

Bilancio Consolidato

Relazione finanziaria
consolidata al 31.12.2022

Situazione del Gruppo e andamento della gestione

Indice

RELAZIONE FINANZIARIA CONSOLIDATA AL 31/12/2022	1
NOTE DEGLI AMMINISTRATORI AL BILANCIO CONSOLIDATO.....	4
1. SITUAZIONE DEL GRUPPO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL SUO COMPLESSO E NEI VARI SETTORI, (CON PARTICOLARE RIGUARDO AI COSTI, AI RICAVI E AGLI INVESTIMENTI, AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE) (ART 2428 C.1).....	6
2. CARATTERISTICHE DEL GRUPPO IN GENERALE.....	13
3. PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI	19
4. PRINCIPALI DATI ECONOMICI.....	23
5. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.....	25
6. IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ (ART. 2428 C.2 PUNTO 3) E IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ CONTROLLANTI, NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (ART 2428 C.2 PUNTO4)	27
7. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO.....	29
STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO.....	38
1. INTRODUZIONE.....	40
2. PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO.....	43
3. PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI...	45
4. COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO DI STATO PATRIMONIALE	51
5. COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO	62
6. ALTRE INFORMAZIONI	65
7. INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE	70
8. INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124	71

NOTE DEGLI AMMINISTRATORI AL BILANCIO CONSOLIDATO

Ai Signori Soci,

il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile di spettanza del gruppo di Euro 2.787.941 dopo aver accantonato ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.389.809. Il Patrimonio netto complessivo ammonta a Euro 15.044.263.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa composta da attivo immobilizzato pari a Euro 10.016.275. L'attivo corrente risulta pari, invece, a Euro 16.779.221 ed è composto da liquidità immediate (cassa e banche) per un ammontare pari ad Euro 4.448.757 e liquidità differita pari ad Euro 11.762.817 di cui Euro 9.297.673 considerata esigibile entro l'esercizio successivo nonché le rimanenze di magazzino pari a Euro 567.647.

Per quanto riguarda le fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio consolidato presenta passività correnti pari a Euro 9.890.573, rappresentate dall'esposizione nei confronti delle banche entro l'esercizio successivo per Euro 1.139.577, nei confronti di altri finanziatori per Euro 18.395, nei confronti dei fornitori per Euro 2.543.312, nei confronti della Controllanti per un totale di Euro 1.519.323, nei confronti dell'Erario e degli istituti di Previdenza entro l'esercizio successivo per Euro 2.502.751, nonché per Altri Debiti per Euro 543.185 e Risconti Passivi per Euro 1.591.403 relativi a ricavi sospesi riguardanti prestazioni a terzi con utilità pluriennale.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo corrente e il passivo corrente, risulta essere positivo per un importo pari a Euro 3.454.392.

CAPITOLO 1
SITUAZIONE DEL
GRUPPO E ANDAMENTO
DELLA GESTIONE NEL
SUO COMPLESSO E NEI
VARI SETTORI.



1. SITUAZIONE DEL GRUPPO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL SUO COMPLESSO E NEI VARI SETTORI, (CON PARTICOLARE RIGUARDO AI COSTI, AI RICAVI E AGLI INVESTIMENTI, AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE) (art 2428 c.1)

Secondo gli indicatori disponibili, l'attività nei paesi avanzati - ancora condizionata dalle ripercussioni della guerra in Ucraina e dall'elevata inflazione - ha rallentato nel corso del 2022; si è indebolita anche quella in Cina a causa delle misure imposte in ottobre e in novembre per contenere la pandemia di Covid-19. Il rallentamento della domanda mondiale ha contribuito a moderare il prezzo del petrolio; in Europa le quotazioni del gas naturale sono diminuite nettamente, pur restando su valori storicamente alti.

Nelle riunioni di novembre e dicembre la Federal Reserve ha deliberato ulteriori incrementi del tasso di interesse di riferimento, rispettivamente di 75 e 50 punti base. Anche la Bank of England ha innalzato nuovamente il tasso ufficiale nelle ultime due riunioni, nella stessa misura, e ha avviato in novembre il programma di riduzione del suo bilancio. Dalla metà di ottobre le condizioni sui mercati finanziari internazionali sono nel complesso migliorate, seppure con un temporaneo peggioramento nella seconda metà di dicembre, quando hanno risentito di un orientamento delle principali banche centrali più restrittivo delle attese. I rendimenti sui titoli pubblici a lungo termine in Europa e negli Stati Uniti si sono riportati alla metà di gennaio su valori inferiori a quelli di ottobre. Secondo gli indicatori congiunturali più recenti, il PIL dell'area dell'euro sarebbe rimasto pressoché stazionario nell'ultimo trimestre del 2022. L'inflazione al consumo si è mantenuta elevata (9,2 per cento in dicembre su base annuale), benché in flessione da novembre; la componente di fondo ha continuato a rafforzarsi anche per effetto di una trasmissione graduale dei passati rincari energetici. La dinamica retributiva si è lievemente accentuata da ottobre. Il marcato recupero del tasso di partecipazione e il ristagno della produttività del lavoro - andamenti che si differenziano da quelli osservati negli Stati Uniti - insieme alle misure governative di sostegno alle famiglie hanno contribuito a contenere le richieste di aumenti salariali. Nell'esercizio previsivo dell'Eurosistema dello scorso dicembre, le stime di crescita del PIL sono state riviste al

ribasso per l'anno 2022; quelle per l'inflazione sono state riviste al rialzo per il biennio 2023-24, riflettendo la trasmissione più intensa e persistente delle pressioni all'origine ai prezzi al consumo e l'innalzamento delle stime di crescita dei salari.

Nelle riunioni di ottobre e dicembre il Consiglio direttivo della BCE ha aumentato i tassi ufficiali, rispettivamente di 75 e 50 punti base, e ha comunicato che dovranno ancora aumentare significativamente e a un ritmo costante per favorire un ritorno tempestivo dell'inflazione all'obiettivo di medio termine. Il Consiglio ha anche deciso di rendere meno vantaggiose le condizioni applicate alle operazioni mirate di rifinanziamento a più lungo termine (TLTRO3) e in dicembre ha annunciato i criteri in base ai quali procederà alla normalizzazione delle consistenze in titoli detenuti dall'Eurosistema a fini di politica monetaria. Il portafoglio del programma di acquisto di attività finanziarie (APP) sarà ridotto a un ritmo misurato e prevedibile, pari in media a 15 miliardi di euro al mese dall'inizio di marzo e sino alla fine del secondo trimestre del 2023. Il reinvestimento dei titoli in scadenza nell'ambito del programma per l'emergenza pandemica (PEPP) proseguirà invece almeno sino alla fine del 2024 e sarà condotto in maniera flessibile.

Secondo le stime preliminari della Banca d'Italia, in Italia l'attività si è indebolita nell'ultimo trimestre dello scorso anno. Vi avrebbero contribuito sia l'attenuazione del recupero del valore aggiunto dei servizi, ritornato sui valori pre-pandemici già nei mesi estivi, sia la flessione della produzione industriale. La spesa delle famiglie avrebbe rallentato, nonostante i provvedimenti di sostegno al reddito disponibile in un contesto di elevata inflazione.

Nel bimestre ottobre-novembre le esportazioni di beni sono rimaste stabili, mentre le importazioni sono diminuite. È proseguito l'ampliamento del disavanzo di conto corrente, a causa soprattutto dell'ulteriore peggioramento del deficit energetico. La posizione creditoria netta sull'estero si conferma comunque solida.

Il numero di occupati è tornato ad aumentare lievemente nel bimestre ottobre-novembre, ancora sostenuto dalla componente a tempo indeterminato per effetto delle trasformazioni delle posizioni temporanee avviate nel 2021. L'andamento delle retribuzioni si conferma contenuto, anche per il protrarsi dei processi negoziali nei servizi, dove è ancora alta la quota di dipendenti in attesa di rinnovo del contratto collettivo. Nel 2023 la dinamica salariale dovrebbe accelerere moderatamente.

Nei mesi autunnali l'inflazione armonizzata al consumo ha raggiunto nuovi massimi (12,3 per cento in dicembre su base annuale), sostenuta ancora dalla componente energetica, che continua a trasmettersi ai prezzi degli altri beni e dei servizi. Secondo nostre stime che considerano sia gli effetti diretti sia quelli indiretti, nella media del quarto trimestre

poco più del 70 per cento dell'inflazione complessiva era riconducibile all'energia; nello stesso periodo le misure governative in materia energetica hanno mitigato la dinamica dei prezzi al consumo per oltre un punto percentuale.

Tra agosto e novembre i prestiti bancari al settore privato non finanziario hanno rallentato, risentendo dell'indebolimento sia della domanda delle imprese per finalità di investimento sia di quella delle famiglie per l'acquisto di abitazioni; le condizioni di offerta hanno registrato una moderata restrizione. Il rialzo dei tassi ufficiali si è trasmesso al costo del credito bancario, in misura sostanzialmente in linea con l'incremento medio nell'area dell'euro. Anche in Italia le condizioni dei mercati finanziari sono nel complesso migliorate dalla metà di ottobre. Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani rispetto ai corrispondenti titoli tedeschi si è collocato alla metà di gennaio intorno a 185 punti base, ben al di sotto dei valori massimi raggiunti durante lo scorso anno.

Le informazioni preliminari per il 2022 segnalano una significativa riduzione del disavanzo e dell'incidenza del debito pubblico sul prodotto. Nelle valutazioni ufficiali, rispetto al quadro a legislazione vigente, la legge di bilancio approvata dal Parlamento in dicembre accresce il disavanzo di 1,1 punti percentuali di PIL nel 2023; il debito pubblico in rapporto al prodotto continuerebbe a diminuire, seppure a ritmi più contenuti. Lo scorso novembre l'Italia ha ricevuto la seconda tranche dei fondi del Dispositivo per la ripresa e la resilienza, pari a 21 miliardi di euro.

Le proiezioni per l'economia italiana continuano ad avere un carattere puramente indicativo, dato l'attuale contesto di forte incertezza connessa soprattutto con l'evoluzione del conflitto in Ucraina. Nello scenario di base si ipotizza che le tensioni associate alla guerra si mantengano ancora elevate nei primi mesi del 2023 e si riducano gradualmente lungo l'orizzonte previsivo. Dopo un aumento di quasi il 4 per cento nel 2022, il PIL rallenterebbe quest'anno allo 0,6 per cento. La crescita tornerebbe a rafforzarsi nel biennio successivo, grazie all'accelerazione sia delle esportazioni sia della domanda interna. L'inflazione, salita quasi al 9 per cento nello scorso anno, scenderebbe al 6,5 nel 2023 e in modo più marcato in seguito, portandosi al 2,0 per cento nel 2025.

In uno scenario in cui si ipotizza la sospensione permanente delle forniture di materie prime energetiche dalla Russia all'Europa, il prodotto si contrarrebbe nel 2023 e nel 2024 e crescerebbe moderatamente nell'anno successivo; l'inflazione salirebbe ulteriormente quest'anno, per poi scendere decisamente nel prossimo biennio. Lo scenario non tiene conto di nuove misure introdotte per mitigare gli effetti di questi eventuali sviluppi più sfavorevoli; non considera inoltre la possibilità che il forte indebolimento dell'attività

economica si rifletta, più di quanto suggerito dalle regolarità storiche, sull'inflazione, determinandone un più basso valore alla fine dell'orizzonte previsivo.¹

1.1 Il mercato della Cyber Security e dell'MSSP

Il Gruppo Cyberoo opera principalmente nel mercato del MSSP (Managed Security Service Provider), riguardante l'offerta ad una clientela business, principalmente in riferimento alla media e grande azienda.

L'MSSP è un provider di servizi gestiti che quindi prevede l'esternalizzazione delle responsabilità e delle funzioni di gestione dell'ecosistema IT di un'azienda cliente. È un metodo strategico destinato a migliorare le operazioni di un'organizzazione ed anche per ridurre i costi su attività che non rappresentano il core business dell'azienda che acquisisce il servizio. L'obiettivo, infatti, tramite il servizio, è quello di accedere a risorse estremamente preparate sui temi come la cyber security e il monitoraggio dell'ecosistema IT sotto diversi punti di vista. L'adozione di servizi gestiti è anche considerata un modo efficace per rimanere aggiornati sulla tecnologia. Gli MSSP sono considerati un'alternativa al modello di esternalizzazione su base fissa o on-demand su cui si basa il classico modello di fornitura ICT.

Anche da un punto di vista del pricing, l'MSSP normalmente propone canoni mensili ricorrenti, che quindi assicura al cliente un costo certo e non legato a monte ore di lavoro legato ai progetti.

- Mercato Europeo

Si stima che il mercato europeo della sicurezza informatica raggiungerà i 22,67 miliardi di dollari entro il 2027 da 8,56 miliardi di dollari nel 2020, crescendo a un CAGR del 14,93% nel periodo 2020-2027.

L'Europa detiene la seconda quota di mercato più grande nel settore della sicurezza informatica grazie alle iniziative intraprese dalla Commissione europea per rendere l'Unione europea un attore forte nella lotta contro gli attacchi informatici. La digitalizzazione delle aziende e la trasformazione digitale supportata dai fondi dell'UE hanno aiutato l'industria della sicurezza informatica a guadagnare slancio.

