację, zarówno opracowanej protezy, jak i wypracowanych w trakcie jej tworzenia innowacyjnych technologii. W związku z tym, aby zapewnić spółce niezbędne do rozwoju kapitały, podjęte zostały działania związane z pozyskaniem dla Spółki zależnej inwestorów zewnętrznych.

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 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 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 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 1.05.2018r. do 30.04.2019r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 14 850 624,40 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 435 320,09 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 882 752,14 zł., głównie z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Spółka dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 812 246,27 zł.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 041 439,21 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 185 981,44 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 346 120,22 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	23 700,00 zł.
Organ Zarządzający – wypłacono wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości:	319 900,00 zł.

9. Akcje własne

Nie dotyczy Spółki.

10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy Spółki.

11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy Spółki.

12. Instrumenty finansowe

W roku od 1 maja 2018r. do 30 kwietnia 2019r. 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

Czynnikami 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 niejednołitymi interpretacjami prawa podatkowego przez poszczególne urzędy skarbowe. Interpretacje te dotyczą nie tylko Spółki, ale samych uczestników nagradzanych w programach lojalnościowych, którzy w myśl istniejących przepisów, aby uzyskać pewność przyjętej interpretacji, musieliby w niektórych przypadkach kierować 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. Niejednołitość wykładni przepisów i wydłużanie procedur uniemożliwia Spółce sprawne prowadzenie tego typu przedsięwzięć, które są ważnym elementem motywacyjnym w prowadzonych programach.

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 1.05.2018r. – 30.04.2019r. 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 1.05.2018r. – 30.04.2019r. 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 1.05.2018r. – 30.04.2019r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego rocznego sprawozdania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Marcin Katański

Prezes Zarządu

Joanna Rajewska

Członek Zarządu

Bożena Zielińska

Członek Zarządu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Wszelkie istotne informacje mające wpływ na bieżącą działalność Emitenta będą publikowane w formie raportów bieżących i okresowych oraz publikowane na stronie internetowej Emitenta.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Prezes Zarządu

Marcin Katarński