



RAPORT ROCZNY
Spółki MPL Verbum S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 maja 2024r. do 30 kwietnia 2025r.

Poznań, 30.09.2025r.

Zawartość

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy
2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.
3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.
4. Sprawozdanie Zarządu Spółki MPL VERBUM S.A.
5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A. dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.
6. Informacja na temat stosowania przez MPL VERBUM S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect.

Załączniki

1. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego MPL VERBUM S.A.

1. List Prezesa Zarządu MPL VERBUM S.A. do Akcjonariuszy



Poznań, 30.09.2025

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

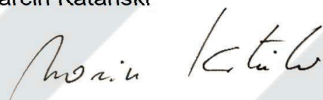
Rok obrotowy 2024/2025 przyniósł nam kolejny wzrost skali – przychody ze sprzedaży osiągnęły 37,5 mln zł, a zysk netto przekroczył 1,1 mln zł. Od debiutu na NewConnect nasze przychody zwiększyły się sześciokrotnie. Dzięki inwestycjom w IT, grywalizację i sztuczną inteligencję utrzymujemy pozycję lidera w segmencie programów lojalnościowych B2B, obsługując producentów i dystrybutorów w Polsce i Europie.

W minionym roku intensywnie pracowaliśmy nad rozwojem narzędzi, które mają nam pomóc budować i utrzymywać przewagi konkurencyjne w kolejnych latach. Realizowaliśmy kilka projektów badawczo-rozwojowych, pracując między innymi nad własnym modelem AI, który stopniowo, wraz z osiąganymi rezultatami, staje się odpowiedzialny za procesy interpretacji danych z dowodów zakupu, przesyłanych przez uczestników prowadzonych przez nas akcji promocyjnych i programów lojalnościowych. Wykorzystując sztuczną inteligencję możemy dostarczyć uczestnikom programów feedback o zaliczeniu transakcji w czasie rzeczywistym, co zdecydowanie podnosi ich zaangażowanie, a wraz z nim efekty sprzedażowe dla naszych klientów.

Mimo niezbyt korzystnego otoczenia jako Zarząd postrzegamy kondycję i perspektywę dla Spółki jako stabilne. Dokładamy starań, aby wyniki były kontynuacją trendu wzrostowego. Pracujemy nad wzrostem przychodów i wyników finansowych oraz nad rozwojem nowych produktów. Liczymy też, że w niedalekiej perspektywie przychody generowane coraz bardziej regularnie przez spółkę ENforce Medical Technologies, w której pozostajemy zaangażowani, będą również pozytywnie przekładały się na wartość naszych akcji.

Dziękujemy za zaufanie i wiarę w naszą wizję rozwoju. Regularny wzrost przychodów, zyskowność i wypłacane dywidendy pozostają naszym priorytetem.

Marcin Katański



Prezes Zarządu

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

www.verbum.com.pl
biuro@verbum.com.pl

2. Wybrane dane finansowe MPL VERBUM S.A.

Wybrane dane finansowe	1.05.2024r.- 30.04.2025r.	1.05.2023r.- 30.04.2024r.	1.05.2024r.- 30.04.2025r.	1.05.2023r.- 30.04.2024r.
Waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	37 475 881,06	31 471 719,66	8 775 936,37	7 118 204,98
Zysk/strata na sprzedaży	1 038 085,08	900 863,32	243 094,18	203 755,30
Amortyzacja	114 768,74	95 921,28	26 876,04	21 695,27
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 123 369,58	987 407,26	263 065,73	223 329,62
Zysk/strata brutto	1 146 205,05	968 726,92	268 413,24	219 104,54
Zysk/strata netto	1 170 284,05	975 280,92	274 051,95	220 586,91
Aktywa ogółem	9 754 178,60	9 501 514,28	2 280 185,75	2 198 762,94
Kapitał własny	7 721 144,87	6 990 860,74	1 804 933,58	1 617 767,97
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 518 891,09	2 878 193,96	822 593,64	666 048,17
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 394 599,84	3 891 003,11	793 538,70	900 424,20
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	185 197,27	238 729,57	43 292,64	55 244,85
- Zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	104 275,00	133 495,00	24 375,85	30 892,32
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 496 481,29	2 114 642,62	349 824,98	489 353,35
- zobowiązania odsetkowe (kredyty, pożyczki)	32 057,87	52 383,69	7 494,01	12 122,21

Sposób obliczenia kursu EUR/PLN	30.04.2025r.	30.04.2024r.
Dla danych z RZiS średnia arytmetyczna średnich kursów NBP w okresie objętym sprawozdaniem	4,2703	4,4213
Dla danych bilansowych średni kurs dzienny NBP na dzień bilansowy	4,2778	4,3213

3. Roczne sprawozdanie finansowe MPL VERBUM S.A.

MPL VERBUM S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY OD 1 MAJA 2024 R. DO 30 KWIETNIA 2025 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.

1. Informacje o Spółce

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 maja 2024 r. do 30 kwietnia 2025 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- e. W skład MPL Verbum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.
3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023 poz. 120 ze zm.), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.**d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

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

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

W przypadku należności uwzględnia się zasadę ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.**g. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: polisy z tytułu ubezpieczeń majątkowych (samochody, budynek).

i. Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Tego typu rezerwy są tworzone w ciężar kosztów operacyjnych okresu. W przypadku Spółki pozycja ta obejmuje wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz świadczenia pracownicze dotyczące niewykorzystanego urlopu, przyszłych odpraw emerytalnych, a także rezerw na premie.

Rezerwy na świadczenia pracownicze w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w pozycji „rezerw”.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Pomimo przepisów o rękojmi Jednostka nie tworzy rezerw na ewentualne koszty z tym związane z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz formę akceptacji przez kontrahentów wykonanych na ich rzecz usług.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.

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.

I. Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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

- udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych,
- praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych,
- umów, których przedmiotem są zasoby niefinansowe, przewidujących dla stron prawo do rozliczenia zobowiązania przez wydanie środków pieniężnych albo innych aktywów finansowych, w przypadku gdy jednostka zawarła umowę w celu nabycia, sprzedaży lub wykorzystania zasobów niefinansowych i zawierając ją, miała zamiar nabycia, sprzedaży lub wykorzystania zasobów niefinansowych oraz oczekuje jej wykonania przez dostawę lub zużycie zasobów niefinansowych,
- umów, których przedmiotem są zasoby niefinansowe, w wyniku których u nabywcy zasobów niefinansowych powstaje zobowiązanie z tytułu dostaw i usług, a u sprzedawcy zasobów niefinansowych należności z tytułu dostaw i usług
- instrumentów kapitałowych wyemitowanych lub wystawionych przez Jednostkę, które zgodnie z ustawą o rachunkowości Jednostka zalicza do kapitału własnego.

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

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.

		finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Spółka - 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.

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

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

Grupa zobowiązań	Zasada wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Zobowiązania finansowe przeznaczone do	W wartości godziwej	Skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.

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

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

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

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

m. Pracownicze programy motywacyjne

Spółka nie stosuje MSSF 2 „Płatności w formie akcji” przy wycenie programów motywacyjnych.