La sicurezza informatica è una priorità ed è necessaria per l'Europa avere la sovranità tecnologica. L'aumento del telelavoro e il conseguente impatto sulle attività di

¹ Bollettino Economico n.1 Banca d'Italia - 2023

criminalità informatica, durante la crisi Covid-19, ha mostrato quanto siamo tutti dipendenti dalla cyber security e quanto ne abbiamo bisogno per un mondo digitale.

La Commissione europea ha intrapreso varie iniziative nel campo della sicurezza informatica al fine di rendere l'Unione europea un attore forte nella lotta agli attacchi informatici, per aumentare le capacità e la cooperazione in materia di sicurezza informatica.

Tuttavia, nonostante la crescente consapevolezza, l'Europa non ha ancora sviluppato una visione e un'azione strategica per finanziare un ecosistema competitivo sulla scena mondiale.

Si stima che il costo annuo del crimine informatico per l'economia globale abbia raggiunto i 5,5 trilioni di euro alla fine del 2020 e raggiungerà i 10,5 trilioni di dollari entro il 2025.

Nel novembre 2022, il Parlamento europeo ha aggiornato la legislazione dell'UE per rafforzare gli investimenti nella cybersicurezza per i servizi essenziali e le infrastrutture critiche, aumentando la portata delle norme a livello europeo e proteggendo anche le infrastrutture critiche digitali.

La direttiva sulla sicurezza delle reti e dei sistemi informativi (NIS 2) introduce nuove regole per promuovere un elevato livello di sicurezza informatica comune nell'UE, rafforzando i requisiti di sicurezza informatica per le entità di medie e grandi dimensioni che operano e forniscono servizi in settori chiave.

L'atto sulla resilienza operativa digitale (DORA) garantisce una maggiore resilienza del settore finanziario dell'UE in caso di interruzioni operative gravi e attacchi informatici. Questa normativa armonizza i requisiti di resilienza operativa digitale per tutte le società che forniscono servizi finanziari, compresi fornitori di servizi di criptovalute, banche e fornitori di moneta elettronica.

1.2 Il mercato della Digital Transformation

Il Gruppo Cyberoo opera attraverso Cyberoo51 S.r.l. anche nel mercato della Digital transformation.

La Digital transformation semplifica ed integra tutte le operazioni aziendali al fine di aumentare l'efficienza delle prestazioni, conferendo risparmio in termini di tempo e denaro. Il processo di trasformazione digitale sostituisce i processi tradizionali con l'automazione, riducendo così il tasso di errori degli utenti.

La Digital transformation supporta le imprese nel migliorare la reputazione del brand, l'esperienza del cliente e i rapporti di fidelizzazione dei clienti attraverso

l'implementazione di software che le aiutano ad istruire e formare i loro team interni su vari aspetti dell'organizzazione.

1.3 Posizionamento concorrenziale

Il Gruppo Cyberoo si rivolge al mercato delle medie imprese con un portfolio di soluzioni enterprise ampio e profondo, sviluppate con l'utilizzo delle più avanzate tecnologie e con una catena del valore unica che permette di proporre a questo mercato prezzi in linea con la sua capacità di spesa. L'offerta, che considera un'ampia gamma di servizi e i prezzi connessi, risulta unica sul mercato italiano. Per quanto riguarda il mercato internazionale sono presenti diversi players, ma il Gruppo Cyberoo è in grado di mantenere la propria unicità.

CAPITOLO 2

CARATTERISTICHE DEL GRUPPO IN GENERALE

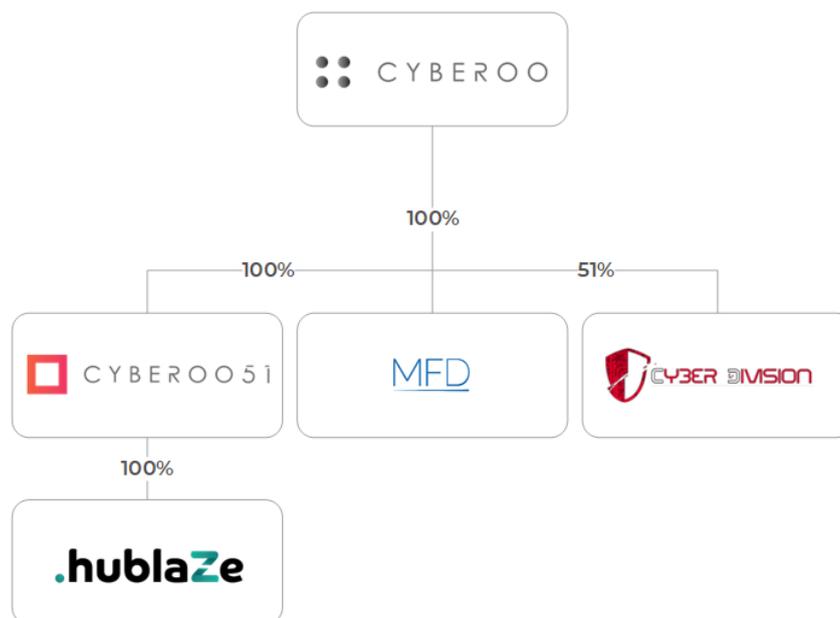


2. CARATTERISTICHE DEL GRUPPO IN GENERALE

Il Gruppo opera nel settore dell'Information Technology ed è specializzato nel fornire alla propria clientela una vasta gamma di servizi e soluzioni tecnologiche a supporto del business delle imprese clienti con focus sulla cyber security. Il Gruppo, supporta le imprese nella sicurezza del perimetro aziendale, nonché nel miglioramento e nella digitalizzazione dei propri processi organizzativi e di business, al fine di offrire soluzioni e servizi personalizzati ad alto contenuto tecnologico, combinando l'apprendimento artificiale con l'intelligenza umana dei migliori professionisti sul mercato per garantire sicurezza, continuità e resilienza agli investimenti delle imprese clienti. Il Gruppo realizza una strategia volta alla protezione e al monitoraggio, oltre che alla gestione, del valore delle informazioni di ogni ecosistema IT, con lo scopo di semplificare la complessità aziendale. I servizi offerti del Gruppo sono declinati in tre linee di business principali: cyber security services, managed services e digital transformation.

Il gruppo soggetto al consolidamento è costituito dalle seguenti società:

La società detiene una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di Cyberoo51 S.r.l. (**CYBEROO51**) e di MFD International S.r.l. (**MFD**) e del 51% del capitale sociale di Cyber Division S.r.l. (**CYBER DIVISION**).



Occorre precisare che Cyberoo51 S.r.l. detiene l'intero capitale della società Hublaze LLC (società di diritto ucraino).

CYBEROO51, costituita nel 2014, svolge attività di consulenza nel settore delle tecnologie informatiche offrendo soluzioni software personalizzate e di cloud computing, nonché pianificando la corretta strategia di marketing e l'assistenza nelle scelte di comunicazione delle aziende. In particolare, CYBEROO51 offre i seguenti servizi:

- *software house*, servizi consulenziali e di supporto con software sviluppati dalla società stessa; piattaforme di collaborazione per gestire e velocizzare i processi aziendali, soluzioni per automatizzare le procedure interne e la gestione documentale nelle società clienti;
- *digital marketing*, che comprende la realizzazione di percorsi di sviluppo dei processi e delle competenze digitali nelle aziende clienti, la definizione della strategia di marketing, l'assistenza nelle scelte di comunicazione e nelle attività di *web design*, la progettazione e realizzazione di piattaforme dedicate alla vendita sul web;
- *software as a Service*, servizi consulenziali di compliance aziendali con utilizzo di software terzi.

CYBEROO51 detiene una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di Hublaze LLC, società con sede in Ucraina, a Ternopil, che svolge, per le società appartenenti al Gruppo, servizi nei seguenti settori:

- *cyber security management*;
- *networking management*;
- *service desk*;
- *backup management*;
- *antivirus*;
- *antispam*;
- *cloud Service*;
- *IT consulting*.

MFD, costituita nel 2017, svolge servizi di telemarketing e gestione di call center inbound e outbound principalmente rivolti a società facenti parte del Gruppo. MFD svolge principalmente tre attività:

- attività di conduzione di campagne pubblicitarie e altri servizi pubblicitari mediante *telemarketing*;
- attività di *call center inbound e outbound*;
- attività di consulenza tecnica per lo sviluppo di *software*;
- attività di ricerca e sviluppo.

Cyber Division S.r.l., costituita il 30 ottobre 2017, è stata acquisita nel luglio del 2021. È attiva nel campo della cyber security e nello specifico nei segmenti Offensive Security e Incidente Response.

Si segnala che alla data di redazione della presente nota Cyberoo S.p.A. ha rilevato la restante % di capitale sociale di Cyber Division S.r.l. (pari al 49%), modificandone la denominazione sociale (ora Cyberoo Docetz S.r.l.) e lo statuto.

2.1 Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

L'8 febbraio 2022 è stato avviato il programma di acquisto di azioni proprie in esecuzione e secondo i termini e condizioni previste dalla delibera dell'Assemblea del 29 aprile 2021. La società ha conferito mandato ad Intermonte Sim S.p.A., quale intermediario indipendente, di eseguire il programma di acquisto di azioni proprie, in piena indipendenza e senza interferenze da parte della società.

L'11 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione di Cyberoo S.p.A. ha deliberato di sottoporre all'approvazione dell'assemblea straordinaria la proposta di frazionamento delle azioni in circolazione (c.d. Stock Split) nel rapporto di n.2 azioni ogni n.1 azione detenuta.

L'operazione, approvata in data 29 aprile 2022, ha comportato il ritiro di n. 9.882.383 azioni ordinarie e l'assegnazione per ciascuna azione ordinaria ritirata ed annullata di n.2 azioni di nuova emissione.

Il frazionamento ha comportato la riduzione del valore contabile di ciascuna azione ma non ha determinato alcun effetto sulla consistenza del capitale della società né sulle caratteristiche delle azioni.

La proposta di frazionamento nel rapporto 2:1 è stata fatta tenendo in considerazione il valore di mercato del titolo nell'ottica di facilitare la negoziazione del titolo stesso, favorendo una maggior liquidità e rendendo quindi il titolo apprezzabile ad una più ampia platea di investitori.

L'approvazione del frazionamento ha comportato anche la variazione del regolamento dei "Warrant Cyberoo 2019-2023".

Nel mese di luglio Sedoc Digital Group S.r.l. ha ceduto nr. 390.000 azioni di Cyberoo S.p.A. alla società Cyberoo Globl S.p.A. per un controvalore di Euro 1.482.000.

Nel mese di ottobre si è concluso il terzo periodo di esercizio dei “Warrant Cyberoo 2019-2023” con la sottoscrizione di n. 203.249 Warrant e conseguenti n. 203.249 azioni per un controvalore di Euro 385.156,86.

Nel mese di novembre la società MFD International S.r.l. ha ceduto il 100% del capitale sociale della società di diritto ucraino DFM Virtual Service LLC alla società Cyberoo Globl S.p.A. controllante di Cyberoo S.p.A.

Sul finire dell’anno Cyberoo S.p.A. ha avviato la realizzazione, su base volontaria e in conformità alle Linee Guida GRI (Global Reporting Initiative) e ai requisiti del D. Lgs 254/2016 relativo alla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario e di informazioni sulla diversità da parte di talune imprese e di taluni gruppi di grandi dimensioni, del suo primo Bilancio ESG (Environmental, Social and Governance).

La scelta di sostenibilità di Cyberoo si pone l’obiettivo di dare massima trasparenza e rilevanza non solo alle performance aziendali non finanziarie ma anche al modo in cui la Società gestisce gli aspetti maggiormente rilevanti in termini di principi, valori, politiche e sistemi di gestione.

2.2 Informazioni attinenti all’ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell’impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione intermedia sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all’ambiente e al personale.

