

<p>Informazione Regolamentata n. 0092-98-2024</p>	<p>Data/Ora Inizio Diffusione 31 Dicembre 2024 12:56:39</p>	<p>Euronext Milan</p>
---	---	-----------------------

Societa' : BESTBE HOLDING

Identificativo Informazione  
Regolamentata : 199980

Utenza - Referente : BESTBEESTN01 - Mercalli Giacomo

Tipologia : REGEM

Data/Ora Ricezione : 31 Dicembre 2024 12:56:39

Data/Ora Inizio Diffusione : 31 Dicembre 2024 12:56:39

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

*Testo del comunicato*

Vedi allegato

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

**Milano, 31 Dicembre 2024 – BestBe Holding S.p.A.** (già denominata “Gequity” S.p.A., nel seguito “**BBH**” o la “**Società**”), *holding* di partecipazioni quotata sul mercato regolamentato Euronext Milan, ai sensi e per gli effetti dell'art. 114, comma 5, D. Lgs. n. 58/1998 e s.m.i. (“**TUF**”), 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 s.m.i. (“**Regolamento Emittenti**”), 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 **30 novembre 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>	Totale 30/11/2024	Totale 31/12/2023
A. Disponibilità Liquide	10	230
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	6
<b>D. Liquidità A + B + C</b>	<b>10</b>	<b>236</b>
E. Debito finanziario corrente *	1.186	961
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	571
<b>G. Indebitamento finanziario corrente E + F</b>	<b>1.186</b>	<b>1.532</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D</b>	<b>1.176</b>	<b>1.296</b>
I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito)	-	1.038
J. Strumenti di debito	998	470
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	75	75
<b>L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K</b>	<b>1.074</b>	<b>1.583</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario H + L</b>	<b>2.250</b>	<b>2.879</b>

*\*(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 ad **Euro 2.234 mila**, escludendo l'indebitamento del segmento “Education” ceduto il 9 settembre 2024.

L'indebitamento finanziario risulta più favorevolmente bilanciato grazie alla rinegoziazione delle scadenze delle posizioni debitorie del Gruppo ed alla uscita del segmento Education con la cessione che si è perfezionata definitivamente il 9 settembre scorso.

A seguito del Conferimento di Bestbe S.r.l. da parte di UBILOT S.p.A., avvenuto a dicembre 2023, di cui si è data ampia informativa nei comunicati precedenti (a partire dal comunicato del 31 dicembre 2023) è entrato nell'area di consolidamento l'indebitamento finanziario di Bestbe S.r.l..

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 che è stato integralmente svalutato nei bilanci d'esercizio e consolidato al 31 dicembre 2023 a fronte di un valore del NAV pari a Euro 80 mila. Le sue quote, nonostante l'evidente incapienza, sono poste a garanzia del Prestito Obbligazionario, denominato "Gequity Bridgebond Insured Callable 2024", che è esposto, esclusa la quota corrente, nella voce "L. Totale indebitamento finanziario non corrente" precisamente nella voce "J. Strumenti di debito" del prospetto in considerazione dell'avvenuto ottenimento dal fondo "RiverRock" in data 27 aprile 2023 del Waiver 2024 con il nuovo piano di ammortamento come da ultimo riscadenzato, per il quale si rinvia al comunicato stampa diffuso in data 27 luglio 2024.

(\*) rispetto alla situazione pubblicata al 31 dicembre 2023 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>	Totale 30/11/2024	Totale 31/12/2023
A. Disponibilità Liquide	3	55
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
<b>D. Liquidità A + B + C</b>	<b>3</b>	<b>55</b>
E. Debito finanziario corrente *	1.092	961
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	-
<b>G. Indebitamento finanziario corrente E + F</b>	<b>1.092</b>	<b>961</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto G – D</b>	<b>1.089</b>	<b>906</b>
I. Debito finanziario non corrente (esclusi parte corrente e strumenti debito)	-	1.956
J. Strumenti di debito	998	470
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
<b>L. Totale indebitamento finanziario non corrente I + J + K</b>	<b>998</b>	<b>2.426</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario H + L</b>	<b>2.087</b>	<b>3.332</b>

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

Si rileva che l'indebitamento finanziario netto è aumentato di **15 mila** rispetto al valore al 31/10/2024 pari a **2.072 mila**. La parte corrente del debito è costituita dal Prestito Obbligazionario Convertibile cum warrant con Global Corporate Finance Opportunities 23 ("GCF023"), oltre alla quota corrente del Prestito Obbligazionario denominato "Gequity Bridgebond Insured Callable 2024. La parte non corrente comprende la quota non corrente del Prestito Obbligazionario denominato "Gequity Bridgebond Insured Callable 2024".

