

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti ai sensi dell'art.

2429, comma 2, c.c.

AI Signori Azionisti di Cyberoo S.p.A.

Il Collegio Sindacale è variato a seguito del decesso, avvenuto in data 25 marzo 2022, del Sindaco Effettivo Rag. Mara Lugli; subentra come Sindaco Effettivo il Sindaco Supplente Dott.ssa Mariangela Rossetti.

La presente relazione sintetizza l'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 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.

Il valore della produzione consolidato al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 10.479mila (+37,27% rispetto all'anno precedente) e l'EBITDA ad euro 2.456mila (+30,34% rispetto all'anno precedente).

Tali risultati riflettono le azioni intraprese dalla società volte a rafforzare la capillarità commerciale tramite partnership, anticipando gli investimenti previsti per il triennio 2020-2023 (in particolare la crescita dell'organico aziendale). Nel secondo semestre dell'anno le azioni intraprese hanno condotto ad un ampliamento significativo del portfolio clienti.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale si è riunito n. 5 volte, anche in audioconferenza come previsto dall'art. 2404 del c.c. e dall'art. 27 dello Statuto sociale, 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 2021, si informa che successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale di riferimento il Collegio Sindacale si è riunito in data 03 gennaio 2022.



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 Cyberoo51 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.
- ha vigilato sul sistema di controllo interno e sulla gestione del rischio, non avendo criticità da segnalare in merito.
- ha valutato ed ha vigilato sul rispetto della procedura per la disciplina delle operazioni con parti correlate.

Le operazioni con parti correlate iscritte nel Bilancio 2021 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 2021 e nelle relazioni.

- ha vigilato sul rispetto della procedura per la gestione delle informazioni privilegiate e della procedura di *internal dealing*.
- 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.



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 30 marzo 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- 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 221.545. Il bilancio consolidato presenta un utile netto pari ad euro 170.555, di cui euro - 3.467 di pertinenza di terzi mentre euro 174.022 di competenza del gruppo.

La società di revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato, in data 14 aprile 2022, 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 2021, 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 2021 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.

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 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Bologna, lì 14 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Gianluca Settepani (presidente)



Dott.ssa Mariangela Rossetti (sindaco effettivo)



Dott. Alberto Ventura (sindaco effettivo)

