

PROGETTO DI FUSIONE
PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETÀ MFD INTERNATIONAL S.R.L. CON SOCIO
UNICO NELLA SOCIETÀ CYBEROO S.P.A.

Redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e 2505 del codice civile

* * * * *

Il sottoscritto FABIO LEONARDI, nato a Modena il 07/11/1962, Codice fiscale: LNRFBA62S07F257E, nella sua qualità di

Amministratore Delegato e legale rappresentante di:

- CYBEROO S.P.A. con sede legale in Reggio Emilia (RE), Via Brigata Reggio, 37, Codice Fiscale, P.IVA e numero di iscrizione al Registro Imprese di Reggio Emilia 04318950286 (di seguito “**CYBEROO**” o “**Incorporante**”) e

Presidente del Consiglio di Amministrazione e legale rappresentante di:

- MFD INTERNATIONAL S.R.L. con socio unico, con sede legale in Reggio Emilia (RE), Via Brigata Reggio, 37, Codice Fiscale, P.IVA e numero di iscrizione al Registro Imprese di Reggio Emilia 02757250358 (di seguito “**MFD**” o “**Incorporanda**”),

premessi che

- intende procedere alla fusione per incorporazione di MFD in CYBEROO (di seguito anche la “**Fusione**”) con le modalità ed i termini qui di seguito evidenziati nel presente progetto di fusione, redatto ai sensi degli artt. 2501-ter e 2505 c.c.;
- la Fusione ha lo scopo di concentrare e, pertanto, razionalizzare l'attività mediante il raggruppamento di entrambe le società in un'unica struttura, con conseguente risparmio dei costi di gestione delle medesime società ed un più efficace e razionale perseguimento dell'interesse sociale;

tutto ciò premesso

ha redatto il seguente progetto unitario relativo alla Fusione per incorporazione di MFD in CYBEROO (di seguito anche il “**Progetto**”).

1) TIPO, DENOMINAZIONE SOCIALE, SEDE DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI

Incorporante

L'Incorporante è CYBEROO S.P.A., una società le cui azioni sono ammesse alla negoziazione sul sistema multilaterale di negoziazione denominato Euronext Growth Milan (prima AIM Italia) gestito da Borsa Italiana S.p.A., con sede legale in Reggio Emilia (RE), Via Brigata Reggio, 37, Codice Fiscale, P.IVA e numero di iscrizione al Registro Imprese di Reggio Emilia 04318950286, capitale sociale Euro 1.035.432,35 (un milione trentacinquemila quattrocentotrentadue virgola trentacinque), interamente sottoscritto e versato, suddiviso in n. 41.417.294 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,025 (zero virgola zero venticinque) ciascuna e così detenuto:

- CYBEROO GLOBL S.P.A. con socio unico Codice fiscale 02826390359, titolare di n. 22.545.954 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,025 (zero virgola zero venticinque) ciascuna pari a circa il 54,43% del capitale sociale;
- SEDOC DIGITAL GROUP S.R.L. Codice fiscale 02424560353, titolare di n. 1.800.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,025 (zero virgola zero venticinque) ciascuna pari a circa il 4,35% del capitale sociale;
- CYBEROO titolare di n. 276.509 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,025 (zero virgola zero venticinque) ciascuna pari a circa il 0,67% del capitale sociale;
- le restanti n. 15.199.205 del valore nominale di Euro 0,025 (zero virgola zero venticinque) azioni ordinarie pari a circa il 36,69% del capitale sociale, a mercato.

Incorporanda

L'Incorporanda è MFD INTERNATIONAL S.R.L. con socio unico, sede in Reggio Emilia (RE), Via Brigata Reggio, 37, Codice Fiscale, P.IVA e numero di iscrizione al Registro Imprese di Reggio Emilia 02757250358, capitale sociale Euro 10.000,00 (diecimila//00) interamente sottoscritto e versato e così detenuto:

- CYBEROO titolare di una quota del valore nominale di Euro 10.000,00 (diecimila//00) pari al 100% del capitale sociale.

2) STATUTO DELLA INCORPORANTE CON LE EVENTUALI MODIFICAZIONI DERIVANTI DALLA FUSIONE

A seguito della Fusione, l'Incorporante non modificherà il proprio statuto in conseguenza della Fusione stessa.