W przypadku przyznania uprawnionym osobom akcji nowej emisji, skutki programu ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w KRS.

W przypadku emisji akcji własnych nabytych przez Spółkę w celu realizacji programu, rozliczenie następuje w momencie przeniesienia praw do akcji na uprawnionych.

Koszty związane z obsługą programu (np. koszty doradztwa prawnego, podatkowego, koszty administracyjne) ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie ich poniesienia.

Spółka ujawnia w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego podstawowe informacje dotyczące warunków programów motywacyjnych, ich beneficjentów oraz skutków dla struktury kapitału własnego.

n. Wynik finansowy

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie jej na jego rzecz. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim obsługę programów promocyjnych i lojalnościowych wraz z kwotą obciążeń z tyt. przekazanych nagród.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 KWIETNIA 2025 R. – MPL Verbum S.A.

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2025-04-30	2024-04-30
A. AKTYWA TRWAŁE	6	2 076 855,49	2 114 283,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1	4 387,12	9 838,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 387,12	9 838,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 068 719,67	1 178 037,01
1. Środki trwałe	3,5	1 068 719,67	1 178 037,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	140 000,00	140 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		696 117,30	725 084,15
c) urządzenia techniczne i maszyny		62 206,51	87 841,05
d) środki transportu		167 590,86	220 326,81
e) inne środki trwałe		2 805,00	4 785,00
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8	942 439,70	893 254,82
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	942 439,70	893 254,82
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		942 439,70	893 254,82
- udziały lub akcje		243 200,00	243 200,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		699 239,70	650 054,82
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	61 309,00	33 153,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		61 309,00	33 153,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2025-04-30	2024-04-30
B. AKTYWA OBROTOWE		7 677 323,11	7 387 230,93
I. Zapasy	13	750 639,12	605 153,77
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		90 661,74	26 333,25
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		95 057,38	92 420,52
5. Zaliczki na dostawy i usługi		564 920,00	486 400,00
II. Należności krótkoterminowe	12	3 518 891,09	2 878 193,96
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		3 518 891,09	2 878 193,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 171 449,05	2 560 760,89
- do 12 miesięcy		3 171 449,05	2 560 760,89
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		267 276,88	236 986,00
c) inne		80 165,16	80 447,07
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 394 599,84	3 891 003,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 394 599,84	3 891 003,11
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27	3 394 599,84	3 891 003,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 394 585,34	3 891 003,11
- inne środki pieniężne		14,50	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	13 193,06	12 880,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		9 754 178,60	9 501 514,28

.....
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 30 września 2025 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2025-04-30	2024-04-30
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 721 144,87	6 990 860,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17	244 444,40	244 444,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18	6 306 416,42	5 771 135,42
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	18	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18	-	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
– na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18	-	-
VI. Zysk (strata) netto		1 170 284,05	975 280,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22,23	2 033 033,73	2 510 653,54
I. Rezerwy na zobowiązania	20	258 158,35	98 781,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 673,00	24 596,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		229 485,35	74 185,35
– długoterminowa		19 700,00	-
– krótkoterminowa		209 785,35	74 185,35
3. Pozostałe rezerwy		-	-
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	21	185 197,27	238 729,57
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		185 197,27	238 729,57
a) kredyty i pożyczki		104 275,00	133 495,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		80 922,27	105 234,57
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 496 481,29	2 114 642,62
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		1 495 979,99	2 114 141,32
a) kredyty i pożyczki		32 057,87	52 383,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		24 222,12	25 319,81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		347 897,27	1 151 998,00
– do 12 miesięcy		347 897,27	1 151 998,00
– powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		855 570,00	504 402,00
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		235 952,87	191 352,24
h) z tytułu wynagrodzeń		200,00	200,00
i) inne		79,86	188 485,58
4. Fundusze specjalne		501,30	501,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26	93 196,82	58 500,00
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		93 196,82	58 500,00
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		93 196,82	58 500,00
PASYWA RAZEM		9 754 178,60	9 501 514,28

.....
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 30 września 2025 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2024 - 30.04.2025	01.05.2023 - 30.04.2024
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW		37 475 881,06	31 471 719,66
- od jednostek powiązanych		-	23 847,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28	37 398 261,09	31 544 610,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		77 619,97	- 72 890,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	29	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29	36 437 795,98	30 570 856,34
I. Amortyzacja		114 768,74	95 921,28
II. Zużycie materiałów i energii		161 734,68	199 033,86
III. Usługi obce		807 587,44	719 247,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:		23 307,91	35 071,60
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		3 269 322,59	2 692 423,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		465 282,92	399 881,26
- emerytalne		238 757,11	197 548,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		31 595 791,70	26 429 277,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		1 038 085,08	900 863,32
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		101 857,90	86 553,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	48 780,49
II. Dotacje		-	37 290,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		101 857,90	482,87
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		16 573,40	9,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		16 573,40	9,82
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		1 123 369,58	987 407,26
G. PRZYCHODY FINANSOWE		49 184,88	90 228,82
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:		49 184,88	45 228,82
- od jednostek powiązanych		-	45 228,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	45 000,00
H. KOSZTY FINANSOWE		26 349,41	108 909,16
I. Odsetki, w tym:		24 453,43	19 757,81
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		1 895,98	89 151,35
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		1 146 205,05	968 726,92
J. PODATEK DOCHODOWY	28	- 24 079,00	- 6 554,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		1 170 284,05	975 280,92

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 30 września 2025 r.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2024 - 30.04.2025	01.05.2023 - 30.04.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	39		
I. Zysk (strata) netto		1 170 284,05	975 280,92
II. Korekty razem		- 1 127 278,16	915 658,21
1. Amortyzacja		114 768,74	95 921,28
2. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	24 731,45	25 471,01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	93 780,49
5. Zmiana stanu rezerw		159 377,00	34 864,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	145 485,35	365 064,10
7. Zmiana stanu należności	-	640 697,13	369 831,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	596 737,82	875 844,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		6 227,85	33 047,91
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		43 005,89	1 890 939,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		-	127 758,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	48 780,49
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	33 978,08
a) w jednostkach powiązanych		-	33 978,08
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	45 000,00
II. Wydatki		-	58 835,36
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	58 835,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-	68 923,21
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		-	20 957,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	20 957,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		539 409,16	509 036,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		439 999,92	366 666,60
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		49 545,82	29 224,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		25 409,99	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	93 388,49
8. Odsetki		24 453,43	19 757,81
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 539 409,16	- 488 079,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		- 496 403,27	1 471 783,19
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		- 496 403,27	1 471 783,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		3 891 003,11	2 419 219,92
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		3 394 599,84	3 891 003,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania		7 369,20	12 689,34

Poznań, dnia 30 września 2025 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis Kierownika Jednostki

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.05.2024 - 30.04.2025	01.05.2023 - 30.04.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		6 990 860,74	6 382 246,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		6 990 860,74	6 382 246,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244 444,40	244 444,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		244 444,40	244 444,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 771 135,42	5 268 854,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		535 281,00	502 280,45
a) zwiększenie (z tytułu)		535 281,00	502 280,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		535 281,00	502 280,45
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		6 306 416,42	5 771 135,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		975 280,92	868 947,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		975 280,92	868 947,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		975 280,92	868 947,05
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		975 280,92	868 947,05
- przeznaczenie na kapitał zapasowy		535 281,00	502 280,45
- przeznaczenie na dywidendę		439 999,92	366 666,60
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		1 170 284,05	975 280,92
a) zysk netto		1 170 284,05	975 280,92
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		7 721 144,87	6 990 860,74
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		7 207 811,63	6 550 860,82

Poznań, dnia 30 września 2025 r.