2.3 Personale

Nel corso dell’esercizio 2022 non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

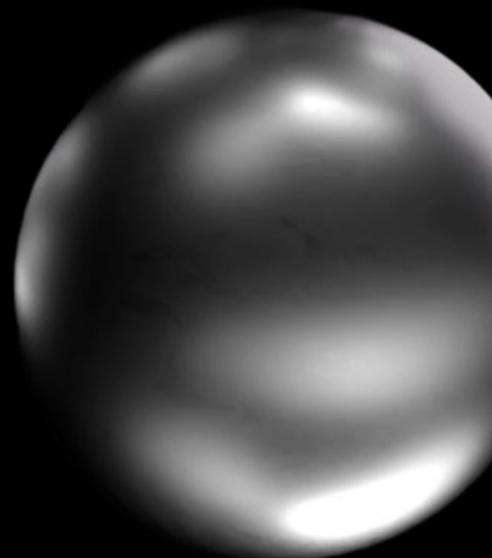
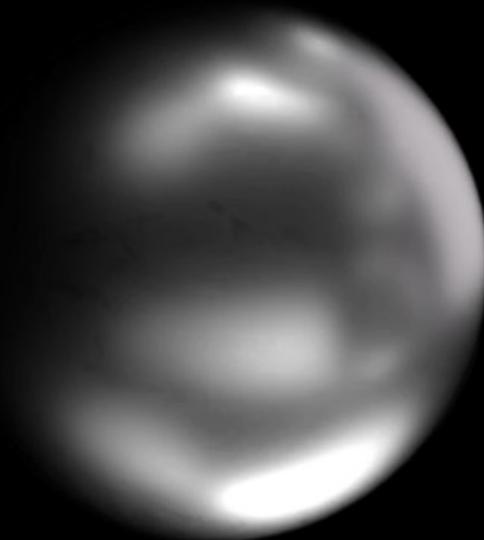
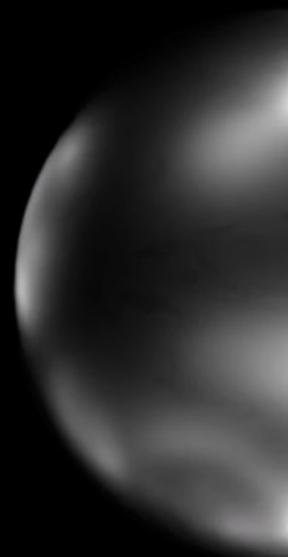
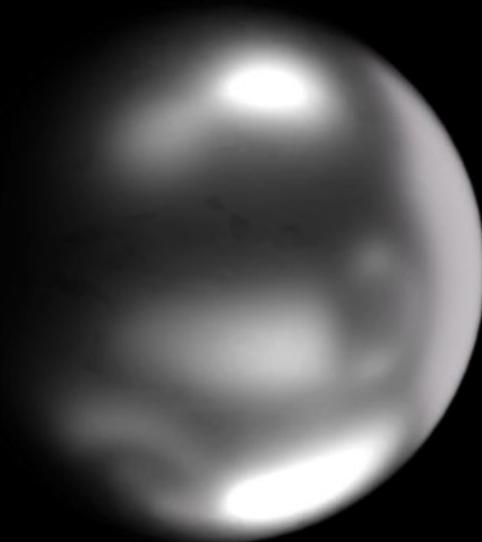
Nel corso dell’esercizio 2022 non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell’esercizio 2022 non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

2.3.1 Ambiente

Nel corso dell'esercizio 2022 non si sono verificati danni causati all'ambiente, per cui alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

CAPITOLO 3
PRINCIPALI DATI
PATRIMONIALI



3. PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Lo stato patrimoniale riclassificato, espresso in Euro, del Gruppo al 31/12/2022 è il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni Immateriali	8.431.865	7.842.531	Capitale Sociale	998.401	988.238
Immobilizzazioni Materiali	1.559.745	1.518.109	Riserve	11.238.232	10.982.266
Immobilizzazioni Finanziarie	24.665	162.384	Utile (Perdite) portati a nuovo	0	0
Attivo Fisso	10.016.275	9.523.024	Risultato di pertinenza del gruppo	2.787.941	174.022
Liquidità differite	11.762.817	8.540.300	Patrimonio netto consolidato	15.024.574	12.144.526
Liquidità Immediate	4.448.757	1.607.171	Patrimonio netto di terzi	19.690	17.323
Rimanenze	567.647	396.436	Mezzi Propri	15.044.263	12.161.849
			Passività consolidate	1.860.659	2.460.712
Attivo corrente	16.779.221	10.543.907	Passività corrente	9.890.573	5.444.370
			Capitale di finanziamento	26.795.495	20.066.931
Capitale Investito	26.795.495	20.066.931			

Indicatori di Solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità del Gruppo di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Tale capacità dipende:

- dalla modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine;
- dalla composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura (Mezzi Propri-attivo fisso)	5.027.989	2.638.825
Quoziente primario di struttura (Mezzi Propri/attivo fisso)	150%	128%
Margine secondario di struttura (Mezzi Propri+Passività consolidate-attivo fisso)	6.888.648	5.099.537
Quoziente primario di struttura (Mezzi Propri+Passività consolidate/attivo fisso)	169%	154%

Con riferimento al secondo aspetto, vale a dire la composizione delle fonti di finanziamento, l'indicatore maggiormente rappresentativo è il seguente:

Descrizione indice	31/12/2022	31/12/2021
Quoziente di indebitamento Complessivo (Passività corrente+Passività consolidate/Mezzi Propri)	78%	65%

Indicatori di Solvibilità

L'analisi di solvibilità ha lo scopo di studiare la capacità del Gruppo di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, ossia di riuscire a fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività corrente) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2022	31/12/2021
Margine di Disponibilità (Attivo corrente-Passività corrente)	6.888.647	5.099.537
Quoziente di Disponibilità (Attivo corrente/Passività corrente)	170%	194%
Margine di tesoreria (Liquidità immediata+Liquidità differita-Passivo corrente)	6.321.000	4.703.101
Quoziente di tesoreria (Liquidità immediata+Liquidità differita/Passivo corrente)	164%	186%

Sotto viene riportata la Posizione Finanziaria Netta del gruppo:

	31/12/2022	31/12/2021
A Disponibilità liquide	4.447.224	1.606.407
B Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	1.532	764
C Altre attività finanziarie correnti	-	1.053.837
D Liquidità (A + B + C)	4.448.757	2.661.008
E Debito finanziario corrente	1.157.952	870.900
F Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	-
G Indebitamento finanziario corrente (E + F)	1.157.952	870.900
H Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	- 3.290.805	- 1.790.108
I Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.206.827	1.716.056
J Strumenti di debito	-	-
K Debiti commerciali e altri debiti non correnti	191.110	341.828
L Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.397.937	2.057.884
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	- 1.892.867	267.776

3.1 RICLASSIFICA FONTI E IMPIEGHI

Di seguito sono fornite le informazioni riguardanti i principali dati patrimoniali del Gruppo, riclassificati a impieghi e fonti, relativamente al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022.

	31/12/2022	31/12/2021
IMPIEGHI		
Circolante netto	3.454.392	3.216.846
Immobilizzazioni	10.016.275	9.523.024
Passività non correnti	- 319.272	- 310.245
Capitale investito netto	13.151.395	12.429.625
FONTI		
Posizione finanziaria netta	- 1.892.867	267.776
Patrimonio Netto Consolidato	15.024.574	12.144.527
Patrimonio netto di terzi	19.690	17.323
Fonti di Finanziamento	13.131.706	12.412.303

CAPITOLO 4

PRINCIPALI DATI ECONOMICI



4. PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Al fine di consentire un'analisi della dinamica aziendale ed in particolare dei ricavi e dei costi si è proceduto ad una riclassifica del conto economico sulla base della configurazione del conto economico a "costo del venduto e ricavi" sul quale abbiamo calcolato gli indici più significativi. Il conto economico riclassificato al 31/12/2022, espresso in Euro, del Gruppo è il seguente:

Conto Economico	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.554.152	8.817.781
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.733.756	1.436.495
Altri ricavi e proventi	275.268	225.075
Valore della Produzione	17.563.176	10.479.351
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.812.124	2.825.289
Per servizi	2.025.766	1.381.905
Per godimento di beni di terzi	338.781	260.712
Per il personale	4.589.142	3.540.893
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di merci	- 171.211	- 53.396
Oneri diversi di gestione	233.143	67.865
Costi della Produzione	10.827.744	8.023.268
Ebitda	6.735.432	2.456.083
Ammortamenti e svalutazioni	2.389.809	2.040.526
Ebit	4.345.623	415.557
Proventi e Oneri Finanziari	- 243.628	- 87.895
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	48.770
Risultato Ante Imposte	4.101.994	278.892
Imposte sul reddito	1.311.687	108.337
Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	2.790.307	170.555
Risultato di pertinenza di terzi	2.367	- 3.467
Risultato di pertinenza del gruppo	2.787.941	174.022

Indice	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	19%	1%
ROI	Risultato operativo / Capitale Investito	33%	3%
ROS	Risultato operativo / Ricavi di vendite	28%	5%

CAPITOLO 5
ATTIVITÀ DI RICERCA
E SVILUPPO



5. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Grazie alla forza della sua CUSTOMER BASE e alla comprensione delle evoluzioni del mercato IT dal 2016 CYBEROO rafforza le competenze distintive investendo in abilità tecnologiche che supportino l'analisi dei dati e dei comportamenti:

- INTELLIGENZA ARTIFICIALE
- MACHINE LEARNING
- DEEP LEARNING
- BIG DATA

Nel 2017 è nato CYBEROO LAB, ovvero un network di HUB tecnologici proprietari con l'ambizione di creare soluzioni intelligenti a supporto della sicurezza e continuità operativa che possano essere competitive nel mercato internazionale.

Uno dei principali HUB di ricerca di CYBEROO si trova a Ternopil, che con i suoi poli universitari è un centro tecnologico ad alto potenziale e con grande disponibilità di risorse con skill tecniche d'eccellenza soprattutto per quanto riguarda il settore della cyber security.

Al 31 dicembre 2022 i professionisti del polo tecnologico di Ternopil ammontano a 40 risorse.

CAPITOLO 6

IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA
DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI
O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI
POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

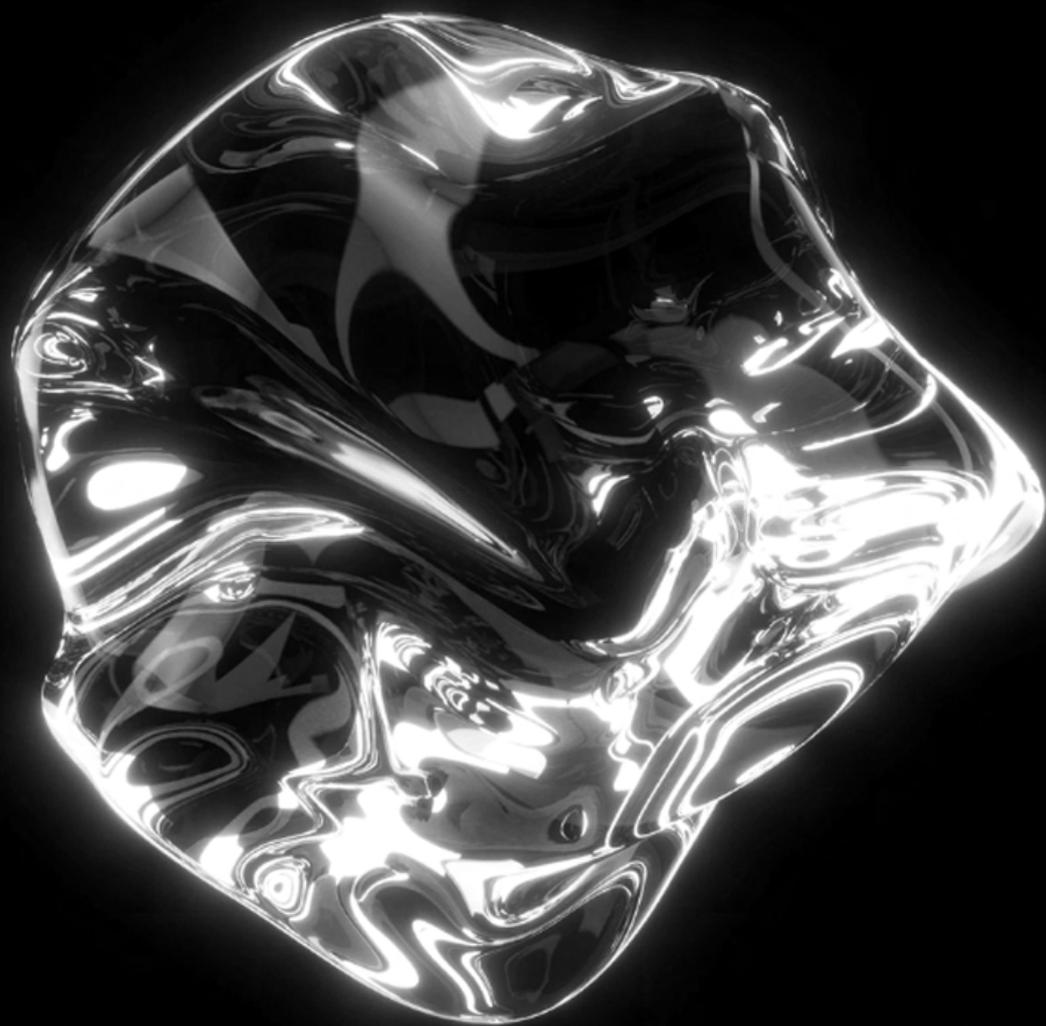
IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA
DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI
O QUOTE ACQUISTATE O ALIENATE DALLA
SOCIETÀ CONTROLLANTI, NEL CORSO
DELL'ESERCIZIO



6. IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ (art. 2428 c.2 punto 3) E IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ CONTROLLANTI, NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (art 2428 c.2 punto4)

La società Cyberoo S.p.A. possiede n. 98.100 azioni proprie per un controvalore contabile pari ad € 349.896.

