

Obblighi di informativa ai sensi dell'art. 114, comma 5 del D. Lgs. n. 58/1998 al 30 settembre 2022

Le informazioni di seguito riportate sono rese note in ottemperanza alla richiesta Consob n. 10730/15 del 13/02/2015.

I dati sono presentati in Euro/milioni.

a) Posizione Finanziaria Netta di Beghelli S.p.A. e del Gruppo, con evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine.

Totale Indebitamento Finanziario al: Euro/milioni	30 settembre 2022	
	Beghelli S.p.A.	Consolidato
Disponibilità liquide	-3,7	-11,6
Altre attività finanziarie correnti	-4,5	-2,2
Indebitamento Finanziario corrente	37,3	33,3
Indebitamento Finanziario non corrente	39,8	48,3
Totale indebitamento Finanziario	68,9	67,8
di cui componenti a breve termine	29,1	19,5
di cui componenti a medio/lungo termine	39,8	48,3
Totale indebitamento Finanziario	68,9	67,8
<i>di cui passività per leasing operativo (IFRS16)</i>	<i>1,9</i>	<i>9,2</i>

Si precisa che l'applicazione del nuovo principio contabile IFRS 16 a partire dall'esercizio 2019 ha comportato un effetto negativo sulla Posizione Finanziaria Netta della Beghelli S.p.A. e del Consolidato, rispettivamente di Euro/milioni 1,9 e 9,2.

b) Posizioni debitorie scadute di Beghelli S.p.A. e del Gruppo, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura, etc.).



**Posizioni debitorie scadute al:
Euro/milioni**

30 settembre 2022

	Beghelli S.p.A.	Consolidato
Debiti verso Terzi	3,3	8,1
<i>di cui rientranti nella normale prassi operativa</i>	<i>2,4</i>	<i>4,7</i>
Debiti verso società del Gruppo	0,1	0,0
<i>di cui rientranti nella normale prassi operativa</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Totale debiti scaduti	3,4	8,1
<i>di cui rientranti nella normale prassi operativa</i>	<i>2,4</i>	<i>4,7</i>

I debiti scaduti di Beghelli S.p.A verso terzi e società del Gruppo sono pari a Euro/milioni 3,4. Al netto delle posizioni in attesa di definizione risalenti a esercizi precedenti (pari a circa Euro/milioni 0,3) e di quelle scadute entro i 30 giorni (quest'ultime pari a circa Euro/milioni 2,4, che riflettono la normale prassi operativa e non sono come tali interpretati quali scaduti dalle parti creditrici), i debiti scaduti ammontano a Euro/milioni 0,7 (Euro/milioni 2,7 al 31/12/2021). Il ritardo medio complessivo si attesta a circa 33 giorni.

I debiti scaduti consolidati sono pari a Euro/milioni 8,1. Al netto delle posizioni in attesa di definizione risalenti ad esercizi precedenti (pari a circa Euro/milioni 1,2) e di quelle scadute entro i 30 gg (quest'ultime pari a circa Euro/milioni 4,7 che riflettono la normale prassi operativa e non sono come tali interpretati quali scaduti dalle parti creditrici), i debiti scaduti ammontano ad Euro/milioni 2,2 (Euro/milioni 5,4 al 31/12/2021). Il ritardo medio complessivo si attesta a circa 45 giorni.

Lo scaduto della Beghelli e del Gruppo è riconducibile a posizioni di natura commerciale.

Non esistono alla data di approvazione della presente Relazione contenziosi in essere derivanti da ritardi nei pagamenti.

c) Rapporti verso parti correlate di Beghelli S.p.A. e del Gruppo

**Rapporti verso Parti Correlate al:
Euro/milioni**

30 settembre 2022

	Beghelli S.p.A.	Consolidato
Ricavi ed altri proventi operativi e finanziari	9,4	0,3
Acquisti, investimenti ed altri oneri operativi e finanziari	37,2	2,4
Crediti commerciali e finanziari	9,8	0,2
Debiti commerciali e finanziari	27,1	1,9

I dati della Beghelli e del Consolidato includono i compensi dei componenti l'organo amministrativo, di controllo, dei Dirigenti con responsabilità strategiche e le operazioni di carattere commerciale compiute dalle società del Gruppo Beghelli con società correlate.

