

Informativa mensile ai sensi dell'art. 114, comma 5, D. Lgs. n. 58/1998

Milano 30 settembre 2024 – Bestbe Holding S.p.A. (la “Società” o la “Capogruppo”), già Gequity S.p.A., con sede legale in Milano, Corso XXII Marzo n.19 ai sensi e per gli effetti **dell'art. 114, comma 5, D. Lgs. n. 58/1998**, in ottemperanza alla richiesta di Consob del 17 marzo 2010 e secondo le modalità previste nella Parte III, Titolo II, Capo I del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche, comunica le seguenti informazioni in risposta agli specifici punti richiamati dall'Autorità di Vigilanza.

1 – Indebitamento finanziario netto del Gruppo e della Società, con evidenziazione delle componenti a breve, separatamente da quelle a medio-lungo termine.

Di seguito si fornisce l'indebitamento finanziario netto del Gruppo Bestbe Holding (il “Gruppo”) e della Capogruppo, aggiornato alla data del 31 agosto 2024, determinato conformemente a quanto previsto dal documento ESMA 32-382-1138 del 4 marzo 2021 - Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto, così come evidenziato nel richiamo di attenzione di Consob 5/21 del 29 aprile 2021.

Totale indebitamento finanziario del Gruppo Bestbe Holding

<i>(migliaia di euro)</i>	Attività Continue	Attività Discontinue	Totale 31-ago-24	Attività Continue(*)	Attività Discontinue	Totale 31-dic-23
A. Disponibilità Liquide	38	71	109	62	168	230
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	12	12	-	6	6
D. Liquidità A + B + C	38	83	121	62	174	236
E. Debito finanziario corrente *	-	-	-	961	-	961
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	417	417	-	571	571
G. Indebitamento finanziario corrente E + F	-	417	417	961	571	1.532
H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D	(38)	334	296	899	397	1.291
I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito)	-	1.223	1.223	-	1.038	1.038
J. Strumenti di debito	1.367	-	1.367	470	-	470
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	75	-	75	75	-	75
L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K	1.442	1.223	2.665	545	1.038	1.583
M. Totale indebitamento finanziario H + L	1.404	1.557	2.961	1.444	1.435	2.874

**(inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito fin.*

Si rileva che l'indebitamento finanziario netto consolidato ammontava alla fine del mese precedente a Euro 2.972 mila, in linea col mese di riferimento.

L'indebitamento finanziario risulta più favorevolmente bilanciato grazie alla rinegoziazione delle scadenze delle posizioni debitorie del Gruppo.

Si segnala che sono stati elisi i saldi tra le attività continue e quelli delle attività discontinue. Quest'ultime presentano dei crediti finanziari verso le attività continue di Euro 1.961 mila. Gli importi del prospetto riflettono gli effetti dell'IFRS 5 connessi al segmento Education, non più ritenuto strategico.

Il segmento Education mostra gli effetti della rinegoziazione del finanziamento che prevede la sospensione del rimborso della quota capitale per un anno e di conseguenza il posticipo di pari tempistica della scadenza.

A seguito del Conferimento della Newco Bestbe S.r.l., di cui si dà ampia informativa nei comunicati precedenti, entra nell'area di consolidamento l'indebitamento finanziario della stessa.

Si segnala, inoltre, che lo schema del Totale Indebitamento Finanziario previsto dall'orientamento ESMA sopra richiamato non prevede che venga considerata nella definizione di "D- Liquidità" la componente di attività finanziaria corrente relativa al valore delle quote del Fondo Margot, la cui liquidazione per intervenuti accordi con gli istituti finanziari, è prevista entro il 2024. Le sue quote sono poste a garanzia del Prestito Obbligazionario, denominato "Gequity Bridgebond Insured Callable 2024", che è esposto nelle voci "E- Debito finanziario corrente" e "I- Debito finanziario non corrente" del prospetto in considerazione dell'avvenuto ottenimento da RiverRock in data 27 aprile 2023 del Waiver 2023 con il nuovo piano di ammortamento. Si segnala che, come comunicato il 4 giugno u.s. è stato ulteriormente riscadenzato.

() rispetto alla situazione pubblicata al 31 dicembre si segnala l'inserimento della cassa di euro 7 mila di BestBe S.r.l. e i debiti a medio lungo che la stessa ha nei confronti del Socio di riferimento Ubilot S.r.l. pari a euro 75 mila, non rilevati in precedenza.*

Totale indebitamento finanziario di Bestbe Holding S.p.A.