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Kierownika Jednostki

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres sprawozdawczy

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	1 201 076,02	0,00	1 201 076,02
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 201 076,02	0,00	1 201 076,02
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 191 237,50	0,00	1 191 237,50
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	5 451,40	0,00	5 451,40
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 196 688,90	0,00	1 196 688,90
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	9 838,52	0,00	9 838,52
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 387,12	0,00	4 387,12
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres porównywalny

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

Nota nr 2

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	140 000,00	1 132 273,72	375 513,84	402 821,21	208 086,51	2 258 695,28
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	140 000,00	1 132 273,72	375 513,84	402 821,21	208 086,51	2 258 695,28
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	407 189,57	287 672,79	182 494,40	203 301,51	1 080 658,27
a)	Zwiększenia	0,00	28 966,85	25 634,54	52 735,95	1 980,00	109 317,34
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	436 156,42	313 307,33	235 230,35	205 281,51	1 189 975,61
5.	Wartość netto na początek okresu	140 000,00	725 084,15	87 841,05	220 326,81	4 785,00	1 178 037,01
6.	Wartość netto na koniec okresu	140 000,00	696 117,30	62 206,51	167 590,86	2 805,00	1 068 719,67
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	39%	83%	58%	99%	53%

Zakres zmian wartości środków trwałych - okres porównywalny

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

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
nie dotyczy

Nota nr 5

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

W roku obrotowym Spółka wynajmowała od podmiotu trzeciego powierzchnię magazynową. Koszty czynszu ujęte w rachunku zysków i strat w 2024/2025 r. wyniosły ok. 148 tys. zł. (w tym najem 143 tys. zł, koszty energii elektrycznej 5 tys. zł)

Koszty tego najmu ujęte w roku 2023/2024 wyniosły ok. 139 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6

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

nie dotyczy

Nota nr 7

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

nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	893 254,82	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	49 184,88	0,00	0,00
	– inne (naliczone odsetki)	0,00	0,00	0,00	49 184,88	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	942 439,70	0,00	0,00

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	893 254,82	0,00	0,00
	– inne (naliczenie odsetek i przeniesienie)	0,00	0,00	0,00	893 254,82	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	60 800,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	60 800,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia	0,00	0,00	-243 200,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	893 254,82	0,00	0,00

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

Ponadto na podstawie aneksów z listopada 2023 r. do umów pożyczek udzielonych ENFORCE Medical Technologies sp. z o.o. przedłużony został termin spłaty ich kapitału do 31 grudnia 2027 r., natomiast odsetek do dnia zakończenia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników w tej spółce.

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 10

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

Emitent jest wspólnikiem ENFORCE MEDICAL TECHNOLOGIES sp. z o.o.

Lp.	Posiadane papiery wartościowe lub prawa	Liczba	Wartość nominalna	Wartość posiadanych udziałów lub akcji	Prawa, jakie przysługują posiadane papiery wartościowe lub prawa
1.	udziały w ENFORCE MEDICAL TECHNOLOGIES sp. z o.o.	4 864	50,00	243 200,00	42,2% udziału w kapitale zakładowym tej spółki oraz praw głosu na zgromadzeniu wspólników

Nota nr 11

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

Nota nr 12

Odpisy aktualizujące należności

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

Dane za okres poprzedni

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
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95
b.	należności z tytułu dostaw i usług	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95
3.	Razem	7 013,95	0,00	0,00	7 013,95

Nota nr 13

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Dane na dzień 31/12/2024 r.

Nie dotyczy - w opinii Zarządu wszystkie prezentowane w bilansie zapasy są pełnowartościowe i przyniosą korzyści ekonomiczne co najmniej w kwocie odpowiadającej ich wartości bilansowej.

Dane na dzień 31/12/2023 r.

Odpis dotyczył wpłaconej zaliczki w wysokości 5.000,00 zł na usługi budowlane (remont), które nie zostały wykonane.

Nota nr 14

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 15

Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji
nie dotyczy

Nota nr 16

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	33 153,00	28 156,00	0,00	61 309,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatek dochodowy	33 153,00	28 156,00	0,00	61 309,00
2.	Krótkoterminowe	12 880,09	13 193,06	12 880,09	13 193,06
-	ubezpieczenie samochodów	4 253,00	6 412,00	4 253,00	6 412,00
-	podatek od nieruchomości	4 927,00	5 057,00	4 927,00	5 057,00
-	ubezpieczenie biura	1 700,09	1 724,06	1 700,09	1 724,06
-	GPW	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
3.	Razem	46 033,09	41 349,06	12 880,09	74 502,06

Dane za okres poprzedni

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

Nota nr 17

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

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 18

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

Nota nr 19

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

Zarząd rekomenduje podzielenie zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2024/2025 w następujący sposób:

- wypłatę dywidendy w kwocie 513.333,24 zł
- w pozostałej części na kapitał zapasowy (rezerwowy).

Nota nr 20

Zakres zmian stanu rezerw - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 596,00	4 077,00	0,00	0,00	28 673,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	74 185,35	229 485,35	74 185,35	0,00	229 485,35
a)	długoterminowe	0,00	19 700,00	0,00	0,00	19 700,00
-	rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	19 700,00	0,00		19 700,00
b)	krótkoterminowe	74 185,35	209 785,35	74 185,35	0,00	209 785,35
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	74 185,35	87 785,35	74 185,35	0,00	87 785,35
-	rezerwa na premie	0,00	122 000,00	0,00	0,00	122 000,00
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	98 781,35	233 562,35	74 185,35	0,00	258 158,35

Zakres zmian stanu rezerw - okres porównywalny

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 21

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do roku (w 2026/2027)	Wymagalne w latach 2027/2028-2028/2029	Wymagalne w latach 2029/2023-2030/2031	Wymagalne powyżej 5 lat (po 2031/2032)
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	185 197,27	58 101,54	110 480,73	16 615,00	0,00
	- kredyty bankowe	104 275,00	29 220,00	58 440,00	16 615,00	
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe -leasing	80 922,27	28 881,54	52 040,73		
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	185 197,27	58 101,54	110 480,73	16 615,00	0,00

Nota nr 22

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

Na dzień bilansowy Spółka była stroną umów leasingu finansowego w myśl art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo operacyjnego), które to zobowiązania zabezpieczone były na przedmiocie leasingu (własność leasingodawcy):