CAPITOLO 7
STATO PATRIMONIALE
E CONTO ECONOMICO



7. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	193.674	387.281
2) Costi di sviluppo	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	2.475.055	2.587.334
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) Avviamento	1.331.164	1.594.515
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.038.257	2.985.319
7) Altre	393.716	288.082
Totale immobilizzazioni immateriali	8.431.865	7.842.531
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	1.602	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	24.516	375
4) Altri beni	1.330.035	1.314.143
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	203.591	203.591
Totale immobilizzazioni materiali	1.559.745	1.518.109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	19.305	155.235
b) Imprese collegate	-	-
c) Imprese controllanti	-	-
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) Altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	19.305	155.235
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate	-	-
b) Verso imprese collegate	-	-
c) Verso imprese controllanti	-	-
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) Altre imprese	5.360	7.149

<i>Totale Crediti (2)</i>	5.360	7.149
3) Altri titoli	-	-
4) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.665	162.384

Totale immobilizzazioni (B)	10.016.275	9.523.024
------------------------------------	-------------------	------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Prodotti finiti e merci	567.647	396.436
5) Acconti	-	-
Totale rimanenze	567.647	396.436

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.455.805	2.414.406
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso clienti</i>	<i>1.455.805</i>	<i>2.414.406</i>

2) Verso imprese controllate	-	0	-
------------------------------	---	---	---

3) Verso imprese collegate	-	-	-
----------------------------	---	---	---

4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	7.100.238	3.752.478
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.513.561	-
<i>Totale crediti verso controllanti</i>	<i>8.613.799</i>	<i>3.752.478</i>

5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	308.862	240.200
---	---------	---------

5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	378.159	343.971
Esigibili oltre l'esercizio successivo	143.448	92.583
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>521.607</i>	<i>436.554</i>

5-ter) Imposte anticipate	-	-
---------------------------	---	---

5-quater) Verso altri	54.610	19.482
-----------------------	--------	--------

Totale crediti	10.954.682	6.863.120
-----------------------	-------------------	------------------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-
--	---	---

2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-
--	---	---

3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
---	---	---

3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
---	---	---

4) Altre partecipazioni	-	-
-------------------------	---	---

5) Strumenti finanziari derivati attivi	81.883	17.331
---	--------	--------

6) Altri titoli	-	1.053.837
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	81.883	1.071.168
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.447.224	1.606.407
3) Denaro e valori in cassa	-	764
2) Assegni	1.532	-
Totale disponibilità liquide	4.448.757	1.607.171

Totale attivo circolante (C)	16.052.969	9.937.895
-------------------------------------	-------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI	726.251	606.012
----------------------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	26.795.495	20.066.931
----------------------	-------------------	-------------------

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO

I) Capitale	998.401	988.238
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.202.505	9.827.512
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	65.096	54.019
V - Riserve Statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	947.960	947.960
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Varie altre riserve	315.307	152.362
Riserva per arrotondamento all'Euro		- 5
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.263.267</i>	<i>1.100.317</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	57.260	418
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.787.941	174.023
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	- 349.896	-
Totale patrimonio netto consolidato	15.024.574	12.144.527
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	17.323	20.790
Utile (perdita) di terzi	2.367	- 3.467
<i>Totale patrimonio di terzi</i>	<i>19.690</i>	<i>17.323</i>

Totale patrimonio netto consolidato	15.044.263	12.161.850
--	-------------------	-------------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Per imposte, anche differite	-	-
3) Strumenti finanziari derivati passivi	24.623	16.913
4) Altri		-

Totale fondi per rischi e oneri (B)	24.623	16.913
--	---------------	---------------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	438.098	385.915
--	----------------	----------------

D) DEBITI

1) Obbligazioni	-	-
2) Obbligazioni convertibili	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.139.557	858.266
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.187.706	1.684.046
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>2.327.263</i>	<i>2.542.312</i>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.395	12.634
Esigibili oltre l'esercizio successivo	19.121	32.010
<i>Totale debiti verso altri finanziatori</i>	<i>37.516</i>	<i>44.644</i>
6) Acconti	-	-
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.543.312	1.723.439
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	<i>2.543.312</i>	<i>1.723.439</i>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	0	-
10) Debiti verso imprese collegate	-	-
11) Debiti verso controllanti	1.519.323	216.706
11-bis) Debiti imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.649	3.203
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.401.681	1.391.835
Esigibili oltre l'esercizio successivo	191.110	341.828
<i>Totale debiti tributari</i>	<i>2.592.792</i>	<i>1.733.663</i>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101.070	127.733
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	<i>101.070</i>	<i>127.733</i>
14) Altri debiti	543.185	261.065

Totale debiti	9.697.110	6.652.765
E) RATEI E RISCONTI	1.591.403	849.489
TOTALE PASSIVO	26.795.495	20.066.931

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
------------------------	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.554.152	8.817.781
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.733.756	1.436.495
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	-	-
Altri	275.268	225.075
<i>Totale altri ricavi e proventi (5)</i>	<i>275.268</i>	<i>225.075</i>

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.563.176	10.479.351
---	-------------------	-------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.812.124	2.825.289
7) Per servizi	2.025.766	1.381.905
8) Per godimento di beni di terzi	338.781	260.712
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.442.764	2.655.112
b) Oneri sociali	814.336	657.196
c) Trattamento di fine rapporto	219.786	196.503
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	112.256	32.082
<i>Totale costi per il personale (9)</i>	<i>4.589.142</i>	<i>3.540.893</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.907.693	1.633.724
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	430.144	375.708
b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.971	31.094
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</i>	<i>2.389.809</i>	<i>2.040.526</i>

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(171.211)	(53.396)
12) Accantonamenti per rischi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	233.143	67.865
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	13.217.553	10.063.794
DIFFERENZA FRA RICAVI E COSTI DELLA PROD.	4.345.623	415.557
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.873	-
d) proventi diversi dai precedenti		20.580
<i>Totale altri proventi finanziari (16)</i>	<i>9.873</i>	<i>20.580</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari	(239.838)	(108.301)
17 bis) Utili e perdite su cambi	(13.663)	(174)
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(243.628)	(87.895)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		(48.770)
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)		(48.770)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	4.101.994	278.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.311.687	108.337
Imposte differite e anticipate		-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.311.687	108.337
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	2.790.307	170.555
Risultato di pertinenza di terzi	2.367	(3.467)
Risultato di pertinenza del gruppo	2.787.941	174.022

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO	31/12/2022	31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.790.307	170.555
Imposte sul reddito	1.311.687	108.337
Interessi passivi/(attivi)	243.628	87.895
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-20.741	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.324.882	366.787
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.389.809	2.093.095
Accantonamenti ai fondi	51.971	31.094
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.337.837	2.009.432
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		52.569
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.714.691	2.459.882
Variazioni del capitale circolante netto	-374.577	-1.647.665
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-171.211	-53.396
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-3.971.380	-3.430.481
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.151.936	658.380
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-120.239	-242.610
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	741.913	746.076
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	994.404	674.365
Totale variazioni del capitale circolante netto		
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.340.113	812.217
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-243.628	-87.895
(Imposte sul reddito pagate)	-1.311.687	-108.337
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-1.555.316	-196.232
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.784.798	615.985
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-836.468	-831.510
Disinvestimenti	350.218	150.039
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-2.497.028	-2.640.610

Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		-2.439
Disinvestimenti	137.719	0
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		-1.053.837
Disinvestimenti	989.285	1.100.000
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.856.274	-3.278.357
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	281.291	0
Accensione finanziamenti	150.000	280.000
(Rimborso finanziamenti)	-553.489	-167.361
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	385.156	809.829
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-349.896	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-86.938	922.468
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.841.586	-1.739.905
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.606.407	3.346.104
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	764	972
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.607.171	3.347.076
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.448.757	1.607.171
Depositi bancari e postali	4.447.224	1.606.407
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.532	764
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.448.757	1.607.171

Struttura e Contenuto del Bilancio Consolidato

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

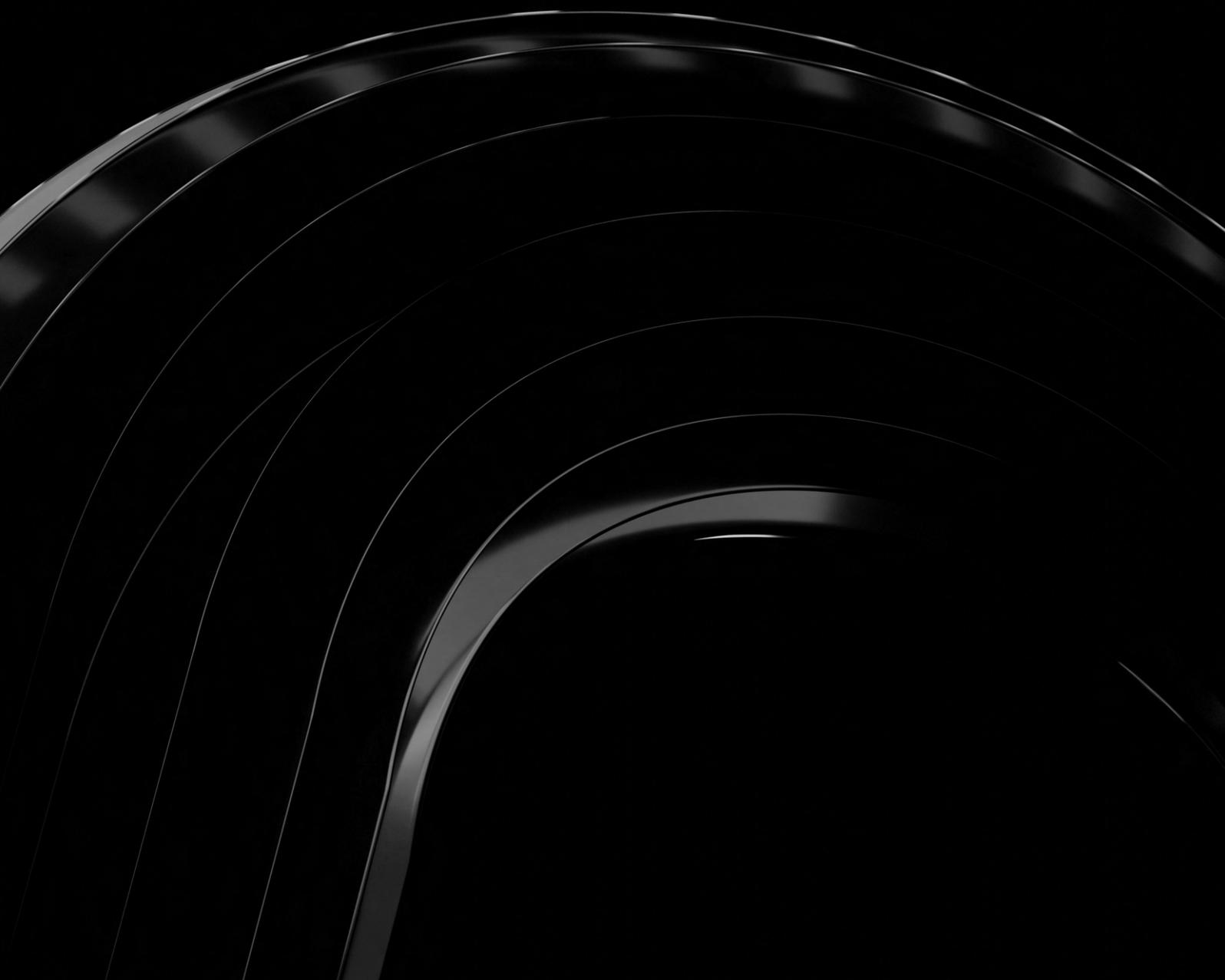
Il bilancio consolidato al 31/12/2022, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Illustrativa è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal capo III (art. da 25 a 43) del D.Lgs 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La presente nota è composta dai seguenti paragrafi:

1. Introduzione
2. Perimetro di consolidamento;
3. Principi di consolidamento e criteri di valutazione applicati;
4. Composizione delle principali voci dell'attivo e del passivo;
5. Composizione delle principali voci del conto economico;
6. Altre informazioni

CAPITOLO 1

INTRODUZIONE



1. INTRODUZIONE

Criteri di redazione

Il bilancio consolidato al 31/12/2022 è stato redatto con gli stessi criteri utilizzati nel bilancio d'esercizio e pertanto risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; essa rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico della società alla data del 31/12/2022.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice civile.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuità aziendale e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Si richiamano di seguito i principali criteri seguiti nella sua predisposizione:

- la valutazione delle voci di bilancio consolidato è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Inoltre:

- così come richiesto dall'art. 2423 ter c.c., per ogni voce di bilancio viene riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente. Non esistono motivi che possano inficiare la comparabilità delle voci tra i due esercizi.
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti;
- nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi;
- ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi

dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio consolidato.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione applicati sono conformi a quelli del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili OIC.