### Aggiornamenti sui prestiti obbligazionari convertibili emessi dalla Società

Nel rispetto di quanto previsto dalla Comunicazione CONSOB n. 1/23 del 3 maggio 2023, si riportano di seguito le tabelle riepilogative delle conversioni intervenute con riferimento al prestito obbligazionario convertibile *cum warrant* riservato a Global Corporate Finance Opportunities 23 ("GCF023") la cui emissione è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 29 febbraio 2024 in esercizio della delega conferita dall'Assemblea Straordinaria della Società in data 15 gennaio 2024 (il "POC ABO"):

Tabella n.1 TRANCHES POC GCF023 - deliberato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 29 febbraio 2024 in esercizio della delega conferita dall'Assemblea Straordinaria del 15 gennaio 2024

Valore nominale POC € 6.000.000 (oltre € 3.000.000 di warrants)

Valore nominale obbligazioni emesse € 925.000 al 05/12/2024, di cui € 300.000 relativo alla commitment fee

Valore nominale obbligazioni da emettere € 5.375.000, di cui già convertito € 360.000 al 05/12/2024

Tranches POC "Global Corporate Finance Opportunities 23" ("GCF023")	1	2	Totale
Valore nominale singola obbligazione (€)	5.000	5.000	
# di Obbligazioni	100	25	125
Valore nominale Tranche (€)	500.000	125.000	625.000
# di obbligazioni da convertire	28	25	53
Valore nominale da convertire (€)	140.000	125.000	265.000
Controvalore warrants (€)	250.000	62.500	312.500
# di nuove azioni sottoscrivibili con Warrants *	45.454	138.888	184.342
Prezzo esercizio warrant (€) *	5,500	0,450	
Fattore premio warrants %	120%	120%	
Data inizio esercizio warrants	22/03/2024	18/09/2024	
Data scadenza cool down period warrants	22/03/2029	18/09/2029	
Periodo di calcolo del prezzo warrants (gg)	10	10	
Commitment fee (€)	300.000	0	300.000
# di obbligazioni da convertire	60		60
Advance payment €	0	0	0
* Il prezzo di esercizio dei warrants ed il numero delle azioni a servizio dei warrants recepisce il valore post raggruppamento			
raggruppamento 1 a 500	500	500	
# di Warrants PRE raggruppamento	22.727.272	69.444.444	92.171.716
# azioni post raggruppamento sottoscrivibili con Warrant	45.544	138.888	184.432
prezzo di esercizio dei warrant nel rapporto 500 Warrant : 1 azione post raggruppamento	5,500	0,450	

Tabella n.2 Conversioni POC "Global Corporate Finance Opportunities 23" ("GCF023") - aggiornato al 05\_12\_2024

Data Conversione	N. progressivo	Decimal Places	Valore Nominale (€)	N. Obbligazioni	Descrizione	N. Azioni emesse	N. Azioni in circolazione post emissione	% Azioni emesse	Conversion Price	Aumento di Capitale Sociale €	Capitale Sociale Post aumento €
Situazione iniziale	0	0	-€	0	Situazione all'assemblea del 15/01/2024	0	1.241.974.473	0,00%	0,000	0	8.700.431 €
27-mar-24	1	3	50.000 €	10	1° conversion notice	7.142.857	1.249.117.330	0,57%	0,007	50.000	8.750.431 €
10-apr-24	2	3	30.000 €	6	2° conversion notice	6.000.000	1.255.117.330	1,05%	0,005	30.000	8.780.431 €
19-apr-24	3	3	20.000 €	4	3° conversion notice	6.666.666	1.261.783.996	1,58%	0,003	20.000	8.800.431 €
24-apr-24	4	3	40.000 €	8	4° conversion notice	13.333.333	1.275.117.329	2,63%	0,003	40.000	8.840.431 €
07-mag-24	5	3	30.000 €	6	5° conversion notice	15.000.000	1.290.117.329	3,77%	0,002	30.000	8.870.431 €
16-mag-24	6	3	40.000 €	8	6° conversion notice	40.000.000	1.330.117.329	6,83%	0,001	40.000	8.910.431 €
20-giu-24	7	3	50.000 €	10	7° conversion notice	50.000.000	1.380.117.329	10,38%	0,001	50.000	8.960.431 €
22-ago-24	8	3	50.000 €	10	8° conversion notice	71.428.571	1.451.545.900	15,18%	0,0007	50.000	9.010.431 €
23-set-24	-	-	-	-	raggruppamento azionario 500:1	-	2.903.091				
15-ott-24	9	3	30.000 €	6	9° conversion notice	97.719	3.000.810	17,80%	0,3070	30.000	9.040.431 €
25-ott-24	10	3	20.000 €	4	10° conversion notice	71.428	3.072.238	19,60%	0,2800	20.000	9.060.431 €
<b>Totale</b>			<b>360.000 €</b>	<b>72</b>		<b>209.740.573</b>	<b>3.072.238</b>	<b>19,60%</b>		<b>360.000</b>	<b>9.060.431 €</b>

