



**CYBEROO S.p.A.**  
BILANCIO D'ESERCIZIO DAL  
01/01/2023 AL 31/12/2023  
*Redatto in forma estesa*

Marzo 2024

**CYBEROO S.P.A.**  
**VIA BRIGATA REGGIO 37 - 42124 - REGGIO EMILIA (RE)**

amministrazione@pec.cyberoo.com

Codice fiscale 04318950286

Capitale Sociale interamente versato Euro 1.035.432,00

Iscritta al numero 04318950286 del Reg. delle Imprese - Ufficio di REGGIO EMILIA

Iscritta al numero 288453 del R.E.A.

Denominazione della società capogruppo CYBEROO GLOBL S.P.A.

Paese della capogruppo ITALIA

**BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023**

*Redatto in forma estesa*

STATO PATRIMONIALE		31/12/2023	31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
<i>I -</i>	<b><i>Immobilizzazioni immateriali</i></b>		
1)	costi di impianto e di ampliamento	67	193.674
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.273.558	2.394.077
5)	avviamento	31.795	47.808
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	1.916.814	2.311.979
7)	altre	376.707	393.716
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.598.941</b>	<b>5.341.254</b>
<i>II -</i>	<b><i>Immobilizzazioni materiali</i></b>		
2)	impianti e macchinario	0	1.602
3)	attrezzature industriali e commerciali	21.808	24.291
4)	altri beni	1.470.399	1.315.906
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	223.591	203.591
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.715.798</b>	<b>1.545.390</b>
<i>III -</i>	<b><i>Immobilizzazioni finanziarie</i></b>		
1)	<b>partecipazioni in</b>		
	a) imprese controllate	2.448.303	2.442.300
	<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.448.303</b>	<b>2.442.300</b>
2)	<b>crediti</b>		
	d-bis) verso altri		
	esigibili oltre l'esercizio successivo	6.860	5.360
	<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>6.860</b>	<b>5.360</b>
	<b>Totale crediti</b>	<b>6.860</b>	<b>5.360</b>
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.455.163</b>	<b>2.447.660</b>

	Totale immobilizzazioni (B)	<b>10.769.902</b>	<b>9.334.304</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
<i>I -</i>	<b>Rimanenze</b>		
4)	prodotti finiti e merci	647.748	567.647
	Totale rimanenze	<b>647.748</b>	<b>567.647</b>
<i>II -</i>	<b>Crediti</b>		
1)	<b>verso clienti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.941.663	927.782
	Totale crediti verso clienti	<b>1.941.663</b>	<b>927.782</b>
2)	<b>verso imprese controllate</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	805.562	427.903
	Totale crediti verso imprese controllate	<b>805.562</b>	<b>427.903</b>
4)	<b>verso controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.068.392	6.665.156
	esigibili oltre l'esercizio successivo	994.158	1.513.561
	Totale crediti verso controllanti	<b>10.062.550</b>	<b>8.178.717</b>
5-bis)	<b>crediti tributari</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	329.394	294.293
	esigibili oltre l'esercizio successivo	76.544	106.098
	Totale crediti tributari	<b>405.938</b>	<b>400.391</b>
5-quater)	<b>verso altri</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	39.549	48.869
	Totale crediti verso altri	<b>39.549</b>	<b>48.869</b>
	Totale crediti	<b>13.255.262</b>	<b>9.983.662</b>
<i>III -</i>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5)	strumenti finanziari derivati attivi	56.189	53.311
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<b>56.189</b>	<b>53.311</b>
<i>IV -</i>	<b>Disponibilità liquide</b>		
1)	depositi bancari e postali	9.371.376	4.245.389
3)	danaro e valori in cassa	840	1.051
	Totale disponibilità liquide	<b>9.372.216</b>	<b>4.246.440</b>
	Totale attivo circolante (C)	<b>23.331.415</b>	<b>14.851.060</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>563.159</b>	<b>651.918</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>34.664.476</b>	<b>24.837.282</b>

**PASSIVO**

<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
<i>I -</i>	<i>Capitale</i>	1.035.432	998.401
<i>II -</i>	<i>Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>	11.705.989	10.202.506
<i>IV -</i>	<i>Riserva legale</i>	199.680	65.096
<i>VI -</i>	<b>Altre riserve, distintamente indicate</b>		
	Riserva straordinaria	4.019.225	1.158.428
	Versamenti in conto capitale	346.739	346.739
	Varie altre riserve	1	0