Il testo dello statuto sociale dell'Incorporante è riportato in allegato al presente Progetto sub **Allegato A)** e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

3) RAPPORTO DI CAMBIO E MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI

A seguito della progettata Fusione, considerato che l'Incorporante detiene l'intero capitale sociale dell'Incorporanda, il capitale sociale dell'Incorporante non verrà aumentato e troverà applicazione la semplificazione di procedura di cui all'articolo 2505 c.c.; non ricorre pertanto il presupposto per la determinazione del rapporto di cambio, in quanto la fusione comporterà l'annullamento dell'intero capitale sociale dell'Incorporanda, senza sostituzione delle quote costituenti il capitale medesimo ed assegnazione delle azioni dell'Incorporante e conseguentemente non è richiesta la relazione dell'esperto prevista dall'art. 2501-*sexies* c.c.

4) DOCUMENTAZIONE AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2501-*quater*, 2501-*quinquies* e 2501-*sexies* c.c.

Si dà altresì conto in questa sede che:

- (i) la situazione patrimoniale prevista dall'art. 2501 *quater* c.c. è sostituita dal bilancio di esercizio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 approvato dall'assemblea dei soci della Incorporante in data 28 aprile 2025 e dal bilancio di esercizio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 approvato dall'assemblea dei soci della Incorporanda in data 28 aprile 2025
- (ii) è stata redatta la relazione dell'organo amministrativo prevista dall'art. 2501 *quinquies* c.c.

della Incorporante e della Incorporanda che si allegano al presente atto **sub Allegato B)**

(iii) alla luce di quanto esposto al punto 3 che precede, data l'applicazione alla presente Fusione della procedura semplificata di cui all'art. 2505 c.c., non deve essere predisposta la relazione degli esperti prevista dall'art. 2501-sexies c.c.

5) DATA DI DECORRENZA NELLA PARTECIPAZIONE AGLI UTILI

Non dovendosi procedere all'assegnazione di azioni dell'Incorporante ai soci dell'Incorporanda a seguito della progettata Fusione, non ricorre il presupposto per determinare la data di decorrenza nella partecipazione agli utili societari dell'Incorporante medesima.

6) DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI CIVILISTICI, CONTABILI E FISCALI DELLA FUSIONE

Gli effetti della Fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis, comma 2, c.c., decorreranno dal primo giorno del mese successivo a quello in cui verrà effettuata l'ultima delle iscrizioni previste ai sensi dell'art. 2504 c.c.

Ai sensi dell'articolo 2504-bis, terzo comma, c.c., per gli effetti di cui all'art. 2501-ter, numero 6), c.c., le operazioni dell'Incorporanda saranno imputate al bilancio della Incorporante dal primo istante di decorrenza del giorno uno gennaio precedente alla data in cui è stata eseguita l'ultima delle iscrizioni previste ai sensi dell'art. 2504 c.c.

Ai fini fiscali ed ai sensi dell'articolo 172, comma 9, del D.P.R. 917/1986, la Fusione produrrà effetti dal primo istante di decorrenza del giorno uno gennaio precedente alla data in cui è stata eseguita l'ultima delle iscrizioni previste ai sensi dell'art. 2504 del c.c.

7) TRATTAMENTO RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E AI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI

Non sussistono categorie di soci ai quali sia riservato un trattamento particolare o privilegiato, né esistono possessori di titoli diversi dalle azioni.

8) VANTAGGI PARTICOLARI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

Non sono previsti vantaggi particolari per gli amministratori delle società partecipanti alla Fusione.

Sono fatte salve eventuali integrazioni e aggiornamenti, anche numerici, del presente Progetto richiesti dalle autorità competenti ovvero in sede di iscrizione nel Registro delle Imprese, nonché eventuali modifiche che non incidano sui diritti dei soci o dei terzi ai sensi dell'art. 2502, comma 2, c.c.

Allegato A) Statuto CYBEROO S.P.A.

Allegato B) Relazioni dell'organo amministrativo di CYBEROO S.P.A. e MFD INTERNATIONAL S.R.L.

Reggio Emilia, lì 17/06/2025

Per CYBEROO S.P.A.
L'amministratore delegato e legale
rappresentante

(Fabio Leonardi)

Per MFD INTERNATIONAL S.R.L.
L'amministratore delegato e legale
rappresentante

(Fabio Leonardi)