La "% Azioni emesse" fa riferimento alla % complessiva di azioni rivenienti dal POC rispetto al n. di azioni in circolazione alla data della richiesta di conversione, e non rappresenta necessariamente la % effettivamente detenuta da "Global Corporate Finance Opportunities 23" alla medesima data di emissione

La sottoscrizione e la relativa conversione comportano un effetto diluitivo certo, ma variabile e non quantificabile, sulle partecipazioni possedute dagli azionisti della Società, dipendendo in particolare dalla quota di capitale effettivamente sottoscritta ad esito della conversione delle obbligazioni emesse e anche dal numero delle stesse e dal relativo prezzo di conversione. Al tempo stesso, la eventuale cessione delle azioni rivenienti dalle obbligazioni convertibili o dall'esercizio dei warrants sul mercato, secondo quanto accade solitamente nel caso di emissione di prestiti obbligazionari convertibili del tipo di prestito emesso da BESTBE HOLDING S.p.A., può comportare un sensibile deprezzamento delle azioni dell'Emittente, considerato che, in determinate fasi di mercato, le vendite possono non trovare adeguata contropartita nella domanda.

Si segnala che in data 27 dicembre 2024 il Consiglio di Amministrazione di BBH ha dovuto prendere atto dell'emersa sostanziale indisponibilità dell'obbligazionista GCF023 a proseguire nell'erogazione delle tranches del POC ABO su base mensile (di importo di Euro 125.000 per *tranche* sino a dicembre 2024 e di Euro 150.000 per *tranche* a partire da gennaio 2025), impegno che GCF023 aveva assunto nel mese di settembre 2024 in occasione della emissione – avvenuta il 18 settembre 2024 in *waiver* rispetto alle ordinarie condizioni contrattuali – della seconda *tranche* del POC ABO, e che GCF023 aveva ulteriormente

confermato con apposita *financing confirmation letter* del 30 settembre 2024 (con la quale GCFO23 si è impegnata a continuare a finanziare la Società “on a monthly basis” attraverso “the drawdown of three further tranches of notes of a principal amount of at least one hundred twenty-five thousand Euros (EUR 125,000) each, followed by, depending on the market conditions at the time of issuance of such tranches, further tranches of a principal amount of one hundred fifty thousand Euros (EUR 150,000) each for the following twelve (12) months”, secondo i termini e le condizioni del relativo accordo di investimento, che prevedono espressamente la facoltà di GCFO23 di derogare alle condizioni di emissione delle tranches, come puntualmente già avvenuto con la tranche di settembre scorso).

Si segnala che le interlocuzioni prontamente avviate dalla Società con l’obbligazionista GCFO23 non hanno purtroppo consentito di addivenire a soluzioni percorribili per la Società (avendo tra l’altro GCFO23 richiesto di applicare, per proseguire con l’erogazione mensile delle *tranches* del POC ABO, una aggiuntiva *waiver fee* del 10% dell’importo di ciascuna *tranche* a carico della Società e un significativo incremento dello *share loan* a carico del socio di controllo non sostenibile per quest’ultimo), costringendo pertanto la Società a sospendere *ex art.* 1460 del codice civile la conversione delle obbligazioni e ad individuare una soluzione alternativa al POC ABO per continuare a preservare la propria continuità aziendale, messa a rischio dall’inadempimento di GCFO23 a dar corso all’impegno di effettuare versamenti su base mensile delle *tranches* del POC ABO.