LP.	Zobowiązanie zabezpieczone	Wartość zobowiązania	Wartość bilansowa składnika majątku
1.	zobowiązanie z tyt. umowy leasingu samochodu	105 144,39	155 480,17

Ponadto na majątku jednostki zabezpieczone jest zobowiązanie z tyt. umowy kredytu:

Lp.	Zobowiązanie zabezpieczone	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczenia / nr księgi wieczystej	Zabezpieczenie do kwoty
1.	Umowa kredytowa NR CRD/42978/14	133 495,00	hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej KW PO1P/00044564/5	1 955 000,00
2.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym NR WAR/8876/20/53/RB	0,00		

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 23

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

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

Lp.	Pozycja w bilansie Spółki	Wartość za rok bieżący	Wartość za rok poprzedni
1.	Zobowiązania z tyt. leasingów	105 144,39	130 554,38
	PASYWA B.II.3.c) - inne zobowiązania finansowe	80 922,27	105 234,57
	PASYWA B.III.3.c) - inne zobowiązania finansowe	24 222,12	25 319,81
2.	Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek otrzymanych	133 495,00	162 715,00
	PASYWA B.II.3.a) - kredyty i pożyczki	104 275,00	133 495,00
	PASYWA B.III.3.a) - kredyty i pożyczki	29 220,00	29 220,00

Nota nr 24

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

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

Nota nr 25

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

nie dotyczy

Nota nr 26

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 500,00	93 196,82	58 500,00	0,00	93 196,82
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	58 500,00	93 196,82	58 500,00	0,00	93 196,82
-	rezerwa na koszty Leyton	58 500,00	73 000,00	58 500,00	0,00	73 000,00
-	rezerwa na koszty audytu	0,00	20 196,82	0,00	0,00	20 196,82
3.	Razem	58 500,00	93 196,82	58 500,00	0,00	93 196,82

Dane za okres poprzedni

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 27

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

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	7 369,20	12 689,34

Nota nr 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący UE	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni UE
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	35 660 613,85	1 737 647,24	29 123 699,33	2 420 911,28
-	obsługa programów lojalnościowych	35 660 613,85	1 737 647,24	29 090 852,33	2 420 911,28
-	najem	0,00	0,00	32 847,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży razem	35 660 613,85	1 737 647,24	29 123 699,33	2 420 911,28

Nota nr 29

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Nota nr 30

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

Nota nr 31

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

Spółka w roku obrotowym 2024/2025 nie poniosła nakładówniefinansowe aktywa trwałe. W poprzednim roku obrotowym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 59 tys. zł Spółka nie ponosiła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W następnym roku obrotowym Spółka planuje poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 200.000,- zł. w tym 0,00 zł nakładów na ochronę środowiska

Nota nr 32

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

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

Spółka poniosła w roku obrotowym 2024/2025 koszty kwalifikowane na działalność badawczo-rozwojową, które obejmowały wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w realizację prac B+R. Prace były prowadzone przez 12 pracowników zaangażowanych w realizację 6 projektów badawczo-rozwojowych pod roboczymi nazwami: (1) Golearn, (2) Etex - System selektor, (3) Verneo, (4) Buy&Play, (5) AI, (6) AI model VERBUM.

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Koszty związane z ww. pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych wyniosły w roku 2024/2025 640.915,10 a w roku poprzednim 544.126,59 zł.

Nota nr 33

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy
nie dotyczy

Nota nr 34

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

Nota nr 35

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	3,7617	4,1012
2.	euro [1 EUR]	4,2778	4,2730
4.	funt szterling [1 GBP]	5,0283	5,1488

Nota nr 36

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	24,00	23,00
	Razem	24,00	23,00

Nota nr 37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	899 184,00	718 144,00
	- członkowie organów Zarządzających	845 478,00	670 564,00
	- członkowie organów Nadzorujących	53 706,00	47 580,00
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	777 184,00	718 144,00
	- członkowie organów Zarządzających	723 478,00	670 564,00
	- członkowie organów Nadzorujących	53 706,00	47 580,00
	- członkowie organów Administrujących		
	Zobowiązanie wynikające z emerytur i		
3.	świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 38

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

nie dotyczy

Nota nr 39

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

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

(w złotych)	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Środki pieniężne w banku	3 390 182,81	3 890 328,68
Rachunki bieżące	3 382 813,61	3 877 639,34
Rachunki VAT	7 369,20	12 689,34
2. Środki pieniężne w kasie	4 402,53	674,43
3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne	14,50	0,00
Środki pieniężne w drodze	14,50	0,00
Środki pieniężne, razem	3 394 599,84	3 891 003,11

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

A.II.7 Zmiana stanu należności:	Rok bieżący	Rok poprzedni
1) bilansowa zmiana stanu należności	-640 697,13	-430 631,94
2) zmiana stanu należności z tyt. zbycia środków trwałych / WNiP	0,00	60 800,00
3) zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-640 697,13	-369 831,94

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	Rok bieżący	Rok poprzedni
1) bilansowa zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-597 835,51	889 239,66
2) zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	1 097,69	-13 395,30
3) zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	-596 737,82	875 844,36

Nota nr 40

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 41

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie dotyczy

Nota nr 42

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	0,00	20 196,82
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
Razem		0,00	20 196,82

Nota nr 43

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie dotyczy

Nota nr 44

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

nie dotyczy

Nota nr 45

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

nie dotyczy

Nota nr 46

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

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
nie dotyczy

Nota nr 48

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym	udział w kapitale i głosach na ZW	Wkład	Kapitał własny na dzień 30/04/2025 r.	Wynik netto w roku 2024/2025
Enforce Medical Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	42,00%	243 200,00	2 274 808,09	929 871,51

Nota nr 49

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

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

nie dotyczy

Nota nr 50

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

nie dotyczy

Nota nr 51

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

nie dotyczy

Nota nr 52

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 53

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

Nota nr 54

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

nie dotyczy

Nota nr 55

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

Program motywacyjny typu ESOP MPL VERBUM SA

Opis programu

Na podstawie Uchwały nr 18/2023 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 31 października 2023 r. Spółka rozpoczęła realizację długoterminowego programu motywacyjnego typu ESOP (Employee Stock Option Plan). Celem programu jest zwiększenie zaangażowania pracowników kluczowych dla Spółki oraz włączenie ich do grona akcjonariuszy poprzez możliwość objęcia akcji Spółki po preferencyjnej cenie.

Uczestnicy programu

Do programu kwalifikowani są członkowie Zarządu, kadra kierownicza (dyrektorzy, managerowie i koordynatorzy), a także pracownicy posiadający kompetencje kluczowe dla Spółki, niezależnie od formy zatrudnienia. Z udziału w programie wyłączeni są akcjonariusze–założyciele Spółki oraz członkowie ich najbliższych rodzin.

Ramy czasowe i warunki uczestnictwa

Program obejmuje trzy etapy po trzy lata każdy:

I Etap: 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026,

II Etap: 2026/2027, 2027/2028, 2028/2029,

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

Podstawowe warunki uczestnictwa obejmują:

- pozostawanie pracownikiem Spółki przez cały okres danego etapu,
- realizację przez Spółkę określonych celów finansowych, tj. minimalnego łącznego zysku netto w trzyletnim okresie danego etapu (dla pierwszego etapu – 2,4 mln PLN).