<i>(migliaia di euro)</i>	31-ago-24	31-dic-23
A. Disponibilità Liquide	38	55
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
D. Liquidità A + B + C	23	55
E. Debito finanziario corrente *	-	961
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	-
G. Indebitamento finanziario corrente E + F	-	961
H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D	23	906
I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito)	1.969	1.956
J. Strumenti di debito	1.367	470
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K	3.336	2.426
M. Totale indebitamento finanziario H + L	3.298	3.332

**(inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)*

Si rileva che l'indebitamento finanziario netto è in linea rispetto a quello del mese precedente (pari ad Euro 3.313 mila). L'indebitamento finanziario risulta più favorevolmente bilanciato grazie alla rinegoziazione delle scadenze del Bond River Rock.

2 – Posizioni debitorie scadute di Bestbe Holding S.p.A. ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori di Bestbe Holding S.p.A. (solleciti, ingiunzioni, sospensioni della fornitura, ecc.).

Debiti scaduti <i>(migliaia di Euro)</i>	31 agosto 2024	31 dicembre 2023
Debiti commerciali	591	128
Debiti tributari	1.085	521
Debiti previdenziali	62	13
Totale debiti scaduti	1.738	662

Il totale dei debiti di Bestbe Holding specificati sopra, scaduti alla data del 31 luglio 2024, è pari a Euro 1.738 mila.

Non si segnalano sospensioni delle forniture nei confronti dell'Emittente.

3 – Rapporti della Società verso parti correlate.

Rispetto a quanto riportato nei comunicati precedenti non si segnalano nel corso del mese di agosto 2024 nuove operazioni verso parti correlate.

A seguito dell'ingresso del nuovo azionista di riferimento, Ubilot S.r.l., si segnala il finanziamento che la stessa ha erogato alla società Bestbe S.r.l. pari a euro 75.000 precedentemente alla data di efficacia del conferimento della stessa a Bestbe Holding, insieme a ulteriori euro 90.000 come anticipo per spese correnti.

Si rimanda al Comunicato del 5 agosto sulle modalità di perfezionamento del nuovo accordo di investimento e come queste incidano in dettaglio sulle partite infragruppo.

4- Stato di implementazione del Piano Industriale

A causa del protrarsi delle trattative per il trasferimento delle quote delle società del segmento Education (poi sbloccatesi con la firma del Nuovo Accordo di Investimento a inizio agosto 2024 e perfezionate con il conferimento della delega per la cessione in data 5 settembre e perfezionato il 9 settembre), il Business Plan approvato dal CdA del 7 dicembre 2023 non è più considerato realizzabile nei tempi ipotizzati, nonostante possa in nuce essere realizzato con effetti equivalenti traslati nel tempo a causa della partenza ritardata della attività di Bestbe.

Conseguentemente, i dati prospettici sopra riportati e comunicati al mercato non sono quindi più validi. Il Consiglio di Amministrazione attuale, essendo dimissionario dal 29 febbraio 2024 ed uscente nell'Assemblea degli Azionisti del 22 ottobre 2024, ritiene opportuno che la formulazione del nuovo Business Plan debba essere effettuata dal nuovo organo amministrativo entrante, la cui nomina avverrà con la predetta Assemblea, che avrà una visione prospettica dell'andamento del business sotto il proprio controllo che gli consentirà di definire nuove proiezioni e di valutarne eventuale comunicazione al mercato.

DICHIARAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dr. Filippo Aragone, dichiara, ai sensi del comma 2 dell'art. 154 bis del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

* * * * *

Bestbe Holding è una holding di partecipazioni quotata al mercato principale (Euronext Milan) di Borsa Italiana specializzata in investimenti in piccole e medie aziende ad alto potenziale che concorrono alla sostenibilità, al miglioramento dello stile di vita e all'accrescimento delle capacità dell'individuo.

Bestbe Holding intende attuare un modello di finanza sostenibile, ossia una strategia di investimento orientata al medio-lungo periodo che, nella valutazione delle imprese, integra l'analisi finanziaria con quella ambientale, sociale e di buon governo, al fine di creare valore per gli stakeholder e per la società nel suo complesso. La Società privilegia gli investimenti nel settore dei servizi e in imprese innovative, caratterizzate da ottime prospettive di crescita. In particolare, nella selezione degli investimenti sono privilegiate imprese che concorrono allo sviluppo della sostenibilità, garantendo modelli di produzione e di consumo che rispettano tale valore, nonché promuovono il benessere e la salute della persona anche sul luogo di lavoro. Per ulteriori informazioni: Ufficio Investor Relator, Tel. 02/36706570 - ir@equity.it

SPECIALIST e CORPORATE BROKER Banca Finnat Euramerica S.p.A. Piazza del Gesù, 49 | 00186 Roma Dott. Lorenzo Scimia Tel: +39 06 69933446 lscimia@fimmat.it