



RAPORT ROCZNY

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

Zawartość

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy
2. Wybrane dane finansowe Grupy kapitałowej MPL VERBUM S.A.
3. Roczne sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej MPL VERBUM S.A.
4. Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej MPL VERBUM S.A.
5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego oraz firmy audytorskiej.

Załączniki

1. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej 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 Grupy 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, i 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 przeznaczała, 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. Szczęśliwowska 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	14 861 624,40	12 099 425,16	3 455 950,61	2 868 113,87
Zysk/strata na sprzedaży	309 751,97	299 815,99	72 030,32	71 070,02
Amortyzacja	324 899,78	294 551,48	75 552,82	69 822,09
Zysk/strata na działalności operacyjnej	517 581,61	407 885,96	120 359,42	96 687,52
Zysk/strata brutto	507 520,73	396 957,05	118 019,84	94 096,87
Zysk/strata netto	403 187,73	319 887,05	93 758,05	75 827,77
Aktywa ogółem	6 105 239,26	5 201 010,21	1 422 767,88	1 232 350,06
Kapitał własny	4 297 589,90	4 069 936,27	1 001 512,41	964 348,47
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 929 112,17	2 730 522,23	682 601,70	646 981,86
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	839 607,95	586 647,61	195 662,64	139 002,85
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	498 120,22	420 805,27	116 082,17	99 707,44
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	429 160,00	306 380,00	100 011,65	72 595,01
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 185 107,14	480 830,67	276 177,94	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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ

MPL VERBUM S.A.

ZA OKRES

OD 1 MAJA 2018 R. DO 30 KWIETNIA 2019 R.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.

1 MAJA 2018 R. – 30 KWIETNIA 2019 R.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy MPL Verbum S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami Zarząd Jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- skonsolidowany bilans na dzień 30 kwietnia 2019 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **6 105 239,26 zł**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 maja 2018 do 30 kwietnia 2019 r. (wariant porównawczy), wykazujący zysk netto w kwocie **403 187,73 zł**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2018 do 30 kwietnia 2019 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **252 960,34 zł**,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 maja 2018 do 30 kwietnia 2019 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **227 653,63 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poznań, dnia 20 września 2019 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.**1 MAJA 2018 R. – 30 KWIETNIA 2019 R.****WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Informacje o Jednostce dominującej**

- a) Jednostka dominująca MPL Verbum S.A. (dalej zwana także Jednostką dominującą lub JD) powstała w wyniku przekształcenia MPL Verbum sp. 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 JD została zawiązana na czas nieokreślony.
- b) Siedziba Jednostki dominującej 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 Jednostka dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000372990.
- d) Jednostka dominująca posiada numer NIP 7781226405 oraz symbol REGON 630922602.
- e) Przedmiotem działalności JD wszystkim obsługa promocji i programów lojalnościowych.

2. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej MPL Verbum S.A. („Grupa”) obejmuje okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r.

Jednostka zależna Enforce Medical Technologies sp. z o.o. sporządza swoje sprawozdania finansowego za rok obrotowy tożsamy z rokiem kalendarzowym. Dla celów sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzone zostało dodatkowe sprawozdanie finansowe tej jednostki zależnej, które objęło okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r.

3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę dominującą oraz jednostkę zależną w dającej się przewidzieć przyszłości.
Na dzień bilansowy stwierdzono, że kapitał własny jednostki zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. był ujemny, a straty przekroczyły sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Z uwagi na powyższe, w związku z art. 233 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w podmiocie tym podjęta została uchwała o dalszym istnieniu spółki. Ponadto wspólnicy ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zadeklarowali, że w razie konieczności w spółce podwyższony zostanie kapitał zakładowy.
Poza wskazaną powyżej okolicznością w Jednostce dominującej oraz w jednostce zależnej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.
- b) Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- c) Grupa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią i skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.
- d) W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- e) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
- f) Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MPL VERBUM S.A.

1 MAJA 2018 R. – 30 KWIETNIA 2019 R.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4. Skład Grupy Kapitałowej

a) Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział JD w kapitale podstawowym	Udział JD w całkowitej liczbie głosów
1.	MPL Verbum S.A.	Jednostka dominująca	Poznań, ul. Szelągowska 45A	obsługa promocji i programów lojalnościowych	-	-
2.	Enforce Medical Technologies sp. z o.o.	Jednostka zależna	Poznań, ul. Szelągowska 45A	badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	80%	80%

b) Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieograniczony.

c) Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy.

d) Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

e) Stosowane kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

5. Zastosowane zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości.

a) Metody konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Dane jednostek współzależnych wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przy zastosowaniu metody proporcjonalnej.