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wymiar finansowy programu

Łącznie program obejmuje do 300.000 akcji Spółki, w tym około 100.000 akcji po każdym etapie. Akcje udostępniane są uczestnikom programu w cenie nominalnej 0,10 PLN za akcję. Zarząd przyjmuje, że akcje pochodzą z nowych emisji.

Wpływ na sprawozdanie finansowe

Realizacja programu nie rodzi po stronie Spółki dodatkowych kosztów ani obowiązku ujmowania rezerw, ponieważ akcje są obejmowane przez uczestników po wartości nominalnej w ramach nowych emisji. W związku z powyższym program nie wymaga wyceny. Na dzień bilansowy Spółka nie otrzymała żadnych uwag ani korespondencji od Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie programu.

Stan realizacji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

Rok obrotowy 2024/2025 był drugim rokiem pierwszego etapu programu. Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w dwóch pierwszych latach programu wypełniają ponad 80% warunków brzegowych przewidzianych uchwałą nr 18/2023 dla tego etapu.

W przypadku przyznania uprawnionym osobom akcji nowej emisji, skutki programu ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w KRS. W przypadku emisji akcji własnych nabytych przez Spółkę w celu realizacji programu, rozliczenie następuje w momencie przeniesienia praw do akcji na uprawnionych.

Koszty związane z obsługą programu (np. koszty doradztwa prawnego, podatkowego, koszty administracyjne) ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie ich poniesienia.

Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki

W lutym 2022 r. doszło do wybuchu wojny w Ukrainie. Jednostka nie zidentyfikowała, aby wojna ta wpłynęła istotnie na wyniki i sytuację finansową oraz majątkową Spółki na koniec kwietnia 2024 r. Ponadto na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała istotnych dodatkowych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Spółki powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe za rok 2025/2026. Jednocześnie Jednostka ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnosiłowej, ale oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Spółki jest na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w ocenie Spółki, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Jednostka przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażała wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

Nota nr 56

Informacje dotyczące realizowanych niezakończonych, długoterminowych umów o usługi (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 57

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
pożyczki udzielone				49 184,88	

Nota nr 58

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

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe	12 933,06			

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 59

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

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

1)	Podstawowa charakterystyka	liczba instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	Pożyczki udzielone	1	699 239,70	pożyczka niezabezpieczona, oprocentowanie stałe WIBOR 3M z dnia określonego w umowie + marża, termin spłaty do 31 grudnia 2027 r.
	Kredyt długoterminowy	1	131 060,00	kredyt hipoteczny, zabezpieczony hipoteką na nieruchomości, cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, wekslem in blanco oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji; Okres spłaty został ustalony na 300 równych rat do października 2029 r., oprocentowanie zmienne w oparciu o WIBOR 6M + marża.

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

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

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

W opinii Zarządu Jednostka nie jest narażona na straty w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z uwagi na fakt, iż środki pieniężne są zdeponowane w bankach krajowych o dobrej kondycji finansowej, w tym w BNP Paribas 34,3% aktywów ogółem.

Nota nr 60

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

Nota nr 61

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

Nota nr 62

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 63

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

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:

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

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

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

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

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

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

Ryzyko płynności

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

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

Ryzyko walutowe

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

Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

Nota nr 64

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

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 65

Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Nie dotyczy

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

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

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

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

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:

19%

19%

Tabela 1 "Przychody w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	01.05.2024 - 30.04.2025	01.05.2023 - 30.04.2024
Przychody i zyski w ewidencji	37 626 923,84 zł	31 648 502,24 zł
- ze sprzedaży	37 475 881,06 zł	31 471 719,66 zł
- pozostałe operacyjne	101 857,90 zł	86 553,76 zł
- finansowe	49 184,88 zł	90 228,82 zł

Tabela 2 "Koszty w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	36 480 718,79 zł	30 679 775,32 zł
- operacyjne	36 437 795,98 zł	30 570 856,34 zł
- pozostałe operacyjne	16 573,40 zł	9,82 zł
- finansowe	26 349,41 zł	108 909,16 zł

Zysk (strata) brutto bilansowa

1 146 205,05 zł

968 726,92 zł

Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	66 111,62 zł	45 228,82 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	5 000,00 zł	0,00 zł
rozwiązanie bezpodstawnego odpisu z konta 294 Odpisy aktualizujące zapasy	5 000,00 zł	0,00 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (prześciowo)	61 111,62 zł	45 228,82 zł
naliczone odsetki od pożyczki	49 184,88 zł	45 228,82 zł
RK od środków pieniężnych	3 071,21 zł	0,00 zł
RK od należności	8 855,53 zł	0,00 zł

Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	33 978,08 zł
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (trwale)	0,00 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (prześciowo)	0,00 zł	33 978,08 zł
odsetki otrzymane	0,00 zł	33 978,08 zł

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

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwałe	55 187,10 zł	25 125,14 zł
koszty niepodatkowe	39 053,60 zł	23 880,02 zł
odpis na zaliczki przekazane	3 100,87 zł	0,00 zł
brak środków pieniężnych	0,00 zł	1 245,12 zł
koszty przedawnione	13 032,63 zł	0,00 zł

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

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - prześciowe	301 232,77 zł	138 770,26 zł
Amortyzacja/Amortyzacja środków trwałych/Amortyzacja śr. tr. nie stanowiąca kosztów uzyskania prz.	52 735,95 zł	24 466,80 zł
Rezerwa na Leyton	73 000,00 zł	58 500,00 zł
Rezerwa na audyt	20 196,82 zł	0,00 zł
zmiana stanu rezer na niewykorzystane urlopy	13 600,00 zł	19 700,00 zł
rezerwa na premie dla zarządu	122 000,00 zł	0,00 zł
rezerwa na odprawy emerytalne i inne świadczenia	19 700,00 zł	0,00 zł
wycena środków pieniężnych	0,00 zł	36 103,46 zł

Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	188 108,44 zł	93 388,49 zł
koszty leasingu	25 126,39 zł	93 388,49 zł
koszty Leyton	58 500,00 zł	0,00 zł
odsetki hipoteczne	104 482,05 zł	0,00 zł

Sprawozdanie finansowe MPL Verbum S.A. na dzień 30.04.2025 r.