Si precisa inoltre che:

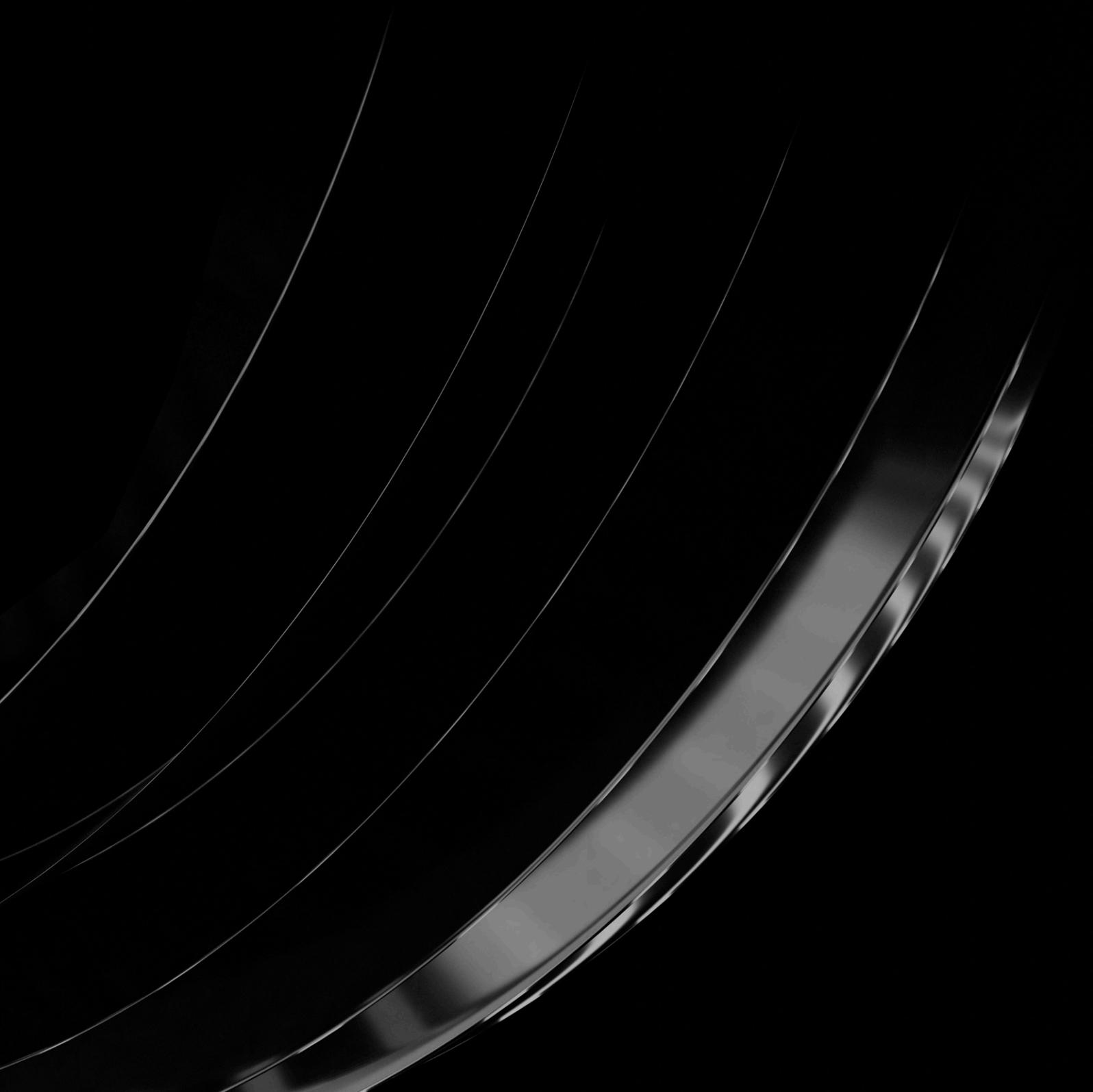
- non sono intervenuti casi eccezionali che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui articolo 29, punto 4 e punto 5 del citato Decreto Legislativo;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di Legge;
- la composizione delle voci dell'attivo e del passivo e del conto economico sono esplicitate quando significative;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Gli importi delle presenti note sono espressi in unità di euro o in migliaia di euro dove esplicitamente indicato.

Il bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022 è stato sottoposto alla revisione contabile da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A..

CAPITOLO 2

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO



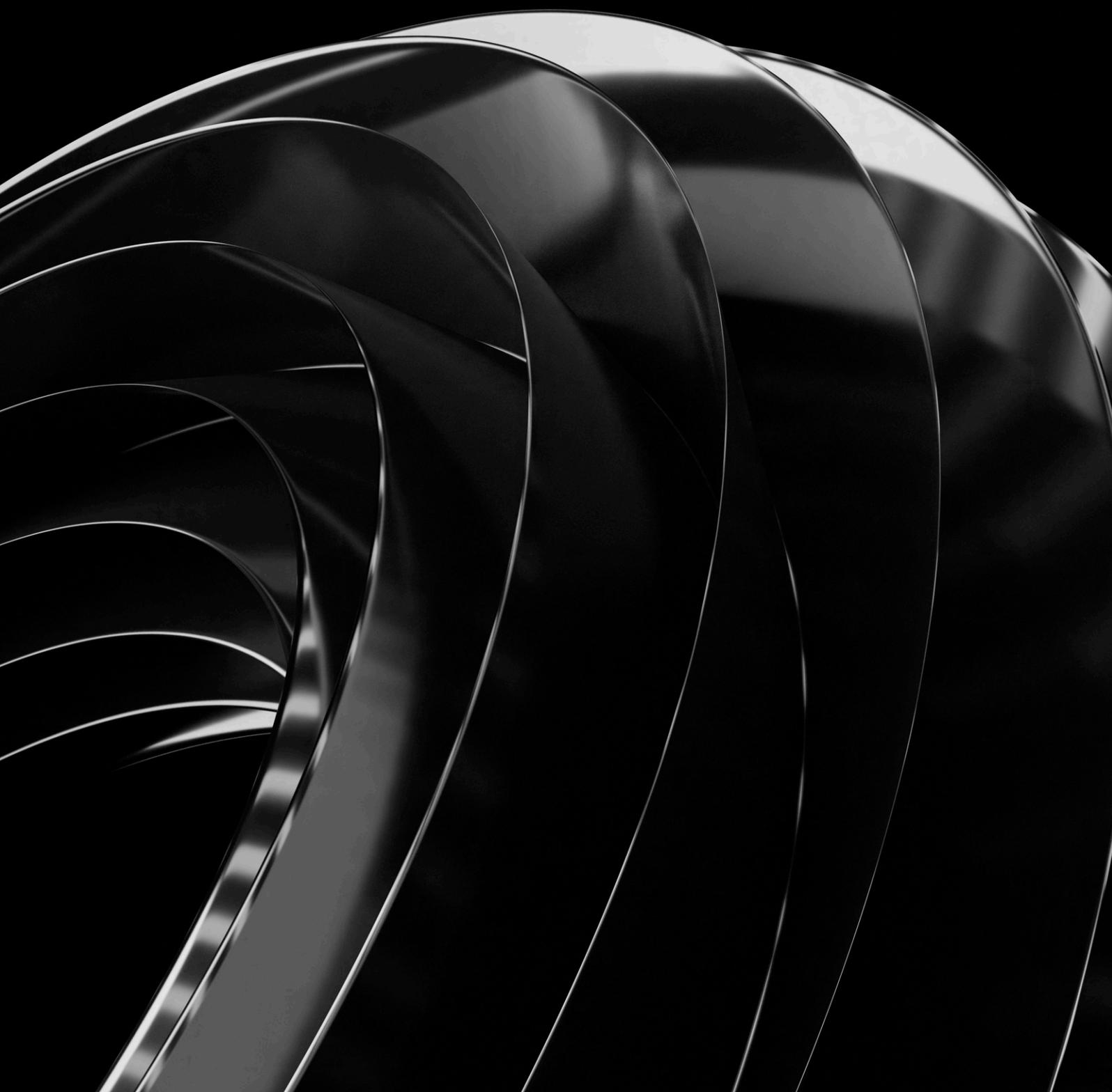
2. PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

Il bilancio consolidato del Gruppo comprende i bilanci al 31 dicembre 2022 di Cyberoo S.p.A.(capogruppo), di Cyberoo51 S.r.l., di MFD International S.r.l. e di Cyber Division S.r.l..

	Capitale Sociale	Quota Diretta	Quota Indiretta	Tramite	Quota Gruppo
Controllante: <i>Cyberoo S.p.A.</i>	<i>998.401</i>				
Controllate Consolidate con il metodo integrale ex. Art. 26 D.L. 127/91:					
<i>Cyberoo51 S.r.l.</i>	<i>310.000</i>	<i>100%</i>			<i>100%</i>
<i>MFD International S.r.l.</i>	<i>10.000</i>	<i>100%</i>			<i>100%</i>
<i>Cyber Division S.r.l.</i>	<i>10.000</i>	<i>51%</i>			<i>51%</i>

Le società Hublaze con sede a Ternopil (Ucraina) detenuta, indirettamente, al 100% tramite CYBEROO51 non è stata consolidata in quanto la società operano in via esclusiva come fornitore di servizi per il Gruppo Cyberoo e quindi la rappresentazione del bilancio consolidato non risulta sostanzialmente modificata dalla mancata integrazione lineare delle stesse.

CAPITOLO 3
PRINCIPI DI
CONSOLIDAMENTO E
CRITERI DI VALUTAZIONE
APPLICATI



3. PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

3.1 Principi di consolidamento

Il bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022 comprende i dati di Cyberoo S.p.A. e delle imprese sulle quali si esercita direttamente o indirettamente il controllo al 31 dicembre 2022 (art. 31 D. Lgs. N.127/91).

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo nelle società direttamente e indirettamente controllate è eliminato contro il relativo patrimonio netto. La differenza tra il costo di acquisizione e il patrimonio netto delle partecipate alla data di consolidamento viene allocata, ove possibile, alle attività e passività delle partecipate al netto della fiscalità differita; l'eventuale rimanente differenza, se positiva e se sono soddisfatti i requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dall'OIC 24, viene rilevata nella voce "Avviamento" delle immobilizzazioni immateriali. Il residuo della differenza non allocabile agli elementi dell'attivo e del passivo e all'avviamento è imputato a conto economico nella voce 'B14 Oneri diversi di gestione'. L'avviamento è ammortizzato sulla base dell'utilità economica stimata in dieci anni, tenendo conto di tutte le informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

3.2 Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022 sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato. La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

I criteri di valutazione adottati risultano invariati rispetto a quelli adottati dalla Capogruppo nell'esercizio precedente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate

sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, eventualmente svalutate qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore di recupero stimato delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è eventualmente rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, siano rilevate perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono svalutate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni, viene ripristinato il valore originario. Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato comprensivo delle spese direttamente imputabili.

Sulla base della base residua possibilità di utilizzazione i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Altri beni	20%
Telefoni cellulari	25%
Mobili e arredi	12%
Beni di valore esiguo	100%
Autoveicoli e altri mezzi	25%
Automezzi	20%
Macchine elettroniche elettromeccaniche	20%

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è tenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, e svalutati in presenza di perdite durevoli di valore.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie, prodotti finiti e merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione applicando il metodo del costo medio ponderato e il valore di presumibile realizzo desumibile dal mercato.

Crediti

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2022 sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione. Il fondo di quiescenza è costituito a fronte degli impegni maturati alla fine del periodo verso gli aventi diritto al trattamento pensionistico. Il fondo imposte include gli oneri fiscali differiti connessi alle rettifiche di consolidamento, quando ne è probabile l'effettiva manifestazione in capo ad una delle imprese controllate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo al 31/12/2022, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi) e per gli altri debiti in quanto la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza è di scarso rilievo e quindi gli effetti dell'applicazione di tale principio sono irrilevanti. Non si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' e non si è operata l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi in quanto la differenza tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato non è significativa.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono quindi stati rilevati al valore nominale.

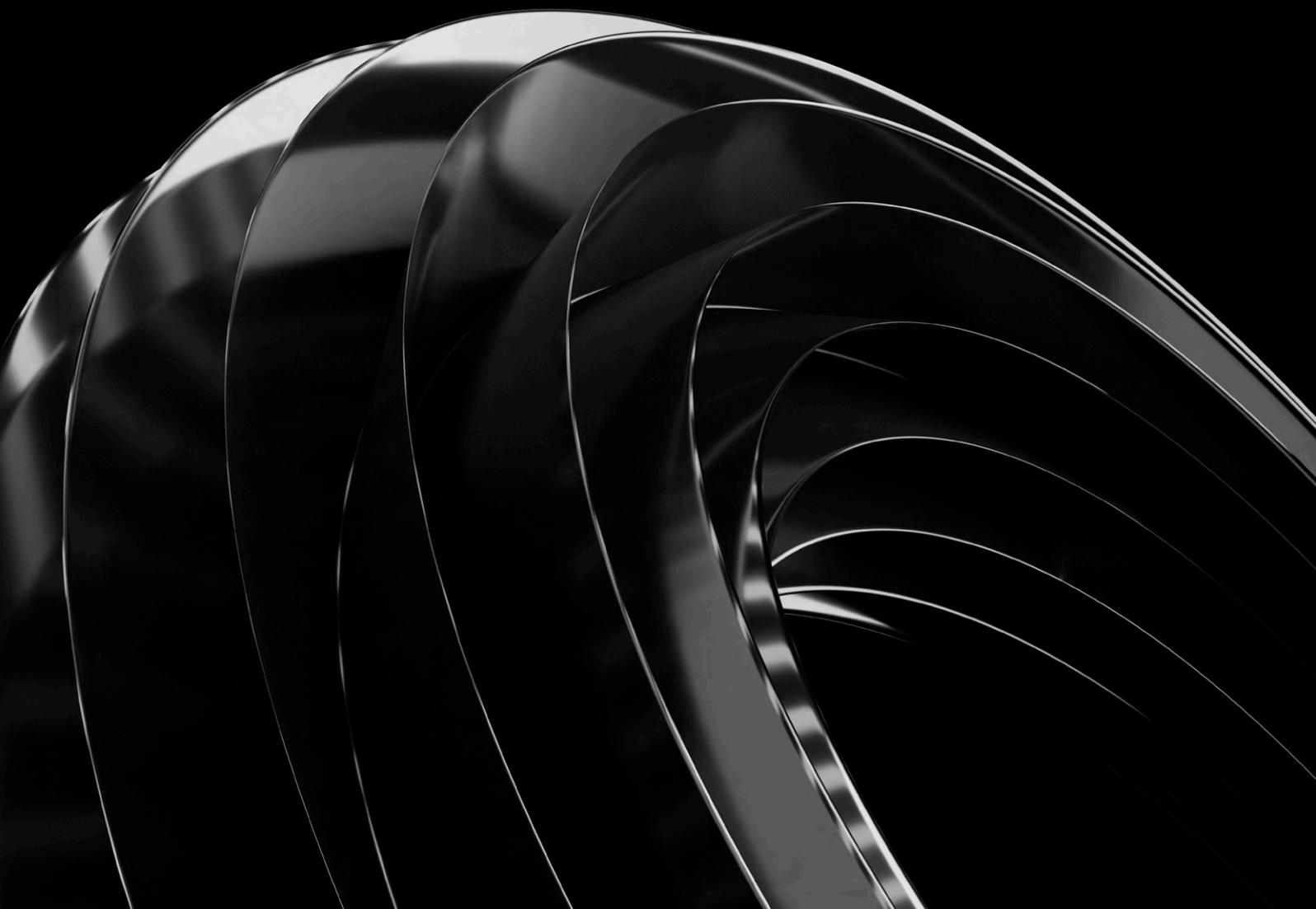
Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti. Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio consolidato e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