Udziały w jednostkach współzależnych Jednostka dominująca wykazuje metodą konsolidacji proporcjonalnej poprzez sumowanie części wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych, proporcjonalnej do posiadanych przez jednostki grupy kapitałowej udziałów z odpowiednimi pozycjami we własnym sprawozdaniu finansowym w pełnej wartości. Różnica pomiędzy wyrażoną w cenie nabycia wartością posiadanych udziałów a odpowiadającą im częścią wycenionych według ich wartości godziwych aktywów netto jednostek współzależnych wykazywana jest w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych, stowarzyszonych i współzależnych sporządzane są dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji eliminowane są wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

b) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie przekracza 5 lat.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych Grupa prezentuje poniesione nakłady na te prace w pozycji A.V.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe” przy założeniu, że według przeprowadzonych szacunków i najlepszej wiedzy Zarządu JD powstała w ich wyniku technologia lub nowy produkt przyniesie korzyści ekonomiczne wyższe, niż poniesione do dnia bilansowego oraz planowane do poniesienia nakłady.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, 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 duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|--|-----------|
| ▪ koszty zakończonych prac rozwojowych | 20% - 50% |
| ▪ inne wartości niematerialne i prawne | 10% - 25% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| ▪ budynki i budowle | 2,5% |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny | 10% - 40% |
| ▪ środki transportu | 25% - 40% |
| ▪ pozostałe środki trwałe | 10% - 50% |

Na podstawie art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości Grupa dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy, według zasad określonych w przepisach rachunkowych.

c) 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.

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

d) 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.

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

e) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

f) 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.

g) 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 na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

h) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Jednostki dominującej 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 zysku Jednostki dominującej. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji.

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa 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.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

k) Rezerwy 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.

l) Instrumenty finansowe

Grupa 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 przez Grupę 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

* 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 pochodzi 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.

m) 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 Grupy do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim obsługa programów promocyjnych i lojalnościowych.

W pozycji pozostałych kosztów rodzajowych Grupa wykazuje koszt nagród pieniężnych, nagród rzeczowych (towarów) wydawanych klientom oraz koszty usług związanych z obsługą programów lojalnościowych.

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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.
SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	6	1 862 037,57	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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 091 624,00	1 155 470,29
1. Środki trwałe	3,5	1 091 624,00	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		109 012,57	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		-	-
IV. Należności długoterminowe	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe	8	-	4 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	-	4 000,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub		-	4 000,00
- udziały lub akcje		-	4 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw		-	-
własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	460 552,84	1 083,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 083,00	1 083,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		459 469,84	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
B. AKTYWA OBROTOWE		4 243 201,69	3 535 550,03
I. Zapasy	12	460 797,57	206 232,76
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		18 051,00	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	2 929 112,17	2 730 522,23
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 929 112,17	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		50 179,25	3 516,79
c) inne		55 426,66	46 298,24
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		839 607,95	586 647,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		839 607,95	586 647,61
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		839 607,95	586 647,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		839 607,95	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		6 105 239,26	5 201 010,21

Poznań, dnia 20.09.2019 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Nota	30.04.2019	30.04.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 297 589,90	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. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	4 423,02	-
VII. Zysk (strata) netto		403 187,73	319 887,05
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	1 807 649,36	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	498 120,22	420 805,27
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		498 120,22	420 805,27
a) kredyty i pożyczki		429 160,00	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		1 185 107,14	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		1 184 605,84	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		273 957,91	228 841,33
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		637 694,00	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		6 105 239,26	5 201 010,21

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

SKONSOLIDOWANY 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:		14 861 624,40	12 099 425,16
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	14 876 263,56	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	14 551 872,43	11 799 609,17
I. Amortyzacja		324 899,78	294 551,48
II. Zużycie materiałów i energii		82 434,47	136 291,61
III. Usługi obce		301 560,77	252 299,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:		15 717,40	13 804,40
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		1 074 781,32	1 016 377,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		135 391,05	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)		309 751,97	299 815,99
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		207 835,52	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		14 656,48	78,19
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		5,88	8,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		5,88	8,22
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		517 581,61	407 885,96
G. PRZYCHODY FINANSOWE		8 133,91	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:		8 133,91	5 903,78
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	52,24
H. KOSZTY FINANSOWE		18 194,79	16 884,93
I. Odsetki, w tym:		12 084,73	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) NA SPRZEDAŻY COŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		507 520,73	396 957,05
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)		507 520,73	396 957,05
O. PODATEK DOCHODOWY	28	105 333,00	77 070,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		1 000,00	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		403 187,73	319 887,05