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	37 626 923,84 zł	31 648 502,24 zł
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	66 111,62 zł	45 228,82 zł
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	33 978,08 zł
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	37 560 812,22 zł	31 637 251,50 zł
5. Koszty i straty w ewidencji	36 480 718,79 zł	30 679 775,32 zł
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	55 187,10 zł	25 125,14 zł
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	301 232,77 zł	138 770,26 zł
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	188 108,44 zł	93 388,49 zł
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	36 312 407,36 zł	30 609 268,41 zł
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	1 248 404,86 zł	1 027 983,09 zł
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00 zł	0,00 zł
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	1 248 404,86 zł	1 027 983,09 zł
11. Dochody zwolnione od opodatkowania	0,00 zł	0,00 zł
12. Odliczenia od dochodu	1 248 405,29 zł	1 027 983,09 zł
- ulga B+R	1 248 405,29 zł	1 027 983,09 zł
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12), w tym:	0,00 zł	0,00 zł
14. Podatek wg stawki 19%	0,00 zł	0,00 zł

4. Sprawozdanie Zarządu MPL VERBUM S.A.

Sprawozdanie Zarządu Firmy MPL VERBUM S.A. z działalności Spółki prowadzonej w roku obrachunkowym od 1.05.2024r. do 30.04.2025r.

Poznań, dnia 30.09.2025r.

1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	MPL VERBUM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szelągowska 45a
Adres strony internetowej	www.verbum.com.pl
Adres poczty elektronicznej	biuro@verbum.com.pl
Telefon / Fax	61 825 07 85 / 61 820 60 14
Przedmiot działalności	Tworzenie i obsługa programów lojalnościowych
Kapitał zakładowy	Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 244.444,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery i 40/100 złote) i dzieli się na 2.444.444 (dwa miliony czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji to jest: • 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych Serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną akcję; • 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda; • 444.444 (czterysta czterdzieści cztery tysiące czterysta czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000372990
NIP	778-12-26-405
Organy Spółki	Marcin Katański – Prezes Zarządu Joanna Rajewska – Członek Zarządu Magdalena van der Linden – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marlena Suwała Maria Katańska Tadeusz Zieliński Paweł Błaszczak Tomasz Stroiński

2. Struktura akcjonariatu

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

3. Udziały w innych przedsiębiorstwach

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	ENforce Medical Technologies Sp. z o.o.
Siedziba	61-626 Poznań, ul. Szczęśliwowska 45a
NIP	972-12-77-972
REGON	368229140
Numer KRS	0000693174
Przedmiot działalności	Działalność fizjoterapeutyczna oraz działalność w zakresie opieki zdrowotnej, a także badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	42%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	42%

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

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

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

W roku obrotowym 2024/2025 Spółka prowadziła głównie działania mające na celu utrzymanie i rozszerzenie współpracy z aktualnymi klientami Spółki. Było to związane z odczuwalnym spowolnieniem gospodarczym w otoczeniu Spółki i dużą niepewnością co do przyszłej koniunktury związanej zarówno z wojną w Ukrainie jak i z wewnętrznymi procesami gospodarczymi. Wszystko to, po stronie potencjalnych klientów Spółki, skutkuje mniejszą ilością wpływających z rynku zapytań, jak i mniejszą skłonnością do wdrażania nowych długookresowych rozwiązań marketingowych w zakresie budowania lojalności i wsparcia sprzedaży, które stanowią podstawę oferty rynkowej Spółki. Spółka dostosowała procesy sprzedażowe do wymogów pracy zdalnej, która masowo występuje po stronie aktualnych i potencjalnych klientów, koncentrując działania w zakresie pozyskania nowego biznesu na technologiach lead generation. Zarząd niezmiennie, we wzroście przychodów i skali działania Spółki upatruje głównego czynnika, który pozwoli istotnie długoterminowo zwiększyć rentowność i poziom wypracowywanego zysku netto.

Spółka kontynuowała sprzedaż mobilnej gry perswazyjnej Level.Up. To autorskie rozwiązanie jest narzędziem wspierającym generowanie wzrostu sprzedaży w oparciu o wzrost kompetencji sprzedawców w zewnętrznych, niezależnych od producentów, ogniwach kanału dystrybucji. Level.Up łączy w sobie mechanizmy grywalizacji oraz microlearningu, budując zaangażowanie i rozwijając kompetencje Uczestników. Dzięki temu skutecznie generuje wyniki sprzedażowe. Level.Up może być stosowany zarówno jako narzędzie samodzielne, jak i być elementem uzupełniającym, podnoszącym efektywność, a jednocześnie rentowność prowadzonych przez Spółkę projektów lojalnościowych.

Spółka rozwija posiadaną platformę aplikacji mobilnych wyposażając większość wdrażanych obecnie edycji programów lojalnościowych w aplikacje mobilne. W roku obrotowym 2024/2025 w oparciu o platformę wdrożone zostały kolejne aplikacje mobilne oraz aktualizacje aplikacji wdrożonych wcześniej. Spółka pracuje nad kolejnymi aplikacjami, z wykorzystaniem nowych funkcjonalności, które mogą stać się ważnym elementem w jej ofercie w kolejnych latach. Wdrażanie aplikacji mobilnych w ramach prowadzonych projektów oraz kreowanie i wdrażanie ich nowych funkcjonalności umożliwia Spółce generowanie dodatkowych przychodów o wyższej rentowności, zwiększa skuteczność prowadzonych działań i jednocześnie podnosi wartość dodaną dostarczaną klientom.

W roku obrachunkowym 2024/2025 Spółka kontynuowała testy produkcyjne platformy i aplikacji Buy&Play. System Buy&Play będący nowym produktem w ofercie Spółki stanowi nowoczesne - wykorzystujące technologię AI - narzędzie realizacji konkursów i promocji konsumenckich w modelu „buy and get” z nagrodami typu instant win. Buy&Play jako konkurs promocyjny jest atrakcyjną alternatywą dla loterii, zapewniając podobnie niską barierę wejścia dla uczestnika oraz

natychmiastowość nagrody, będąc przy tym narzędziem zdecydowanie bardziej elastycznym i mniej wymagającym pod względem formalnym. Spółka posiada pozytywną interpretację indywidualną Ministra Finansów potwierdzającą, że Buy&Play nie jest grą losową ani grą na automatach. Zarząd zakłada, że Buy&Play pozwoli Spółce na wyjście z ofertą poza tradycyjny segment projektów lojalnościowych B2B i poszerzenie grona klientów Spółki o silne marki segmentu B2C.

Spółka koncentrowała się na sprzedaży i wdrażaniu swojego podstawowego produktu – gry sprzedażowej SALES BOOSTER, czyli programu motywacyjnego lub lojalnościowego wykorzystującego mechanikę gier oraz bezpośrednie premiowanie wzrostu sprzedaży w oparciu o wzrost udziału produktów zleceniodawcy w potencjale zakupowym uczestnika.

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

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

Spółka prowadziła prace badawczo-rozwojowe nad stworzeniem własnego systemu rozpoznawania i analizy treści dowodów zakupu (paragony, faktury Vat), w oparciu o które uczestnicy wielu projektów lojalnościowych dokonują rejestracji transakcji, w celu otrzymania punktów lojalnościowych. Celem prac badawczo-rozwojowych jest pełna automatyzacja procesu analizy dowodów zakupu oraz obniżenie kosztu i radykalne skrócenie czasu. Wykorzystane w procesie modele AI będą w całości pracować w oparciu o infrastrukturę Spółki, co zapewni także pełne bezpieczeństwo danych zawartych na dowodach zakupu. Prace badawczo-rozwojowe będą kontynuowane w kolejnych kwartałach.

