

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

Milano 31 agosto 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 luglio 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-lug-24	Attività Continue(*)	Attività Discontinue	Totale 31-dic-23
A. Disponibilità Liquide	23	88	111	62	168	230
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	10	10	-	6	6
D. Liquidità A + B + C	23	98	121	62	174	236
E. Debito finanziario corrente *	-	-	-	961	-	961
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	323	323	-	571	571
G. Indebitamento finanziario corrente E + F	-	323	323	961	571	1.532
H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D	23	225	202	899	397	1.291
I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito)	-	1.328	1.328	-	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	1.328	2.770	545	1.038	1.583
M. Totale indebitamento finanziario H + L	1.419	1.553	2.972	1.444	1.435	2.874

**(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 2.731 mila. L'incremento registrato deriva da dinamiche del circolante dettate da operatività.

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-lug-24	31-dic-23
A. Disponibilità Liquide	23	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	3.313	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 3.214 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>	30 giugno 2024	31 dicembre 2023
Debiti commerciali	591	128
Debiti tributari	1.085	521
Debiti previdenziali	66	13
Totale debiti scaduti	1.742	662

Il totale dei debiti di Bestbe Holding specificati sopra, scaduti alla data del 31 luglio 2024, è pari a Euro 1.764 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 marzo 2024 nuove operazioni verso parti correlate. Si segnala che nell'ambito del finanziamento infragruppo deliberato in data 23 maggio 2022 RR Brand ha rilasciato una lettera di garanzia all'Emittente per un importo complessivo di Euro 500 mila e, alla data del 29 febbraio 2024, è utilizzato per Euro 446 mila. 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.

Euro 30.000 sono stati versati nel mese di aprile 2024 alla società controllata da Bestbe Holding come supporto finanziario per il progetto, come incluso nel valore residuo della garanzia di cui sotto.

Ubilot S.r.l. ha altresì versato, in ossequio dell'accordo di investimento, euro 370.000 alla Capogruppo, con riferimento alla lettera di garanzia che la stessa ha rilasciato a favore della Società pari a Euro 600.000.

Il prospetto riflette il contratto di tesoreria centralizzata avente carattere temporaneo tra Bestbe Holding S.p.A. e Bestbe S.r.l., da ratificare nella prossima seduta del Consiglio di Amministrazione.

4- Stato di implementazione del Piano Industriale

Si segnala che lo stato di implementazione del Piano Industriale, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 7 dicembre 2023, ha subito alcune rimodulazioni del POC di ABO, e per il versamento dell'acconto di 15.000 da parte del socio Believe S.r.l. nell'ambito dell'accordo di

investimento, che prevedeva un incasso di 1,1 milioni soggetti al realizzo della vendita del titolo. Entrambi i fatti sono resi noti dal comunicato del 29 febbraio 2024 cui si rimanda.

Come già comunicato in data 15 aprile u.s. al mercato, si sta procedendo oltre con trattative e negoziazioni per produrre gli effetti di un ulteriore accordo di investimento per far fuoriuscire il ramo "Education" dal Gruppo, segmento ritenuto non più strategico. Si è comunicato altresì che di conseguenza a quanto sopra confermato, il Piano Industriale approvato il 7 dicembre u.s. sarà riformulato. Contemporaneamente l'Emittente sta procedendo con la gestione della liquidità e del circolante per non incorrere in tensioni di liquidità di breve periodo.

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