Poznań, dnia 20.09.2019 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.
SKONSOLIDOWANY 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	403 187,73	319 887,05
II. Korekty razem		402 589,75	- 279 669,86
1. Zyski (straty) mniejszości	-	1 000,00	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
3. Amortyzacja	-	324 899,78	294 551,48
4. Odpis wartości firmy	-	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	3 950,82	7 113,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	59 965,04	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	2 984,00	6 840,00
10. Zmiana stanu zapasów	-	254 564,81	104 832,57
11. Zmiana stanu należności	-	198 589,94	637 150,39
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	694 411,51	49 437,58
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	109 536,57	105 294,43
14. Inne korekty	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		805 777,48	40 217,19
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		68 098,95	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:	-	8 133,91	24 903,78
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	8 133,91	24 903,78
- zbycie aktywów finansowych	-	-	19 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
- odsetki	-	8 133,91	5 903,78
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
II. Wydatki		525 477,17	122 843,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	66 007,33	118 843,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	4 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	4 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	459 469,84	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 457 378,22	- 97 939,52
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		158 247,14	1 664,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	158 247,14	1 664,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki		253 686,06	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	-	41 270,25	113 104,45
8. Odsetki	-	12 084,73	13 017,11
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 95 438,92	- 275 899,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		252 960,34	- 333 621,74
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		252 960,34	- 333 621,74
- 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		839 607,95	586 647,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	143 405,10	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.
SKONSOLIDOWANE 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	4 069 936,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		4 069 936,27	4 069 936,27
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)		-	-
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. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		319 887,05	291 441,64
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		319 887,05	291 441,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		319 887,05	291 441,64
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
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
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		4 423,02	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
- strata z lat ubiegłych jednostki zależnej		4 423,02	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 423,02	-
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		4 423,02	0,00
7. Wynik netto		403 187,73	319 887,05
a) zysk netto		403 187,73	319 887,05
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 297 589,90	4 069 936,27
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 126 478,82	3 898 825,19

Poznań, dnia 20.09.2019 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	673 169,13	0,00	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, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Jednostka zależna z Grupy prowadzi w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 projekt o nazwie „Wzmocnienie potencjału innowacyjnego przedsiębiorstwa poprzez inwestycję w infrastrukturę badawczo-rozwojową oraz przeprowadzenie prac badawczych celem opracowania prototypu bionicznej protezy stopy”.

Na dzień bilansowy jednostka ta była w trakcie realizacji prac rozwojowych.

Niezakończone koszty prac rozwojowych w wysokości 459.469,84 zł zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji A.V. aktywów jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Szczegółowe informacje na temat realizowanego projektu zostały przedstawione w notcie nr 44.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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	66 007,33	0,00	0,00	66 007,33
	– nabycie			66 007,33			66 007,33
	– 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	270 564,33	403 210,94	201 243,51	1 906 795,36
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	31 397,46	64 649,55	7 945,10	129 853,62
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	161 551,76	224 658,74	171 113,97	815 171,36
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	109 012,57	178 552,20	30 129,54	1 091 624,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	25%	60%	56%	85%	43%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

nie dotyczy

Nota nr 5

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

nie dotyczy

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

Nota nr 7

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

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne
1.	Wartość na początek okresu		
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
	– nabycie		
	– aport		
	– aktualizacja wartości		
	– inne		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
	– sprzedaż		
	– aport		
	– aktualizacja wartości		
	– inne		
	Przemieszczenia		
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe jednostki powiązane - niewyceniane metodą pełną	Aktywa finansowe - wyceniane metodą praw własności	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	4 000,00				
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– inne					
	Przemieszczenia	-4 000,00				
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka dominująca nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2018 r., korzystając ze zwolnienia z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jako aktywa finansowe w jednostkach powiązanych niewycenianych metodą pełną w kwocie 4.000 zł wykazano udziały w jednostce zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o.

W związku z faktem, że Jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2019 r., udziały w jednostce zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zostały wyłączone w ramach wyłączeń konsolidacyjnych. Wartość aktywów finansowych w jednostkach powiązanych niewycenianych metodą pełną wyniosła w efekcie 0,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat sposobu przedstawienia danych porównawczych zostały opisane w notce nr 37.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 9

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

nie dotyczy

Nota nr 10

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

nie dotyczy

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 083,00	459 469,84	0,00	460 552,84
-	aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 083,00		0,00	1 083,00
-	koszty prac rozwojowych w toku	0,00	459 469,84	0,00	459 469,84
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	461 010,41	4,00	474 236,84

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych*	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Marcin Katański	1 131 550,00	0,10	590 000,00	59 000,00	113 155,00	46,29%
2.	Tadeusz Zieliński	783 000,00	0,10	410 000,00	41 000,00	78 300,00	32,03%
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	-			244 444,40	100,00%

* uprzywilejowanie co do głosu, w taki sposób że na jedną akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy
Jednostka dominująca oraz inne jednostki powiązane nie posiadają udziałów (akcji) własnych.