	Totale altre riserve	<b>4.365.965</b>	<b>1.505.167</b>
VII -	<i>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	19.467	38.588
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<b>3.967.503</b>	<b>2.995.381</b>
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X -	<i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	-349.896	-349.896
	Totale patrimonio netto	<b>20.944.140</b>	<b>15.455.243</b>
B)	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.956	0
3)	strumenti finanziari derivati passivi	36.722	14.723
	Totale fondi per rischi ed oneri	<b>39.678</b>	<b>14.723</b>
C)	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>299.364</b>	<b>280.885</b>
D)	<b>Debiti</b>		
4)	<b>debiti verso banche</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.828	622.203
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.583.787	693.247
	Totale debiti verso banche	<b>4.609.615</b>	<b>1.315.450</b>
5)	<b>debiti verso altri finanziatori</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.110	12.889
	esigibili oltre l'esercizio successivo	22.880	19.121
	Totale debiti verso altri finanziatori	<b>45.990</b>	<b>32.010</b>
7)	<b>debiti verso fornitori</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.526.669	2.407.703
	Totale debiti verso fornitori	<b>2.526.669</b>	<b>2.407.703</b>
9)	<b>debiti verso imprese controllate</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	525.154	133.184
	Totale debiti verso imprese controllate	<b>525.154</b>	<b>133.184</b>
11)	<b>debiti verso controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	225.164	1.257.991
	Totale debiti verso controllanti	<b>225.164</b>	<b>1.257.991</b>
12)	<b>debiti tributari</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.023.369	1.990.500
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.143
	Totale debiti tributari	<b>2.023.369</b>	<b>2.015.643</b>
13)	<b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	83.533	66.942
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	<b>83.533</b>	<b>66.942</b>
14)	<b>altri debiti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	232.575	423.951
	Totale altri debiti	<b>232.575</b>	<b>423.951</b>
	Totale debiti	<b>10.272.069</b>	<b>7.652.874</b>
E)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>3.109.225</b>	<b>1.433.557</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>34.664.476</b>	<b>24.837.282</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.167.410	13.983.282
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.329.900	1.330.553
5)	<b>altri ricavi e proventi</b>		
	contributi in conto esercizio	82.144	151.098
	altri	122.192	93.965
	Totale altri ricavi e proventi	<b>204.336</b>	<b>245.063</b>
	Totale valore della produzione	<b>19.701.646</b>	<b>15.558.898</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.464.243	3.635.367
7)	per servizi	2.906.550	1.962.458
8)	per godimento di beni di terzi	249.218	270.526
9)	<b>per il personale</b>		
a)	salari e stipendi	2.468.065	2.462.540
b)	oneri sociali	698.953	580.494
c)	trattamento di fine rapporto	155.660	143.480
e)	altri costi	20.657	45.071
	Totale costi per il personale	<b>3.343.335</b>	<b>3.231.585</b>
10)	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.143.436	1.505.238
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	478.734	423.318
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	63.418	47.163
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>2.685.588</b>	<b>1.975.719</b>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-80.101	-171.211
14)	oneri diversi di gestione	239.484	196.694
	Totale costi della produzione	<b>13.808.317</b>	<b>11.101.138</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.893.329</b>	<b>4.457.760</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
16)	<b>altri proventi finanziari</b>		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	18.387	9.795
d)	proventi diversi dai precedenti		
	da imprese controllanti	65.078	0
	altri	11.578	55
	Totale proventi diversi dai precedenti	<b>76.656</b>	<b>55</b>
	Totale altri proventi finanziari	<b>95.043</b>	<b>9.850</b>
17)	<b>interessi e altri oneri finanziari</b>		
	altri	417.093	185.578
	Totale interessi e altri oneri finanziari	<b>417.093</b>	<b>185.578</b>
17-bis)	<b>utili e perdite su cambi</b>	-1.361	-13.016
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	<b>-323.411</b>	<b>-188.744</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		

	<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.569.918</b>	<b>4.269.016</b>
20)	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
	imposte correnti	1.602.415	1.273.635
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>1.602.415</b>	<b>1.273.635</b>
<b>21)</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.967.503</b>	<b>2.995.381</b>

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.967.503	2.995.381
Imposte sul reddito	1.602.415	1.273.635
Interessi passivi/(attivi)	304.492	175.728
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20.041	20.741
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.894.451	4.465.485
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.955	4.625
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.620.850	1.924.568
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	155.660	81.772
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.801.465	2.010.965
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.695.916	6.476.450
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-80.101	-171.211
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-3.794.776	-2.358.677
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-521.891	2.034.374
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	88.759	-96.758
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.675.668	635.016
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-141.885	1.152.044
Totale variazioni del capitale circolante netto	-2.774.226	1.194.788
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.921.690	7.671.238
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-304.492	-175.728
(Imposte sul reddito pagate)	-1.628.227	-1.117.528
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	386.633	-1.695.935
Totale altre rettifiche	-1.546.086	-2.989.191
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.375.604	4.682.047
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-714.401	-597.129

Disinvestimenti	-113.519	151.829
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-6.951.060	-2.093.822
Disinvestimenti	3.686.495	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-6.003	0
Disinvestimenti	0	1.789
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1.011.393
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-4.098.488	-1.525.940
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	403.625	-3.668
Accensione finanziamenti	3.906.212	23.773
(Rimborso finanziamenti)	-1.001.692	-349.175
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.540.515	385.157
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	-349.896
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.848.660	-293.809
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.125.776	2.862.298
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.245.389	1.384.044
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.051	98
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.246.440	1.384.142
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.371.376	4.245.389
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	840	1.051
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.372.216	4.246.440
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0