CAPITOLO 4
COMPOSIZIONE DELLE
PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO
E DEL PASSIVO DI STATO
PATRIMONIALE



4. COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO DI STATO PATRIMONIALE

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di bilancio consolidato è composto come segue:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2022	31/12/2021
Costi di impianto ed ampliamento	193.674	387.281
Dir. Di brevetto industriale e ut. Opere d'ingegno	2.475.055	2.587.334
Avviamento	1.331.164	1.594.515
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.038.257	2.985.319
Altre	393.716	288.082
Totale	8.431.865	7.842.531

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 8.431.865 e sono imputabili principalmente:

- I costi di impianto ed ampliamento ammontano a Euro 193.674 e sono imputabili per la quasi totalità ai costi sostenuti dalla società per la quotazione, avvenuta in data 7 ottobre 2019, sul segmento Euronext Growth Milan (EXGM) gestito da Borsa Italiana S.p.A..
- I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno ammontano a Euro 2.475.055 e sono rappresentati da software (registrati presso la SIAE) volti al miglioramento dell'offerta e dei servizi prestati. In particolare, si fa riferimento ai progetti "OSINT Open source intelligence", "CYPEER" e "DATA MINING" – PROGETTO "TITAN".
- L'avviamento ammonta a Euro 1.331.164 ed è imputabile per Euro 1.186.994, al netto dell'ammortamento pari a 193.554, alle scritture di consolidamento delle società CYBEROO51 S.r.l., MFD S.r.l. ed Cyber Division S.r.l.; per Euro 96.362 iscritti in CYBEROO51 S.r.l per effetto del conferimento del ramo d'azienda da parte della società Sedoc Digital Group S.r.l.; per Euro 47.808 iscritti in Cyberoo S.p.A. per effetto di operazioni straordinarie effettuate nel corso degli anni precedenti.
- Le immobilizzazioni in corso e acconti ammontano a 4.038.257 e sono

imputabili a costi capitalizzati per lo sviluppo dei software “OSINT”, “TITAN” e “CYPEER”.

	Costi di impianto ed ampliamento	Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere d'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico 31/12/2021	974.264	5.226.202	2.951.371	2.985.319	596.900	12.734.056
Incremento/(Decremento)	0	1.116.661	0	1.052.938	327.427	2.497.025
Costo storico 31/12/2022	974.264	6.342.863	2.951.371	4.038.257	924.327	15.231.081
Fondo Amm.to 31/12/2021	586.981	2.638.868	1.356.857	0	308.818	4.891.524
Incremento/(Decremento)	193.608	1.228.940	263.350	0	221.794	1.907.693
Costo storico 31/12/2022	780.589	3.867.808	1.620.207	0	530.612	6.799.217
Valore Netto 31/12/2022	193.674	2.475.055	1.331.164	4.038.257	393.715	8.431.865

4.2 Immobilizzazioni materiali

Il saldo della voce è composto come segue:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2022	31/12/2021
Terreni e fabbricati	-	-
Impianti e macchinari	1.602	-
Attrezzature industriali e commerciali	24.516	375
Altri beni	1.330.035	1.314.143
Immobilizzazioni in corso ed acconti	203.591	203.591
Totale	1.559.745	1.518.109

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano a Euro 1.559.745 al netto dei fondi ammortamento. Tale importo è imputabile per Euro 1.329.444 alla voce “Altri Beni” e nello specifico alle Macchine elettroniche ed elettromeccaniche (hardware vari quali computer, stampanti ecc..) mentre la voce immobilizzazioni in corso ed acconto per Euro 203.591 comprende il costo di subentro nel contratto di leasing dell'immobile situato a Piacenza.

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altri Beni	Totale
Costo storico 31/12/2021	0	750	203.591	3.364.192	3.568.533
Incremento/(Decremento)	1.726	26.850	-	443.473	472.049
Costo storico 31/12/2022	1.726	27.600	203.591	3.807.665	4.040.582
Fondo Amm.to 31/12/2021	0	375	-	2.050.049	2.050.424
Incremento/(Decremento)	124	2.709	-	427.582	430.414
Fondo Amm.to 31/12/2022	124	3.084	0	2.477.631	2.480.838
Valore Netto 31/12/22	1.602	24.516	203.591	1.330.035	1.559.745

4.2.1 Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	363.595
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	54.240
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	371.449
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.054

4.3 Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo di bilancio consolidato è composto come segue:

Immobilizzazioni Finanziarie	31/12/2022	31/12/2021
Partecipazioni - imprese controllate	19.305	155.235
Verso altre imprese	5.360	7.149
Totale	24.665	162.384

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a Euro 24.665 e sono valutate al costo di acquisto.

Immobilizzazioni Finanziarie	31/12/2022	PN/Uah	Cambio	% Possesso	PN/€	Differenza
Hublaze LLC*	19.305	318.900	39,5113	100%	8.071	- 11.234
Totale	19.305	318.900	39,5113	0%	8.071	- 11.234

*Il PN è riferito ad un report (non approvato) al 31 dicembre 2022

Relativamente a Hublaze LLC, la differenza tra il valore di carico e il valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2022 della società controllate trova giustificazione nel fatto che tale società costituisce un centro tecnologico strategico ad alto potenziale soprattutto per quanto riguarda lo sviluppo e l'implementazione del settore della cyber security svolgendo attività di managed service, help desk e accounting outsource.

In data 3 novembre 2022 la società DFM Virtual Service LLC è stata ceduta dalla controllante MFD International S.r.l. alla società Cyberoo Globl S.p.A. per un controvalore di € 135.930.

4.4 Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 567.647 e sono rappresentate da prodotti finiti e merci imputabili all'acquisto di materiale informatico destinato al noleggio o vendita.

Magazzino	31/12/2022	31/12/2021
Prodotti finiti e merci	567.647	396.436
Totale	567.647	396.436

4.5 Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2022 ammontano a Euro 10.954.682 e sono così composti:

Crediti	31/12/2022	31/12/2021
Verso clienti - entro l'esercizio successivo	1.455.805	2.414.406
Verso clienti - oltre l'esercizio successivo	-	-
Verso controllanti - entro l'esercizio successivo	7.100.238	3.752.478
Verso controllanti - oltre l'esercizio successivo	1.513.561	-

Verso controllate - entro l'esercizio successivo	-	0	-
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		308.862	240.200
Crediti tributari - entro l'esercizio successivo		378.159	343.971
Crediti tributari - oltre l'esercizio successivo		143.448	92.583
Verso altri - entro l'esercizio successivo		54.610	19.482
Imposte anticipate - entro l'esercizio successivo		-	-
Totale		10.954.682	6.863.120

4.5.1 Crediti verso clienti

Il dettaglio della voce risulta composta come segue:

Crediti Commerciali	31/12/2022	31/12/2021
Verso clienti	1.453.864	2.388.674
Fatture da Emettere	111.083	83.568
Fondo svalutazione	- 109.142	- 57.837
Totale	1.455.805	2.414.406

Si precisa che nessuno dei crediti iscritti nell'attivo circolante ha durata oltre i cinque anni. La quasi totalità dei crediti è legata ai clienti nazionali e soltanto una parte residuale a clienti esteri.

4.5.2 Crediti verso controllanti

I crediti verso le controllanti Sedoc Digital Group S.r.l. e Cyberoo Globl S.p.A. al 31/12/2022 ammontano ad Euro 8.613.799 e si riferiscono a crediti di natura commerciale e finanziaria.

Si segnala, nello specifico, che l'importo dei crediti commerciali ammonta a circa Euro 8.186.000 e per la quasi totalità, pari ad Euro 8.036.546, si riferiscono a crediti vantati da Cyberoo S.p.A. verso la controllante Sedoc Digital Group S.r.l. che al 31/12/2022 risulta per Euro 2.797.311 scaduto e per 5.239.235 a scadere entro l'esercizio successivo.

Occorre precisare che per l'importo scaduto è stato sottoscritto in data 30/05/2022 un piano di rientro che prevede, a partire dal 25/01/2023, 24 rate mensili di Euro 120.232 con un tasso di interesse pari al 3%.

4.5.3 Crediti Tributari

I crediti tributari al 31/12/2022 ammontano a Euro 521.607 e sono imputabili principalmente a ritenute d'acconto, al credito d'imposta relativo all'attività di ricerca e

sviluppo, al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali e al credito di imposta per Ecobonus.

4.5.4 Crediti verso altri

La voce crediti verso altri al 31/12/2022 ammonta a Euro 54.610 e sono imputabili prevalentemente ad acconti a fornitori.

4.6 Attività che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie

La voce ammonta a Euro 81.883 e si riferisce alla variazione del valore di mercato dei derivati di copertura in essere al 31 dicembre 2022.

4.7 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 risultano essere pari a Euro 4.448.757 e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

4.8 Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi, pari a Euro 726.251, accolgono principalmente risconti attivi su contratti di fornitura per servizi pluriennali ricevuti da terzi.

4.9 Patrimonio Netto

Il patrimonio netto al 31/12/2022 ammonta ad Euro 15.044.263.

	31/12/2021	Giroconto risultato	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio	31/12/2022
Capitale Sociale	988.238		10.163		998.401
Riserva Sovrapprezzo Azioni	9.827.512		374.993		10.202.505
Riserva Legale	54.019	15.233	- 4.156		65.096
Altre riserve	1.100.322	158.789	4.156		1.263.267
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	418		56.842		57.260
Riserva per arrotondamento all'Euro	-5		5		-
Utile (Perdite) portate a nuovo					
Utile (Perdite) d'esercizio	174.022	- 174.022		2.787.941	2.787.941
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		- 349.896		349.896
Totale Patrimonio Netto del Gruppo	12.144.527	-	92.107	2.787.941	15.024.574
Capitale e Riserve di Terzi	20.790				17.323

Utile (perdita) d'esercizio di Terzi	- 3.467	2.367
Totale Patrimonio Netto di Terzi	17.323	19.690
Totale Patrimonio Netto	12.161.850	15.044.263

Di seguito si riporta tabella di riconciliazione tra il risultato economico e il patrimonio netto della controllante e quello consolidato.

	Patrimonio netto in €	Utile di Esercizio in €	Totale
	31/12/2022	31/12/2022	
Importi risultanti dal bilancio d'esercizio Cyberoo	12.459.862	2.995.381	15.455.243
<u>Rettifiche di consolidamento:</u>			
<u>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</u>			
Eliminazione Cyberoo51 S.r.l.	0	-32.555	-32.555
Eliminazione MFD International S.r.l.	0	16.205	16.205
Eliminazione Cyber Division S.r.l. (ora Cyberoo Docetz S.r.l.)	0	2.367	2.367
Ammortamento GW	-241.900	-193.554	-435.454
<u>Altre rettifiche:</u>			
Altre	18.768		
Effetto netto delle rettifiche di consolidamento	-223.132	-207.537	-449.437
Importi di pertinenza del gruppo risultanti dal bilancio consolidato	12.236.730	2.787.844	15.024.574
Quota di competenza di terzi	17.323	2.367	19.690
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio consolidato	12.254.053	2.790.210	15.044.263

4.10 Fondi per rischi e oneri

La voce si riferisce al fair value a fine esercizio degli strumenti finanziari derivati sottoscritti dal gruppo per la copertura dei rischi legati alle oscillazioni dei tassi di interesse. Nel relativo punto della Nota Illustrativa vengono fornite informazioni sull'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati, i termini e le condizioni significative che possono influenzare l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri.