Nota nr 16

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	0,00	0,00	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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 17

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	498 120,22	0,00	210 440,00	127 400,22	160 280,00
	- kredyty bankowe	429 160,00		210 440,00	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	
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	498 120,22	0,00	210 440,00	127 400,22	160 280,00

Nota nr 18

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Zabezpieczeniem środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo leasingu operacyjnego) są te środki trwałe oraz weksle in blanco.

Ponadto na dzień bilansowy Grupa posiadała lokaty na łączną kwotę 143.405,10 zł zabezpieczające udzielone gwarancje na zabezpieczenie loterii.

Nota nr 19

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

Kredyt hipoteczny wykazany jest w kwocie 29.220 zł jako krótkoterminowe kredyty i pożyczki oraz w kwocie 277.160 zł jako długoterminowe kredyty i pożyczki.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wykazane są w kwocie 68.960,22 zł jako długoterminowe zobowiązania finansowe oraz w kwocie 47.258,41 zł jako krótkoterminowe 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 20

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

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 21

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 22

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 na 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 na system informatyczny	109 680,00	0,00	1 680,00	108 000,00
3.	Razem	222 550,00	0,00	108 000,00	114 550,00

Nota nr 23

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	14 876 263,56	0,00	12 123 513,82	0,00
-	obsługa programów lojalnościowych	14 865 263,56	0,00	12 123 513,82	0,00
-	wykonanie symulacji MES i podobne	11 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	14 876 263,56	0,00	12 123 513,82	0,00

Nota nr 24

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 25

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

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 26

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	507 520,73	396 957,05
2.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	209 274,91	167 684,27
-	reprezentacja	15 821,60	12 109,21
-	amortyzacja samochodów w leasingu	54 890,31	47 575,06
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	108 000,00	108 000,00
-	korekta statystyczna dla celów konsolidacji dot. kosztów jednostki zależnej	30 563,00	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	70 115,16	87 008,44
-	raty kapitałowe z leasingu samochodów	70 115,16	87 008,44
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	108 000,00	108 000,00
-	amortyzacja systemu B2B sfinansowanego dotacją	108 000,00	108 000,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	538 680,48	369 632,88
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	538 680,00	369 632,88
9.	Podatek według stawki 19%	102 349,00	70 230,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	102 349,00	70 230,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 984,00	6 840,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	105 333,00	77 070,00

Nota nr 27

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

Grupa w roku obrotowym 2018/2019 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w postaci nakładów na środki trwałe w wysokości 66.007,33 zł. Struktura poniesionych nakładów przedstawiona została w nocie nr 3.

Ponadto w roku obrotowym 2018/2019 Grupa poniosła nakłady na koszty prac rozwojowych, które nie zostały zakończone do dnia bilansowego. Łączna wartość tych nakładów wyniosła 459.469,84 zł. Została wykazana w skonsolidowanym bilansie w pozycji A.V jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe" oraz w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w pozycji B.II.5 jako "Inne wydatki inwestycyjne".

W następnym roku obrotowym Jednostka dominująca planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 200 000,00 PLN. Ponadto jednostka zależna będzie kontynuowała projekt dot. prac rozwojowych, który został opisany szczegółowo w nocie nr 44.

Grupa nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 28

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

Nota nr 29

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

Nota nr 30

Przeciętne zatrudnienie w jednostkach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Nota nr 31

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

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

Nota nr 32

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

Odpowiednie informacje zostały przedstawione w notcie nr 44.

Nota nr 33

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych różni się od zmiany stanu wynikającej z bilansu o 459.469,84 zł. Kwota ta dotyczy nakładów na koszty prac rozwojowych w toku, które zostały zaprezentowane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w pozycji BII5 jako "inne wydatki inwestycyjne".

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 34

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 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 grupy kapitałowej.

nie dotyczy

Nota nr 35

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

nie dotyczy

Nota nr 36

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
1.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	0,00	5 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego		5 000,00
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
2. Razem		0,00	5 000,00

Nota nr 37

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. 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. Porównywalność danych.

