

**Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti ai sensi
dell'art. 2429, comma 2, c.c. e dell'art. 153 D.Lgs. 58/1998 (T.U.F.)**

AI Signori Azionisti di Cyberoo S.p.A.

Il presente Collegio Sindacale è stato nominato con assemblea del 25 luglio 2019.

La presente relazione sintetizza l'attività di vigilanza svolta dalla data di nomina nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 in conformità alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e le osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione che ne conseguono; non riguarda viceversa la revisione legale, le cui funzioni sono affidate a BDO Italia S.p.A.

Il Collegio Sindacale ha svolto il processo di autovalutazione in merito alla propria composizione, indipendenza, dimensione e composizione dal quale non sono emerse criticità, ravvisando in capo ai singoli componenti l'idoneità a svolgere i compiti e le funzioni assegnate e ha potuto valutare che nessuno dei componenti ha problematiche di indipendenza.

A partire dal 7 ottobre 2019 la società è quotata sul mercato AIM Italia; l'operazione di quotazione ha permesso alla società di reperire liquidità per il proprio sviluppo, oltre ai vantaggi in termini di visibilità e di posizionamento della società rispetto ai suoi competitor e ai suoi partner strategici.

I ricavi consolidati al 31 dicembre 2019 ammontano ad euro 5.623mila (+ 23% rispetto all'anno precedente) e l'EBITDA ad euro 2.455mila (+ 42% rispetto all'anno precedente).

I risultati positivi e la crescita della società dovrebbero essere confermati anche per l'anno in corso, seppure la situazione di natura straordinaria dovuta all'emergenza Covid-19 rende ipotizzabili correzioni dei valori di budget 2020; al riguardo il Collegio Sindacale



ha constatato la *disclosure* contenuta sia nella Nota integrativa che nella Relazione sulla gestione, quale evento classificabile tra i fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale si è riunito n. 1 volta redigendo idoneo verbale ed ha partecipato a n. 1 assemblee degli Azionisti e n. 5 riunioni del Consiglio di Amministrazione, ottenendo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Al fine di compiere le opportune verifiche relative all'ultimo trimestre dell'esercizio 2019, si informa che successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale di riferimento il Collegio Sindacale si è riunito in data 13 gennaio 2020.

Il Collegio Sindacale ha avuto scambi di informativa con la società incaricata della revisione legale BDO Italia S.p.A., società incaricata della revisione anche delle società controllate Life Your Brand S.r.l. e MFD International S.r.l.

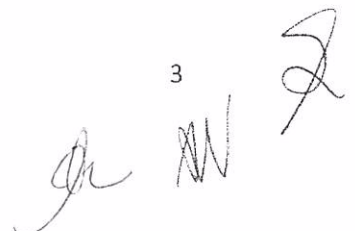
Sulla base delle informazioni disponibili e dell'attività di vigilanza svolta il Collegio Sindacale dà atto che:

- le operazioni deliberate e poste in essere dagli Amministratori sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in contrasto con le delibere dell'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- ha acquisito conoscenza ed ha vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, attraverso la presa visione degli organigrammi, dei livelli di responsabilità, delle deleghe di potere,



raccogliendo informazioni, valutando la capacità dell'organizzazione nel suo complesso di esercitare un adeguato indirizzo strategico-gestionale e di effettuare i dovuti controlli.

- sulla base delle informazioni acquisite il sistema amministrativo contabile può considerarsi adeguato e affidabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
- abbiamo vigilato sul sistema di controllo interno e sulla gestione del rischio, non avendo criticità da segnalare in merito.
- abbiamo ricevuto dalla società di revisione BDO Italia S.p.A. la dichiarazione concernente il possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge; tenuto conto di tale relazione riteniamo che non esistano aspetti critici in ordine all'indipendenza di BDO Italia S.p.A.
- la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha svolto ulteriori incarichi nel corso dell'esercizio 2019 relativi a prestazioni inerenti al processo di quotazione; per tali incarichi ha ricevuto un compenso pari ad euro 62.083.
- il Collegio Sindacale ha valutato ed ha vigilato sul rispetto della procedura per la disciplina delle operazioni con parti correlate, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 18 settembre 2019 e con effetto dall'avvio delle negoziazioni, che regola le modalità da adottare per l'approvazione e l'esecuzione delle operazioni poste in essere dalla Società con parti correlate, direttamente o per il tramite di società controllate, al fine di assicurare la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale di tali operazioni. In conformità a quanto previsto dall'art. 13 del Regolamento Emittenti AIM Italia, la Procedura è stata predisposta sulla base dell'art. 10 del Regolamento recante disposizioni in materia di operazioni con parti correlate, adottato dalla Consob con delibera n. 17221 del 12 marzo 2010 e successive modificazioni e integrazioni.