4.11 Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro

Il Trattamento di fine rapporto al 31/12/2022 ammonta ad Euro 438.098 e ha registrato la seguente movimentazione:

Trattamento di fine rapporto	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Iniziale	385.914	325.979
Utilizzo	-	- 1.396
Altre Variazioni	- 55.415	- 25.769
Accantonamento	107.600	87.102
Totale	438.098	385.915

4.12 Debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano a Euro 9.697.110 e sono così ripartiti:

Debiti	31/12/2022	31/12/2021
Verso banche - entro l'esercizio successivo	1.139.557	858.266
Verso banche - oltre l'esercizio successivo	1.187.706	1.684.046
Verso altri finanziatori - entro l'esercizio successivo	18.395	12.634
Verso altri finanziatori - oltre l'esercizio successivo	19.121	32.010
Verso fornitori - entro l'esercizio successivo	2.543.312	1.723.439
Verso fornitori - oltre l'esercizio successivo	-	-
Verso controllate - esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Verso controllanti - entro l'esercizio successivo	1.519.323	216.706
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.649	3.203
Tributari - entro l'esercizio successivo	2.401.681	1.391.835
Tributari - oltre l'esercizio successivo	191.110	341.828
Verso istituti di previdenza - entro l'esercizio successivo	101.070	127.733
Verso istituti di previdenza - oltre l'esercizio successivo	-	-
Altri debiti - entro l'esercizio successivo	543.185	261.065
Totale	9.697.110	6.652.765

4.12.1 Debito verso le banche

I debiti verso banche ammontano ad Euro 2.327.263 e sono esigibili per Euro 1.139.557 entro i 12 mesi successivi e per Euro 1.187.706 oltre i 12 mesi successivi.

Debiti verso banche	Quota a Breve	Quota a lungo	31/12/2022
Conti correnti e Conti Anticipi	502.110	-	502.110
Mutui	637.447	1.187.706	1.825.153
Totale	1.139.557	1.187.706	2.327.263

4.12.2 Debiti verso fornitori

I debiti di natura commerciale ammontano al 31/12/2022 a Euro 2.543.312 la voce comprende i debiti verso fornitori di materie prime e servizi esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti Commerciali	31/12/2022	31/12/2021
Verso fornitori	2.140.427	1.720.955
Fatture da ricevere	432.793	170.659
Note credito da ricevere	- 29.908	- 168.176
Totale	2.543.312	1.723.439

4.12.3 Debiti verso controllante

I debiti verso le controllanti al 31/12/2022 ammontano ad Euro 1.519.323 di cui Euro 297.030 di natura commerciale e diversa ed Euro 1.222.293 di natura finanziaria riferibili al consolidato fiscale. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

4.12.4 Debiti tributari

I debiti tributari in essere al 31/12/2022 ammontano a Euro 2.592.792. La quota esigibile entro l'esercizio successivo, pari a Euro 2.401.681, è imputabile per Euro al debito per Iva e per Euro al debito Irpef, Ires e Irap. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo pari a Euro 191.110 è imputabile esclusivamente alla dilazione che è stata ottenuta da parte dell'Agenzia delle Entrate Riscossione per i debiti tributari riguardanti l'IVA per anni dal 2011 al 2022.

4.12.5 Debito verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza ammontano al 31/12/2022 a Euro 101.070 e sono imputabili ai contributi su salari e stipendi al personale dipendente e verso i fondi complementari.

4.12.6 Altri Debiti

La voce Altri debiti è pari a Euro 543.185 ed è composta principalmente dal debito per competenze maturate verso i dipendenti ancora da erogare.

4.13 Ratei e risconti passivi

Il saldo è pari a Euro 1.591.403 accoglie principalmente ricavi sospesi relativi a contratti di prestazione di servizi pluriennali.

CAPITOLO 5
COMPOSIZIONE
DELLE PRINCIPALI
VOCI DEL CONTO
ECONOMICO

The background of the page features a series of curved, overlapping lines that create a sense of depth and movement. The lines are rendered in a gradient of dark gray to black, giving them a three-dimensional, metallic appearance. They curve from the bottom left towards the top right, creating a dynamic and modern aesthetic.

5. COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

5.1 Valore della produzione

Valore della produzione	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.554.152	8.817.781
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.733.756	1.436.495
Altri ricavi e proventi	275.268	225.075
Valore della Produzione	17.563.176	10.479.351

I ricavi delle vendite, che ammontano a Euro 15.554.152, si riferiscono alle principali attività del gruppo per lo più realizzati sul territorio nazionale.

Con riguardo alla ripartizione per area geografica dei ricavi si precisa che quelli relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo e pertanto si omette la suddivisione degli stessi per area geografica. Il 10% del valore della produzione, pari a Euro 1.733.756, è relativo all'incremento per lavori interni inerenti alla capitalizzazione dei costi per la realizzazione nonché il miglioramento dei progetti informatici.

La ripartizione per settore merceologico è la seguente:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2022	31/12/2021
Cyber Security & Device Security	11.012.663	4.309.000
Managed Services	4.362.932	4.321.000
Digital Trasformation	178.557	187.000
Totale	15.554.152	8.817.000

5.2 Costi della produzione

Costi di Gestione		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.812.124	2.825.289
Per servizi	2.025.766	1.381.905
Per godimento di beni di terzi	338.781	260.712
Per il personale	4.589.142	3.540.893
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di merci	- 171.211	- 53.396
Oneri diversi di gestione	233.143	67.865
Totale	10.827.744	8.023.268

I costi di gestione ammontano a Euro 10.827.744 e sono imputabili in gran parte all'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo definiti come costi di device management, costi per servizi composti principalmente da costi per servizi cloud management e costi per il personale.

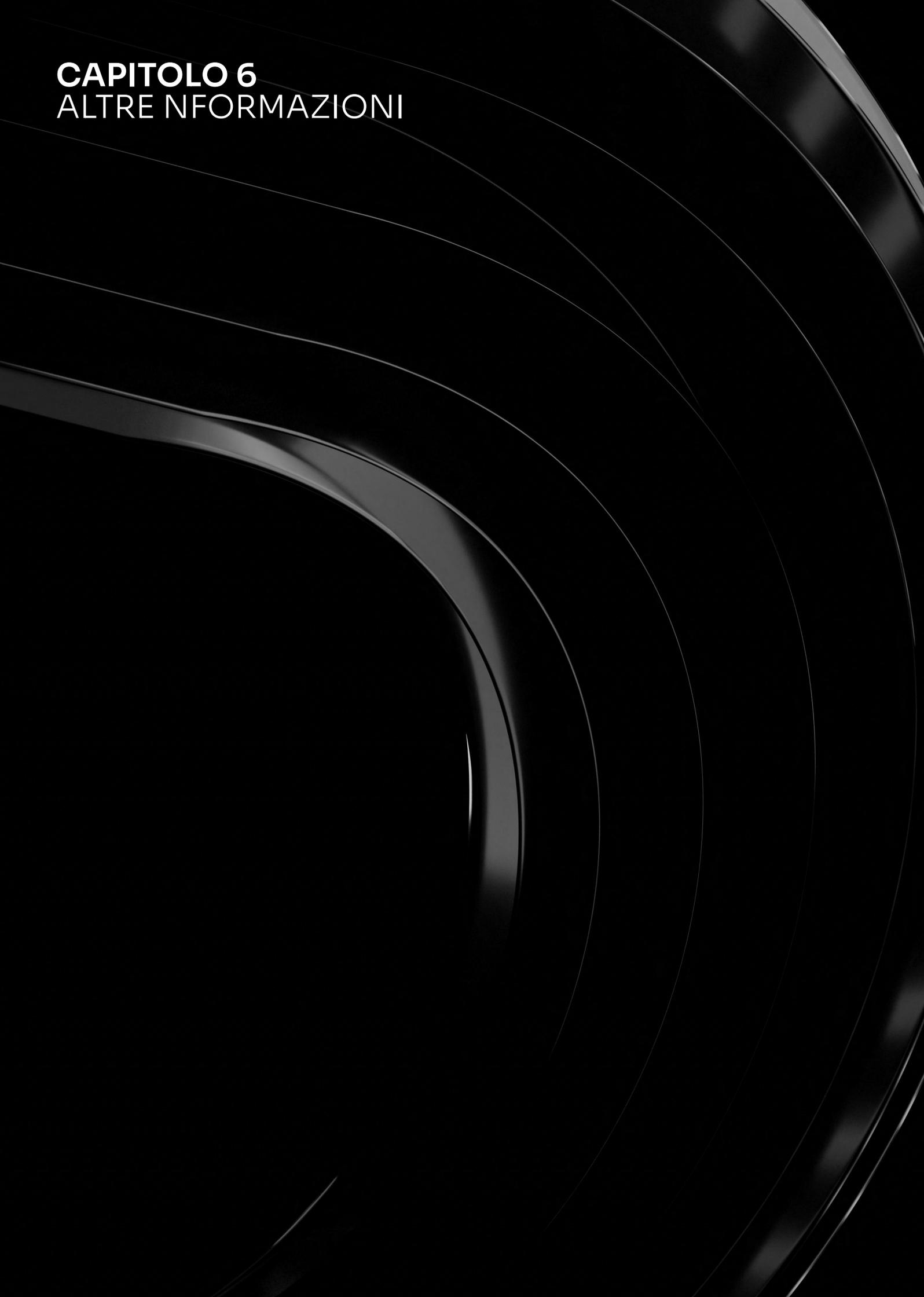
5.3 Proventi e Oneri Finanziari

La voce interessi ed altri oneri finanziari ammonta a Euro 243.628. La voce più significativa che compone l'ammontare è rappresentata dagli interessi passivi bancari e gli interessi per i finanziamenti a medio/lungo termine.

Si segnala che la società Cyberoo S.p.A. ha sottoscritto nel corso del 2022 un contratto di factoring pro soluto con Bper Factor S.p.A..

CAPITOLO 6

ALTRE INFORMAZIONI



6. ALTRE INFORMAZIONI

Nella presente sezione della Nota si forniscono, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

6.1 Dati sull'occupazione da aggiornare

Il numero medio dei dipendenti del Gruppo nell'esercizio è stato il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021
Quadri	3	3
Impiegati	67	54
Altri soggetti (co.co.co; stagisti; lavoratori a progetto)	21	23
Totale	91	80

6.2 Ammontare dei compensi ad Amministratori e sindaci e revisori

I compensi spettanti agli amministratori, ai sindaci ed ai revisori dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento sono i seguenti:

	31/12/2022*	31/12/2021
Amministratori	179.000	209.000
Sindaci	19.000	19.000
Società di revisione	28.000	33.000
Totale*	226.000	256.000

*I compensi sono da intendersi annui

6.3 Categorie di azioni emesse dalle società del gruppo

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c.1 n.17 C.C.)

Il capitale sociale sottoscritto e versato alla data odierna è pari a euro 998.400,75 ed è costituito da n. 19.968.015 azioni del valore nominale di euro 0,05.

6.4 Titoli emessi dalle società del Gruppo

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art.2427 c.1. n.18 C.C.)

Il 16 ottobre 2022 si è concluso il terzo periodo di esercizio dei “Warrant Cyberoo 2019 – 2023”. Durante il terzo periodo di esercizio sono stati esercitata n. 203.249 Warrant e conseguentemente sottoscritte, al prezzo di euro 1,895 per azioni (nel rapporto di n.1 Azioni di Compendio per ogni n.1 Warrant posseduti), n. 203.249 nuove azioni ordinarie per un controvalore complessivo pari a euro 385.157.

6.5 Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art.2427 c.c n.19 C.C)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

6.6 Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n.20 C.C.).

6.7 Informazioni sulle operazioni con parti correlate (art. 2427 c.1 n.22-bis C.C.)

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 sono state effettuate operazioni rilevanti, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti ma concluse a condizioni di mercato.

Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza e quindi non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia

del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate e pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva con esclusione delle società controllate e controllanti al solo scopo di fornire una maggiore informazione.

Si evidenzia che al 31/12/2022 Sedoc Digital Group S.r.l. ha prestato garanzie ad alcuni istituti di credito a favore del Gruppo Cyberoo per l'affidamento dei conti correnti/mutui per un ammontare pari a complessivi Euro 700.000.

Di seguito si riportano le tabelle, con dati espressi in Euro, relative ai rapporti con parti correlate al 31/12/2022:

Società	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
Sedoc Digital Group S.r.l.	Controllante	457.965	7.508.770	1.325.043	8.251.041
Cyberoo Globl S.p.A.	Controllante	0	150	0	135.930
Core Solution S.r.l.	Sottoposta al controllo della controllante	32.550	46.520		258.255
HUBLAZE S.r.l.	Controllata	407.314	0	0	0
Totale		897.829	7.555.440	1.325.043	8.645.226

6.8 Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2022

Il 17 gennaio 2023 Cyberoo S.p.A. ha rilevato il restante 49% di Cyber Division S.r.l., azienda novarese specializzata nelle attività di Vulnerability Assessment, Penetration Test ed Ethical Hacking oltre a quelle di Incident Response, della quale, in data 27 luglio del 2021, aveva acquisito il 51%.

Contestualmente all'acquisizione la società è stata ridenominata Cyberoo Docetz S.r.l. e sarà strutturata in differenti business unit delle quali la prima, sarà specializzata nelle attività di "Incident Response" e di consulenza volte alla definizione di incident response plan, in grado di dare risposta anche a diversi incident contemporanei.

