

| | | |
|---|--|----------------|
| Informazione Regolamentata n. 0092-5-2024 | Data/Ora Inizio Diffusione 31 Gennaio 2024 23:11:27 | Euronext Milan |
|---|--|----------------|

Societa' : GEQUITY

Identificativo Informazione
Regolamentata : 185904

Utenza - Referente : INVESVIN01 - Mercalli

Tipologia : REGEM

Data/Ora Ricezione : 31 Gennaio 2024 23:11:27

Data/Ora Inizio Diffusione : 31 Gennaio 2024 23:11:27

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

Testo del comunicato

vedasi allegato

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

Milano 31 gennaio 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 dicembre 2023, 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-dic-23 | 31-dic-22 |
|--|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| A. Disponibilità Liquide | 60 | 168 | 228 | 209 |
| B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | - | - | - | - |
| C. Altre attività finanziarie correnti | - | 6 | 6 | 1 |
| D. Liquidità A + B + C | 60 | 174 | 234 | 210 |
| E. Debito finanziario corrente * | 961 | - | 961 | 1.381 |
| F. Parte corrente del debito finanziario non corrente | - | 571 | 571 | 596 |
| G. Indebitamento finanziario corrente E + F | 961 | 571 | 1.532 | 1.977 |
| H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D | 901 | 397 | 1.298 | 1.767 |
| I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito) | - | 1.038 | 1.038 | 1.392 |
| J. Strumenti di debito | 470 | - | 470 | - |
| K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti | - | - | - | - |
| L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K | 470 | 1.038 | 1.508 | 1.392 |
| M. Totale indebitamento finanziario H + L | 1.371 | 1.435 | 2.806 | 3.159 |

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

Si rileva che l'indebitamento finanziario netto consolidato ammontava alla fine del mese precedente a Euro 2.777 mila. 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 1.956 mila. Gli importi del prospetto riflettono gli effetti dell'IFRS 5 connessi al segmento Education, non più ritenuto strategico.

A seguito del Conferimento della Newco Bestbe S.r.l., di cui si da 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, come meglio sopra descritto, per intervenuti accordi con gli istituti finanziatori, è prevista entro i prossimi dodici mesi. 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. Capogruppo - Financial highlight

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

| <i>(migliaia di euro)</i> | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|--|------------------|------------------|
| A. Disponibilità Liquide | 55 | 3 |
| B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | - | - |
| C. Altre attività finanziarie correnti | - | - |
| D. Liquidità A + B + C | 55 | 3 |
| E. Debito finanziario corrente * | 961 | 1.381 |
| F. Parte corrente del debito finanziario non corrente | - | - |
| G. Indebitamento finanziario corrente E + F | 961 | 1.381 |
| H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D | 906 | 1.378 |
| I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito) | 1.956 | 1.604 |
| J. Strumenti di debito | 470 | - |
| K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti | - | - |
| L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K | 2.426 | 1.604 |
| M. Totale indebitamento finanziario H + L | 3.332 | 2.982 |

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

Si rileva che l'indebitamento finanziario netto è incrementato rispetto a quello del mese precedente (pari ad Euro 3.209 mila).

Come già indicato in precedenza, si segnala che lo schema di Indebitamento Finanziario netto previsto dall'orientamento ESMA sopra richiamato non prevede che venga considerata nella definizione di "D. Liquidità" la componente di attività finanziaria corrente relativa alle quote del Fondo Margot, di cui si prevede il realizzo entro i prossimi dodici mesi, e che risulta classificata nelle attività finanziarie correnti del bilancio per Euro 1.047 mila. Al riguardo si richiama quanto indicato nel paragrafo relativo all'indebitamento finanziario consolidato.

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 dicembre 2023 | 31 dicembre 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Debiti commerciali | 128 | 26 |
| Debiti tributari | 521 | 783 |
| Debiti previdenziali | 13 | 19 |
| Totale debiti scaduti | 662 | 828 |

Il totale dei debiti di Bestbe Holding specificati sopra, scaduti alla data del 31 dicembre 2023, è pari a Euro 662 mila. Si segnala una forte riduzione dei debiti tributari dovuta all'adesione alla Rottamazione quater.

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 dicembre 2023 nuove operazioni verso parti correlate, fatta eccezione per il versamento da parte della controllata RR Brand S.r.l. dell'importo di Euro 25 mila nell'ambito del finanziamento infragruppo deliberato in data 23 maggio 2022 per un importo complessivo di Euro 500 mila e, alla data del 31 dicembre 2023, utilizzato per Euro 446 mila.

A seguito dell'ingresso del nuovo azionista di riferimento, Ubilot S.r.l., si segnala il finanziamento che lo stesso ha erogato alla società Bestbe S.r.l. pari a euro 75.000 precedentemente alla data di efficacia del conferimento della stessa a Best Be Holding.

Ubilot S.r.l. ha altresì versato, in ossequio dell'accordo di investimento, euro 350.000 alla Capogruppo, dato che emerge per la stessa motivazione precedente.

4- Stato di implementazione del Piano Industriale

Non sono da segnalare fatti di rilievo sul tema dello stato di implementazione del Piano Industriale, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 7 dicembre 2023.

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@gequity.it

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

Fine Comunicato n.0092-5

Numero di Pagine: 5