I rapporti intrattenuti da Beghelli S.p.A. sono prevalentemente riferiti alle operazioni ordinarie compiute con le società del Gruppo Beghelli controllate direttamente o indirettamente.

d) Eventuale mancato rispetto dei *covenant*, delle *negative pledges* e di ogni altra clausola dell'indebitamento del Gruppo comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie, con l'indicazione a data aggiornata del grado di rispetto di dette clausole



Tutte le clausole relative all'indebitamento del Gruppo comportanti limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie sono rispettate.

In particolare, non vi sono parametri finanziari previsti dagli accordi contrattuali con gli istituti di credito che devono essere rispettati alla data del 30 settembre 2022.

e) Stato di implementazione di eventuali piani industriali e finanziari, con l'evidenziazione degli scostamenti dei dati consuntivati rispetto a quelli previsti

Il Consiglio di Amministrazione in data 24 marzo 2022 ha approvato il budget per l'esercizio 2022 ed il piano 2022-2026 (di seguito anche il "Piano").

Il Piano conferma l'obiettivo di portare a termine la riorganizzazione industriale all'interno delle strutture produttive del Gruppo, già avviata nel triennio precedente, al fine di ridurre i costi industriali e di struttura, recuperare marginalità operativa e supportare l'incremento dei ricavi di vendita.

Con riguardo alla gestione più prettamente finanziaria, le linee guida del Piano confermano la politica di dismissione degli asset ritenuti non strategici, tra cui, oltre alla cessione del complesso immobiliare di Crespellano e del terreno di Monteveglio, la cessione dei lotti prefabbricati attualmente non utilizzati di proprietà di una società controllata cinese.

Con riguardo al complesso immobiliare di Crespellano si ritiene, sulla base delle informazioni ad oggi disponibili, che la vendita possa avvenire nella prima parte dell'esercizio 2023.

I ricavi consolidati dei primi nove mesi dell'esercizio 2022 sono risultati inferiori rispetto a quanto previsto a budget, prevalentemente per il ritardo nelle vendite nel settore della illuminazione ordinaria, attribuibile alla riduzione generale della domanda conseguente all'incertezza del panorama congiunturale causata dal protrarsi del conflitto russo-ucraino, nonché al rallentamento dei mercati asiatici (Cina in particolare), anche a seguito delle restrizioni varate dai Governi locali per contrastare i nuovi focolai da Covid-19.

Il Margine Operativo Lordo o EBITDA è risultato conseguentemente peggiorativo rispetto a quanto previsto a budget ed in riduzione rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, trend che non si esclude possa mantenersi anche per il quarto trimestre dell'anno, in relazione all'attuale dinamica di lancio dei nuovi prodotti sia di illuminazione di emergenza che di accumulo fotovoltaico nonché dei dispositivi per la sanificazione dell'aria.

L'Indebitamento Finanziario netto al 30 settembre 2022, in relazione ai minori flussi correnti e ad un maggior impatto del Capitale Circolante netto, risulta superiore rispetto a quanto previsto a budget e rispetto al 31 dicembre 2021, andamento che si prevede anche per il 31 dicembre 2022, tenuto conto altresì dello slittamento della vendita al 2023 del complesso immobiliare di Crespellano.

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti societari contabili Stefano Bignami dichiara, ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza (D. Lgs. 58/1998), che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Contatti societari: BEGHELLI SPA
Ilenio Mordenti
Tel. 051 9660445-500
investorrelations@beghelli.it

Valsamoggia (BO), 14 novembre 2022