Danymi porównawczymi w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są dane finansowe Jednostki dominującej. Jednostka dominująca posiadała wprawdzie w roku 2017/2018 udziały w jednostce zależnej, ale korzystała ze zwolnienia ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zarząd Jednostki dominującej uznał, że wykazanie w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako dane porównawcze tylko danych Jednostki dominującej za rok poprzedni nie wpływa ujemnie na realizację określonego w art. 4 ustawy o rachunkowości obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego Grupy. W efekcie Zarząd Jednostki dominującej odstąpił od przedstawienia danych porównawczych w taki sposób, jakby Jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, o czym mowa w par. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Nota nr 38

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

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

Nota nr 40

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota nr 41

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

nie dotyczy

Nota nr 42

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

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 43

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę dominującą oraz jednostkę zależną w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień bilansowy stwierdzono, że kapitał własny jednostki zależnej ENforce Medical Technologies sp. z o.o. był ujemny, a straty przekroczyły sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Z uwagi na powyższe, w związku z art. 233 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w podmiocie tym podjęta została uchwała

o dalszym istnieniu spółki. Ponadto wspólnicy ENforce Medical Technologies sp. z o.o. zadeklarowali, że w razie konieczności w spółce podwyższony zostanie kapitał zakładowy.

Poza wskazaną powyżej okolicznością w Jednostce dominującej oraz w jednostce zależnej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A. na dzień 30.04.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 44

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

W dniu 30 listopada 2018 r. jednostka zależna 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.

W ramach niniejszego projektu jednostka zależna poniosła nakłady na koszty prac rozwojowych w toku w wysokości 459.469,84 zł, które zostały zaprezentowane w skonsolidowanym bilansie w pozycji AV jako "długoterminowe rozliczenia międzyokresowe".

Całkowita wartość projektu wynosi zgodnie z zawartą umową 1.624.357,40 zł, z czego kwota dofinansowania wynosi 1.495.608,00 zł, co ma stanowić nie więcej niż 80% wydatków kwalifikowanych Projektu.

Termin zakończenia realizacji projektu został określony w umowie na 29 lutego 2020 r. Okres trwałości projektu został ustalony na 3 lata od dnia dokonania płatności końcowej.

Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy kosztów prac rozwojowych, wykazanych w aktywach bilansu i nie stwierdził przesłanek do utraty przez nie wartości.

Ponadto Zarząd Jednostki dominującej nie zidentyfikował również okoliczności wskazujących na ryzyko niezakończenia projektu, w tym niezakończenia go w określonym w umowie terminie.

**Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej
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 Jednostki dominującej (dalej także Jednostka dominująca lub Spółka)
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 Jednostki dominującej

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. Szelałowska 45a
NIP	972-12-77-972
REGON	368229140
Numer KRS	0000693174
Przedmiot działalności	Działalność fizjoterapeutyczna oraz działalność w zakresie opieki zdrowotnej, a także badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	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 Grupy w minionym roku obrotowym, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W roku obrotowym 2019/2020 Jednostka dominująca 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 Jednostki dominującej, które były kolejnymi rekordowymi w jej historii.

Zarząd Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej.

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 konkurowanie 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 Grupy kapitałowej 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 Grupy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018/2019 jest pierwszy skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy. W roku obrotowym od 1.05.2018r. do 30.04.2019r. Grupa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 14 861 624,40 złotych.

Jednocześnie Grupa wypracowała zysk netto w wysokości 403 187,73 złotych.

Grupa posiada należności krótkoterminowe w kwocie 2 929 112,17 zł., głównie z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Grupa dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 839 607,95 zł.

Grupa posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 185 107,14 zł., w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 185 981,44 zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 498 120,22 zł. dotyczy natomiast kredytu hipotecznego (siedziba firmy), pożyczki udzielonej przez udziałowca mniejszościowego i leasingów (samochody służbowe) powyżej 12 miesięcy.

W kolejnych latach Zarząd Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Grupa 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 posiadane przez jednostkę dominującą, jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej oraz osoby działające w ich imieniu

Nie dotyczy.

10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy.

11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Informacja na temat działalności prowadzonej przez spółkę zależną została podana w punkcie 3 i 4 niniejszego sprawozdania.

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 Grupy

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

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

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

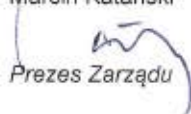
5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A.

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

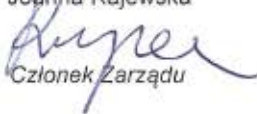
Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.05.2018r. – 30.04.2019r. jak i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności Grupy 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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.

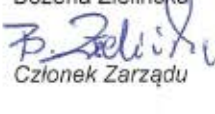
Marcin Katański


Prezes Zarządu

Joanna Rajewska


Członek Zarządu

Bożena Zielińska


Członek Zarządu