Si rappresenta che, all’esito dell’acquisizione delle informazioni comunicate da GCFO23 sull’operatività della medesima sulle azioni BBH, anche il socio di controllo della Società, Ubilot S.r.l., ha contestato a GCFO23 un indebito utilizzo delle originarie 45.000.000 di azioni BBH prestate in garanzia a GCFO23 (del valore originario di Euro 500.000). Da ultimo, in data 24 dicembre 2024 GCFO23 ha invocato la risoluzione dell’accordo di investimento con la Società, che era comunque divenuto non più operativo attesa la emersa indisponibilità di GCFO23 a proseguire a dar seguito al relativo programma di sottoscrizione su base mensile delle *tranches* del POC ABO senza aggravii di oneri non sostenibili per la Società e per il relativo socio di controllo.

La Società ha pertanto tempestivamente esplorato soluzioni alternative al POC ABO funzionali a preservare la propria continuità aziendale ed ha individuato un nuovo investitore qualificato, Tenet Securities Ltd (“**Tenet**” o l’“**Investitore**”), maggiormente allineato con i programmi di sviluppo del Gruppo BBH, col quale ha in data 27 dicembre 2024 sottoscritto un nuovo accordo di investimento che sostituisce il precedente concluso con GCFO23.

Il nuovo accordo di investimento ha struttura, importo e condizioni migliorative rispetto al precedente accordo di investimento con GCFO23 e al POC ABO, come diffusamente illustrato nella relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione in osservanza degli artt. 2441, comma 6 del codice civile e dell’art. 72 del Regolamento Emittenti, nel rispetto di quanto previsto nell’Allegato 3A, schemi 2 e 3, del Regolamento Emittenti e della Comunicazione Consob n. 1/23, che è stata messa a disposizione unitamente al parere di congruità rilasciato dalla società di revisione sin dal 27 dicembre 2024 sul sito internet della Società all’indirizzo [www.bestbeholding.it](http://www.bestbeholding.it) e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato eMarket Storage all’indirizzo [www.emarketstorage.it](http://www.emarketstorage.it), a cui si rinvia.

Il Consiglio di Amministrazione della Società in data 27 dicembre 2024 ha quindi deliberato (i) di modificare il POC ABO in funzione della risoluzione dell’accordo di investimento con GCFO23 (riducendo ad Euro 925.000,00 l’importo massimo del POC ABO e del corrispondente aumento di capitale di compendio della conversione delle obbligazioni) e (ii) di dare esecuzione al nuovo accordo di investimento sottoscritto in pari data con Tenet approvando l’emissione del prestito obbligazionario da emettere in più *tranches* fino a un massimo di Euro 6,3 milioni convertendo in azioni BBH e il connesso aumento di capitale sociale ai sensi dell’art. 2420-ter, del codice civile, in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell’art. 2441, comma 5, del codice civile, per un importo massimo pari a Euro 6,3 milioni, incluso l’eventuale sovrapprezzo, a servizio della relativa conversione, sempre in esercizio della richiamata delega conferita dall’Assemblea Straordinaria del 15 gennaio 2024 (il “**Nuovo POC**”).

Si precisa che il Nuovo POC emesso il 27 dicembre 2024 supporta il mantenimento della continuità aziendale della Società, la quale ha anticipato a Tenet la propria intenzione di richiedere, a sostegno della propria continuità aziendale, l'erogazione delle prime sedici *tranches* per un importo complessivo di almeno Euro 2.000.000 da erogare progressivamente su base mensile entro il mese di marzo 2026, e Tenet ha confermato il proprio impegno a procedere a tale erogazione secondo i termini del Nuovo Accordo di Investimento.

La prima *tranche* del Nuovo POC, composta da n. 78 obbligazioni del valore complessivo di Euro 195.000, è stata tirata in data 27 dicembre 2024, ed è stata integralmente incassata – detratte la prima rata da Euro 50.000 della *commitment fee* (da complessivi Euro 300.000) e un contributo spese legali di Euro 20.000 – per Euro 125.000 in data 30 dicembre 2024.