A questa saranno affiancate le attività di una seconda business unit, quella di "Cyber Security e Risk Assessment", che fornirà supporto alla rete di rivenditori del gruppo e alle aziende già dotate di un MDR Cyberoo, al fine di ottimizzarne l'impiego e ridurre ulteriormente il rischio residuo "di attacco", migliorando costantemente la postura di sicurezza aziendale.

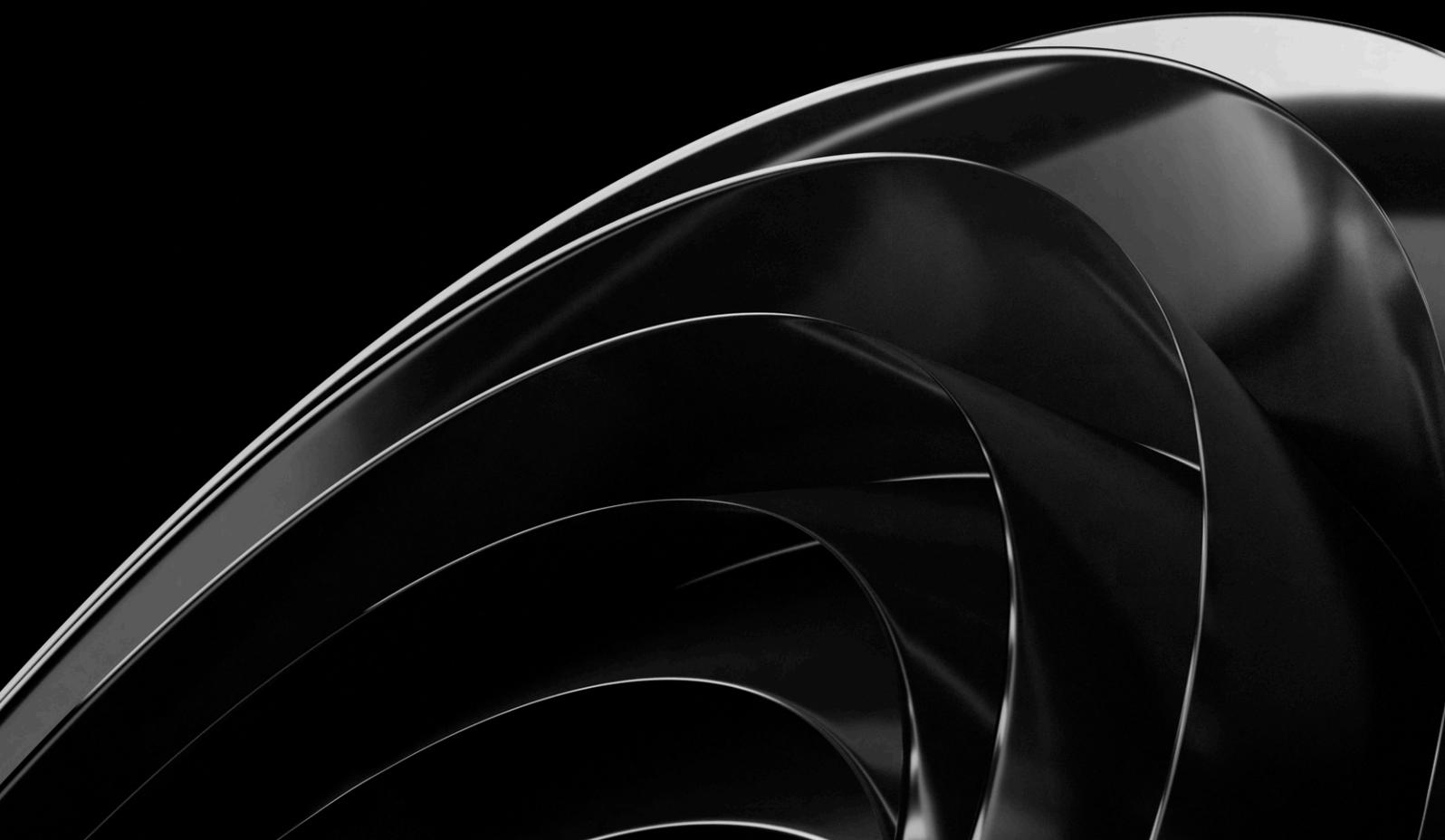
Cyberoo Docetz S.r.l. comprenderà anche una terza business unit, dedicata alla "Compliance", specializzata nella consulenza per tutto quanto attiene le necessità delle aziende di dotarsi di sistemi di protezione certificati secondo lo standard ISO 27001, esigenza sempre più richiesta dal mercato e dalla quale potranno essere colte nuove

importanti opportunità di crescita, grazie alle competenze interne sviluppate da Cyberoo in questo specifico campo.

Nel corso del mese di febbraio 2023 Gartner Inc., azienda multinazionale leader nella ricerca e advisory nel campo della tecnologia dell'informazione, ha inserito Cyberoo nella "Market Guide for Managed Detection & Response Services 2023", la più autorevole guida internazionale sui servizi avanzati di cyber sicurezza, e l'ha riconosciuta a livello globale come "Representative Vendor". Nella Market Guide 2023 sono state selezionate, oltre a quelle statunitensi, solo 12 aziende europee, tra cui appunto Cyberoo.

In relazione alla situazione in Ucraina, dove l'azienda è presente con una sede operativa, la capogruppo continua a garantire la piena continuità operativa aziendale dotando la sede di quanto necessario per gestire situazioni di emergenza e rafforzando ulteriormente la struttura operativa in Italia. Le infrastrutture e il personale presenti in Italia sono quindi perfettamente in grado di garantire la piena continuità operativa del gruppo, a prescindere dalla situazione ucraina.

CAPITOLO 7
INFORMAZIONI RELATIVE
AGLI STRUMENTI
FINANZIARI DERIVATI
EX ART. 2427-BIS DEL
CODICE CIVILE

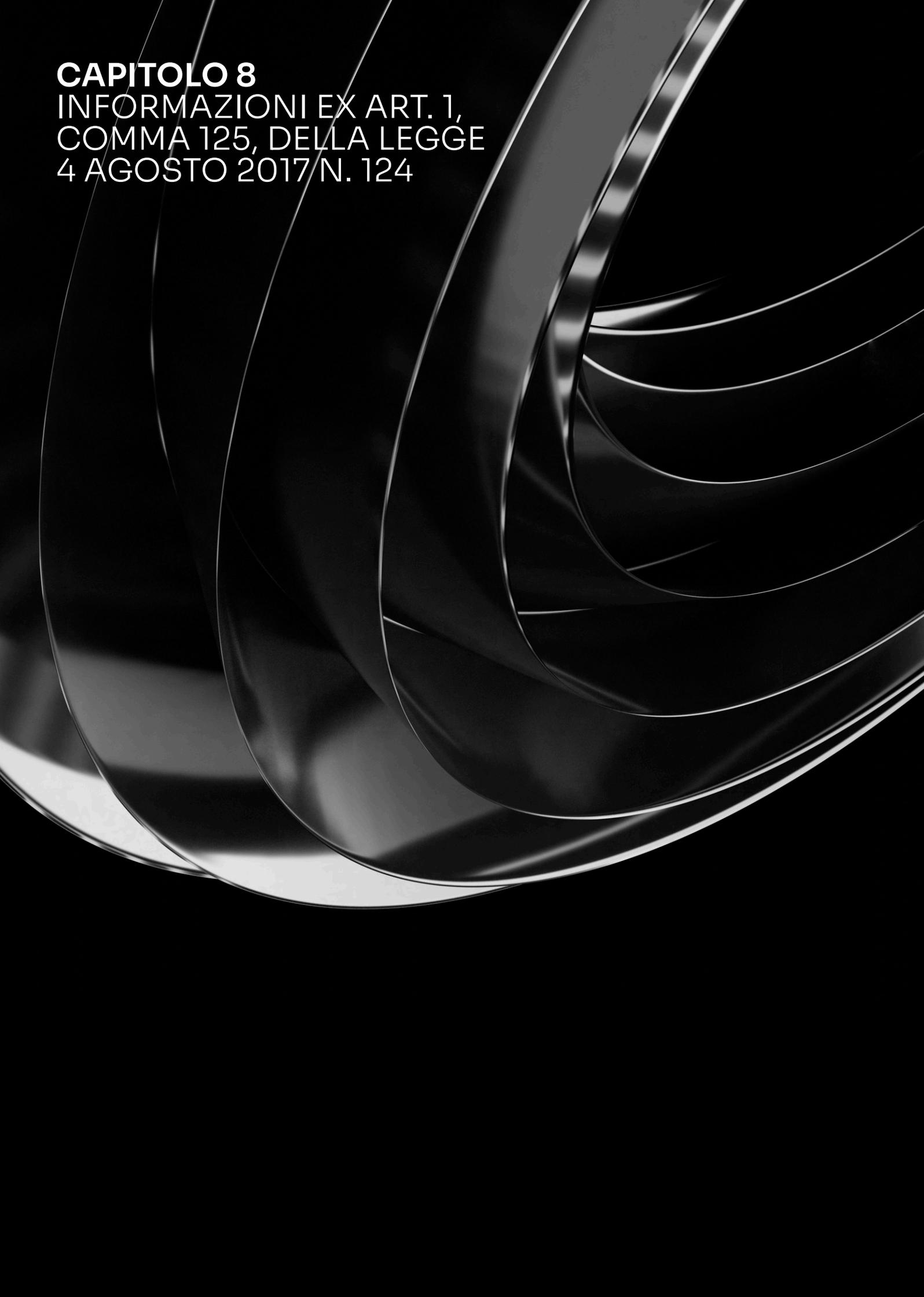


7. Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Per ogni categoria di strumento finanziario derivato indicato nella tabella, si forniscono in calce alla stessa informazioni circa i termini e le condizioni significative che possono influenzare l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri, gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato; i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Controparte	Durata		Nozionale Sottoscrizione	Nozionale al 31/12/2022	Natura del contratto	Fair Value	
	Da	A				Al 31/12/2022	Al 31/12/2021
Intesa SanPaolo S.p.A.	26/06/2020	26/06/2026	€ 600.000	424.412	IRS	25.595	-527
Intesa SanPaolo S.p.A.	26/06/2020	26/06/2026	€ 400.000	282.941	IRS	17.063	-351
Banco BPM S.p.A.	29/10/2020	29/10/2025	€ 400.000	270.045	IRS	12.993	1.296

I derivati iscritti nel bilancio consolidato presentano una relazione di copertura tra lo strumento finanziario derivato e il suo sottostante. La presenza di una relazione di copertura di flussi finanziari (cash flow hedge), determina come conseguenza l'utilizzo del modello contabile che prevede l'iscrizione delle variazioni di fair value del derivato direttamente in una riserva, e non a conto economico.



CAPITOLO 8
INFORMAZIONI EX ART. 1,
COMMA 125, DELLA LEGGE
4 AGOSTO 2017/N. 124

8. Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento all'art. 1 comma 125-bis della Legge n. 124 del 04/08/2017, si rende noto che il gruppo, nel corso dell'esercizio, ha ricevuto i seguenti sussidi, sovvenzioni, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale:

Cyberoo S.p.A.

La società dichiara di aver ricevuto importi pari a euro 32.925 riferiti ad aiuti di Stato e/o de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del registro nazionale degli aiuti di stato assolvendo così all'obbligo informativo.

Di seguito si riepilogano le informazioni rilevanti:

- agevolazione fiscale o esenzione fiscale di € 17.055,00 da Ministero delle Imprese e del Made in Italy – Direzione generale per la politica industriale, l'innovazione e le piccole e medie imprese – Titolo misura: Incentivi fiscali per investimenti in start up e PMI innovative – COR 9198269 – Data concessione 25/07/2022 – Tipo misura: regime di aiuti;
- agevolazione fiscale o esenzione fiscale di € 11.370,00 da Ministero delle Imprese e del Made in Italy – Direzione generale per la politica industriale, l'innovazione e le piccole e medie imprese – Titolo misura: Incentivi fiscali per investimenti in start up e PMI innovative – COR 9244499 – Data concessione 06/09/2022 – Tipo misura: regime di aiuti;
- esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 – 2022 di € 4.500,00 da INPS – Titolo misura: esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 – 2022 (art.1 commi 10 – 15 L. 178/2020) – COR 9867201 – Data concessione 26/11/2022 – Tipo misura: Regime di aiuti.

MFD International S.r.l.

La società dichiara di aver ricevuto importi pari a euro 5.226 riferiti ad aiuti di Stato e/o de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del registro nazionale degli aiuti di stato assolvendo così all'obbligo informativo.

Di seguito si riepilogano le informazioni rilevanti:

- esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 – 2022 di € 5.225,68 da INPS – Titolo misura: esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 – 2022 (art.1 commi 10 – 15 L. 178/2020) – COR 9917883 – Data concessione 28/11/2022 – Tipo misura: Regime di aiuti.

LUOGO DI DEPOSITO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è depositato presso la società capogruppo Cyberoo S.p.A., con sede in Reggio Emilia (RE) - Via Brigata Reggio, 37.

Reggio Emilia, 30/03/23

HQ / REGGIO EMILIA
VIA BRIGATA REGGIO, 37
42124 REGGIO EMILIA
TEL. 0522.388111

SPACES ISOLA / MILANO
VIA POLA, 11
20124 MILANO

BUREAU / PIACENZA
VIA DAL VERME, 33
29121 PIACENZA