Il Collegio Sindacale ritiene che la predetta procedura sia conforme alle prescrizioni del Regolamento Consob n. 17221/2010 e successive modificazioni e integrazioni. Le operazioni con parti correlate iscritte nel Bilancio 2019 hanno natura ordinaria, sono debitamente documentate, sono regolate secondo condizioni analoghe a normali condizioni di mercato, rispondono all'interesse sociale e sono adeguatamente illustrate dagli amministratori nel bilancio 2019 e nelle relazioni.

- abbiamo vigilato sul rispetto della procedura per la gestione delle informazioni privilegiate e della procedura di *internal dealing* approvate dal Consiglio di Amministrazione in data 18 settembre 2019 e con efficacia dalla data di deposito presso Borsa Italiana S.p.A. della domanda di ammissione alle negoziazioni su AIM Italia.
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha rilasciato il parere sul conferimento dell'incarico di revisione legale a BDO Italia S.p.A. Successivamente alla chiusura dell'esercizio, in data 16 marzo 2020, il Presidente del Collegio Sindacale ha emesso l'attestazione, ai sensi dell'art. 4, comma 4, Decreto 23 aprile 2018, circa l'effettività del sostenimento e l'ammissibilità al credito d'imposta per la quotazione delle PMI dei costi di consulenza sostenuti nel corso del 2019 dalla società per l'ammissione alle negoziazioni sul mercato AIM Italia.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 27 marzo 2020, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio di esercizio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- bilancio consolidato, completo di nota integrativa e relazione sulla gestione.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.


Il Bilancio di esercizio ed il Bilancio consolidato sono redatti secondo i principi contabili nazionali (OIC).

Il Bilancio di esercizio presenta un utile netto pari ad euro 748.211. Il bilancio consolidato presenta un utile netto pari ad euro 704.613, tutto di competenza del gruppo.

La società di revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato, in data 09 aprile 2020, le relazioni ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 rispettivamente per il bilancio separato di esercizio e per il bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2019, relazioni che non evidenziano rilievi o richiami di informativa, da cui risulta che i documenti di bilancio sono stati redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data.

Il Collegio Sindacale ha acquisito dalla società di revisione BDO Italia S.p.A. anche le relazioni ex art. 14 del D.Lgs. 39/2010 relative ai bilanci di esercizio al 31 dicembre 2019 delle società controllate incluse nell'area di consolidamento.

Non avendo la responsabilità della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio e sulla sua conformità alle norme che ne disciplinano la formazione e la struttura.



Si richiama a titolo informativo quanto specificato nel paragrafo “Struttura e contenuto del bilancio – 2. Perimetro di consolidamento”, a pag. 45 del Fascicolo di bilancio consolidato al 31 dicembre 2019, relativamente alle cause di esclusione dall’area di consolidamento di società estere indirettamente controllate.

È stato quindi esaminato il progetto di bilancio in merito al quale:

- è stata posta attenzione all’impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l’osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l’organo di amministrazione, per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, co. 4, c.c.;
- ai sensi dell’art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 6) dell’attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- si dà atto dell’esistenza della voce “avviamento” che risulta ammortizzato con un criterio sistematico secondo la sua vita utile;
- in merito alla proposta dell’organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Bologna, lì 10 aprile 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Giacomo Ramenghi (presidente)



Rag. Mara Lugli (sindaco effettivo)



Dott. Alberto Ventura (sindaco effettivo)