5. Informacja o przewidywanym rozwoju MPL Verbum S.A.

Spółka w kolejnych latach będzie kontynuowała rozwój w ramach swojej podstawowej działalności, jakim jest obsługa programów lojalnościowych, partnerskich i motywacyjnych w segmencie B2B mając na celu wzrost skali działalności oraz realizowanego zysku.

Spółka będzie intensywnie rozwijać narzędzia informatyczne służące obsłudze programów lojalnościowych ze szczególnym naciskiem na rozwój aplikacji mobilnych, stanowiących atrakcyjny interfejs i najprostszy kanał komunikacji z uczestnikami programów lojalnościowych.

Spółka zamierza dalej aktywnie działać na polu dostarczania benefitów dla programów lojalnościowych i promocji organizowanych samodzielnie przez różnego rodzaju podmioty, producentów, sieci handlowe i usługowe, których niezbędnym elementem jest zakup nagród, obsługa logistyczna i kontrola całego procesu.

Spółka będzie kontynuowała prace badawczo-rozwojowe nad własnym modelem sztucznej inteligencji wyspecjalizowanej w analizie treści dowodów zakupu produktów premiowanych w prowadzonych dla klientów promocjach i programach lojalnościowych oraz będzie tworzyła i rozwijała narzędzia informatyczne wykorzystujące AI umożliwiające automatyzację prowadzenia promocji, konkursów oraz innych akcji marketingowych prowadzonych przez producentów opartych na rejestracji dowodów zakupu.

Spółka będzie kontynuowała działania mające na celu realizację projektów lojalnościowych na rynkach zagranicznych, a także zamierza aktywnie uczestniczyć w toczących się procesach konsolidacji na rynku firm związanych z obsługą programów lojalnościowych, a także generalnie z reklamą i marketingiem.

6. Informacja o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Spółki

Sytuacja finansowa w Spółce MPL VERBUM S.A. jest stabilna. W roku obrachunkowym od 1.05.2024r. do 30.04.2025r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 37 398 261,09 złotych. Był to kolejny rok z rzędu, w którym przychód Spółki był najlepszy w jej historii.

Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 1 170 284,05 złotych.

Spółka posiada należności krótkoterminowe w kwocie 3 518 891,09 złotych, głównie (3 171 449,05 zł) z tytułu dostaw towarów i usług płatne w terminie do 1 miesiąca.

Spółka dysponuje środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 3 394 599,84 złotych.

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 496 481,29 złotych, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 347 897,27 złotych.

Wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 185 197,27 złotych dotyczy natomiast kredytu hipotecznego (siedziba firmy) i leasingów (samochody służbowe) powyżej 12 miesięcy.

W kolejnych latach Zarząd zakłada dalszy, stopniowy wzrost przychodów i rentowności sprzedaży. Będą one efektem kontynuowania współpracy z najważniejszymi dotychczasowymi klientami Spółki, pozyskiwania nowych klientów oraz rozwoju nowych produktów w ofercie Spółki.

7. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Spółka w okresie objętym raportem aktywnie działała na kilku polach:

Spółka prowadziła intensywne działania sprzedażowe mające na celu pozyskanie nowych klientów do programów lojalnościowych i promocji w kanałach B2B. Działania te pozwoliły poszerzyć grono klientów Spółki i zwiększyć ilość obsługiwanych projektów.

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

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

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

Spółka kontynuowała prace nad opracowaniem perspektywicznych, autorskich rozwiązań zarówno związanych z nagrodami rzeczowymi, jak i finansowymi z przeznaczeniem do szeroko zasięgowych promocji konsumenckich oraz wsparcia sprzedaży w segmencie B2B.

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.

Spółka przeszła audyt certyfikacyjny i utrzymała certyfikat systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodny z wymogami normy PN-EN ISO/IEC 27001:2023-06 w zakresie projektowania, wdrażania i obsługi programów lojalnościowych w kanale B2B. Certyfikacja systemu zdecydowanie podnosi wiarygodność Spółki oraz jej rozwiązań w oczach klientów, szczególnie o zasięgu międzynarodowym.

Zarząd dokłada wszelkich starań, aby zwiększyć poziom sprzedaży usług podnosząc ilość obsługiwanych klientów, jak i wolumeny obrotów z dotychczasowymi klientami, a także sumę wypracowanego zysku. W prestiżowym raporcie Media Marketing Polska Spółka została wyróżniona tytułem „Nowa Gwiazda Lojalności”

8. Informacja na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza – należne wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości: 53 706,00 zł.

Organ Zarządzający – należne wynagrodzenia brutto w łącznej wysokości: 845 478,00 zł.

9. Akcje własne

Spółka zarówno w roku obrotowym, który zakończył się 30 kwietnia 2025 r. jak i w roku poprzednim nie posiadała i nie nabywała akcji własnych.

10. Oddziały (zakłady) Jednostki

Nie dotyczy Spółki.

11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

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

GoLearn: Platforma e-learningowa, która personalizuje treści, testuje je dynamicznie, integruje się z Microsoft Azure i automatycznie wydaje certyfikaty, ułatwiając zarządzanie szkoleniami. Rozwijana o funkcje AI.

System Selektor: Mobilna aplikacja, która oferuje kalkulatory zużycia materiałów i emisji CO₂, pomagając precyzyjnie obliczać koszty i ślad węglowy inwestycji budowlanych oraz raportować ESG.

Verneo: Modułowy system Verneo, który integruje zarządzanie magazynem i zakupami, automatyzuje procesy, dba o bezpieczeństwo danych i ułatwia dalszą rozbudowę funkcjonalności.

Buy&Play: Aplikacja B2C, która rejestruje użytkowników, skanuje paragony dzięki OCR/AI, obsługuje gry i rankingi oraz integruje system nagród. Łączy automatyczne rozpoznawanie dokumentów z mechanizmami grywalizacji w jednej aplikacji.

AI: Projekt wykorzystujący narzędzia AI do automatyzacji tworzenia grafik, moodboardów, certyfikatów i prezentacji oraz testuje prototyp wirtualnej infolinii dla programów lojalnościowych. Stanowi praktyczne wdrożenie sztucznej inteligencji w kreatywnych i obsługowych procesach marketingowych.

AI Model Verbum: Prototyp systemu rozpoznawania i interpretacji danych z paragonów i faktur, łączący OCR z AI i walidacją dokumentów, automatyzuje weryfikację i poprawia jakość i szybkość obróbki danych. Pierwsze narzędzie integrujące OCR, AI i NLP dla automatycznego rozpoznawania dowodów zakupu z dowolnych systemów sprzedażowych..

Realizacja tych projektów tworzy szerokie portfolio własnych technologii – od platform edukacyjnych i narzędzi ESG, przez systemy zarządzania łańcuchem dostaw i gamifikację, po automatyzację procesów kreatywnych oraz automatyzację obsługi programów lojalnościowych przez rozpoznawanie i interpretację danych z dokumentów w czasie rzeczywistym z wykorzystaniem sztucznej inteligencji. Dzięki temu Spółka zyskuje unikalne produkty i know-how, które budują jej przewagi konkurencyjne. Jednocześnie Spółka prowadząc planowe i formalnie dokumentowane projekty badawczo-rozwojowe korzysta z ulgi B+R.

12. Instrumenty finansowe

W roku od 1 maja 2024r. do 30 kwietnia 2025r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

13. Czynniki ryzyka działalności Spółki

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

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

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

Czynnikiem ryzyka jest dostrzegalna niepewność, zarówno wśród obecnych klientów Spółki, jak i potencjalnych nowych klientów, odnośnie do rozwoju przyszłej sytuacji ekonomicznej w związku ze spadkiem dynamiki wzrostu gospodarczego oraz notowanymi spadkami sprzedaży rok do roku w niektórych branżach, a także wciąż wysokim poziomem inflacji i trwającą wojną w Ukrainie. Wszystko to skutkuje wstrzymywaniem decyzji co do uruchamiania akcji promocyjnych i lojalnościowych oraz potencjalnym ograniczeniami budżetów promocyjnych planowanych na rok 2026.

Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka prowadzi działalność w zakresie tworzenia i obsługi programów lojalnościowych, co wiąże się z narażeniem na określone ryzyka finansowe. Głównymi celami w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym są:

- zapewnienie stabilności finansowej,
- zabezpieczenie płynności umożliwiającej terminowe regulowanie zobowiązań wobec partnerów i uczestników programów lojalnościowych,
- minimalizacja negatywnego wpływu wahań kursowych i stóp procentowych na wyniki finansowe,
- monitorowanie i ograniczanie ryzyka kredytowego kontrahentów.

Metody zarządzania ryzykiem stosowane przez Spółkę obejmują:

- **Ryzyko płynności** – utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz linii kredytowych, systematyczne prognozowanie przepływów pieniężnych związanych z realizacją świadczeń lojalnościowych.
- **Ryzyko kredytowe** – weryfikację wiarygodności finansowej partnerów biznesowych, stosowanie limitów kredytowych oraz monitorowanie należności.
- **Ryzyko rynkowe (walutowe, stopy procentowej)** – ograniczanie ekspozycji walutowej poprzez zawieranie kontraktów głównie w walucie krajowej, a w przypadku finansowania dłużnego – stosowanie instrumentów o stałym oprocentowaniu tam, gdzie jest to uzasadnione ekonomicznie.
- **Ryzyko operacyjne** – wdrażanie procedur wewnętrznych zapewniających kontrolę nad przepływem punktów i nagród w programach lojalnościowych oraz systematyczny monitoring zgodności z zawartymi umowami.

Spółka nie stosuje skomplikowanych instrumentów pochodnych w zarządzaniu ryzykiem. Polityka zarządzania ryzykiem finansowym podlega bieżącej ocenie przez Zarząd, który w razie potrzeby podejmuje działania korygujące.

14. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2025-04-30	2024-04-30
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży	max	2,8%	2,9%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	3,1%	3,1%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	3,1%	3,1%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	17,9%	16,2%
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	max	12,0%	10,3%

Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2025-04-30	2024-04-30
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/ aktywa ogółem	max	3,8	3,3
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/ aktywa trwałe	max	18,0	14,9
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży) *360	min	31	30
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej) *360	min	8	8
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług/koszty własne sprzedaży) *360	min	4	16

Wskaźniki zadłużenia/finansowania

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2025-04-30	2024-04-30
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy/kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,21	0,26
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/zobowiązania wraz z rezerwami	>1	3,80	2,78
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	3,72	3,31
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,79	0,74

Wskaźniki płynności finansowej

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2025-04-30	2024-04-30
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	4,62	3,20
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	5,12	3,49
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	9,12	2,22
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	6 181	5 273
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/aktywa ogółem	max	63,4%	55,5%

Kluczowymi wskaźnikami efektywności związane z działalnością Emitenta są:

EBITDA, która w roku obrotowym 2024/2025 wyniosła 1 238 tys. zł, co oznacza wzrost o 14,3% r/r oraz

ZYSK NETTO, który w roku obrotowym 2024/2025 wynosił 1 170 tys. zł., co oznacza wzrost o 20% r/r.

15. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

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

16. Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych

Na dzień 30 kwietnia 2025 roku Spółka zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 23 osoby.

Spółka kontynuowała realizację długoterminowego programu motywacyjno–lojalnościowego typu ESOP (Employee Stock Option Plan) skierowanego do kluczowych pracowników, którzy karierę zawodową będą wiązali z nią w długim okresie czasu oraz przyczyniali się do rozwoju biznesu.

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

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

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

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

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

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

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

Rok obrotowy 2024/2025 stanowił drugi rok w I Etapie programu ESOP. Wynik finansowy netto wypracowany łącznie w Wypracowane wyniki w finansowe w dwóch pierwszych latach programu Stanowią ponad 80% celu jaki Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wskazało w swojej uchwale jako warunek pozwalający na realizację I etapu programu program. W związku z powyższym zarząd będzie wnioskował do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podjęcie uchwały upoważniającej go do emisji nowych akcji Spółki po zakończeniu I etapu programu

17. Informacje dotyczące środowiska naturalnego

Działalność bieżąca Spółki nie generuje istotnego wpływu na środowisko naturalne. W ramach działań zmierzających do zmniejszenia śladu węglowego Spółka przeprowadziła w latach 2020-2025 szereg inwestycji. W ich efekcie Spółka czerpie większość zużywanej energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w postaci własnej instalacji fotowoltaicznej o mocy 17,7 kWp posadowionej na dachach budynków należących do Spółki. Jednocześnie do ogrzewania pomieszczeń biurowych Spółka wykorzystuje nowoczesną pompę ciepła. W następstwie powyższego Spółka zrezygnowała

z ogrzewania pomieszczeń biurowych piecem gazowym. Ponadto znaczna część podróży służbowych do klientów i kontrahentów odbywa się z wykorzystaniem samochodu elektrycznego, który w znacznej mierze wykorzystując energię pochodzącą ze źródeł odnawialnych.

W Spółce obowiązują szczegółowe zasady segregacji odpadów w biurze, co pozwala na ich efektywniejsze przetwarzanie i recykling. Od początku roku 2024/25 w Spółce do celów spożywczych używana jest wyłącznie woda z wodociągu, która poddawana jest filtracji we własnej stacji oczyszczania. Dzięki temu udało się zredukować o 90% zużycie plastikowych butelek.

Pozostałe kwestie wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości, które nie zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Emitenta.

5. Oświadczenia Zarządu MPL VERBUM S.A.



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

Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.05.2024r. – 30.04.2025r. jak i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 1.05.2024r. – 30.04.2025r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Jednocześnie Zarząd Spółki MPL VERBUM S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego za okres od 1.05.2024r. – 30.04.2025r. 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, działa jako firma audytorska i została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego rocznego sprawozdania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Marcin Katański

Prezes Zarządu



Joanna Rajewska

Członek Zarządu



Magdalena van der Linden

Członek Zarządu

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

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

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

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

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

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