Si precisa che le obbligazioni del Nuovo POC: (i) sono cartolari e nominative e non saranno ammesse alle negoziazioni su alcun mercato o sede di negoziazione; (ii) hanno una durata di 18 (diciotto) mesi dalla loro data di emissione, sono convertibili in ogni tempo, durante la loro durata, a semplice richiesta dell'obbligazionista; (iii) in caso di mancata conversione, alla scadenza le obbligazioni saranno automaticamente convertite in azioni ordinarie della Società (salvo che l'obbligazionista non abbia esercitato – al verificarsi di un cambio di controllo, di una *material adverse change* o un evento di *default* – l'opzione *put* entro 10 giorni dalla data di scadenza delle obbligazioni); (iv) hanno un rapporto di conversione in azioni BBH pari al risultato della divisione fra il valore nominale di ciascuna obbligazione (i.e. Euro 2.500) e il 92% del più basso prezzo medio giornaliero ponderato per i volumi scambiati ("*Daily VWAP*" ovvero *Volume Weighted Average Price*) delle azioni BBH nel corso dei 10 (dieci) giorni di mercato aperto consecutivi precedenti la data di richiesta di conversione delle obbligazioni ("*Pricing Period*"), con arrotondamento per difetto all'unità inferiore e con la precisazione che il prezzo di conversione sarà troncato dopo la sesta cifra decimale e che se il *Daily VWAP* più basso all'interno del *Pricing Period* è rappresentato da una giornata di negoziazione in cui l'obbligazionista abbia negoziato più del 25% del volume giornaliero del titolo BBH, verrà preso in considerazione il secondo *Daily VWAP* più basso; (v) le obbligazioni potranno essere assegnate o trasferite esclusivamente a soggetti affiliati a Tenet (intendendosi per tali le persone che controllano o sono controllate o sono sotto comune controllo con la stessa) o a terzi diversi da un affiliato che possano essere considerati investitori qualificati ai sensi dell'articolo 2, par. 1, lett. (e) del Regolamento UE n. 2017/1129 che non sono registrati ai sensi delle leggi degli Stati Uniti, dell'Australia, del Canada, del Giappone o di qualsiasi altra giurisdizione in cui la circolazione delle obbligazioni sarebbe limitata o richiederebbe la pubblicazione di un documento informativo o di offerta, o sarebbe soggetto a qualsivoglia altra autorizzazione da parte di qualsivoglia autorità competente. Si precisa che qualsiasi soggetto che diventi titolare di un'obbligazione, con qualunque mezzo e a qualsiasi titolo, sarà soggetto a tutti i diritti e a tutti gli obblighi derivanti dall'Accordo di Investimento concluso dalla Società con Tenet in data 27 dicembre 2024.

Per ulteriori informazioni sulle caratteristiche delle obbligazioni si rinvia al Regolamento del Nuovo POC, alla "Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sull'emissione di un prestito obbligazionario fino a un massimo di Euro 6,3 milioni convertendo in azioni Bestbe Holding S.p.A.", alla "Relazione della società di revisione sul prezzo di emissione delle azioni relative all'aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione" e al comunicato stampa "Emissione nuovo POC Tenet" del 27 dicembre 2024, disponibili sul meccanismo di stoccaggio eMarket Storage all'indirizzo [www.emarketstorage.it](http://www.emarketstorage.it) e sul sito internet della Società all'indirizzo [www.bestbeholding.it](http://www.bestbeholding.it).

**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.).**

<b>Debiti scaduti</b> <i>(migliaia di Euro)</i>	<b>30 novembre</b> <b>2024</b>	<b>31 dicembre</b> <b>2023</b>
Debiti commerciali	174	128
Debiti tributari	1.251	521
Debiti previdenziali	67	13
<b>Totale debiti scaduti</b>	<b>1.492</b>	<b>662</b>

Il totale dei debiti di Bestbe Holding specificati sopra, scaduti alla data del 30 novembre 2024, è pari a **Euro 1.492 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 ottobre 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 ad **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 dell'8 agosto 2024 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

Come anticipato in precedenti comunicati, a causa del protrarsi delle trattative per il trasferimento delle quote delle società del segmento Education (poi sbloccato con la firma del Nuovo Accordo a inizio agosto 2024 e perfezionato il 9 settembre 2024 con i relativi atti di cessione di quote sociali), il Business Plan approvato dal CdA del 7 dicembre 2023 non è più considerato realizzabile nei tempi ipotizzati, nonostante possa essere comunque realizzato con effetti equivalenti traslati nel tempo a causa della partenza ritardata della attività di Bestbe.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 22 ottobre 2024, ritiene opportuno elaborare un nuovo Business Plan, che avrà una visione prospettica dell'andamento del business sotto il proprio controllo che gli consentirà di definire nuove proiezioni e di valutarne l'eventuale comunicazione al mercato.

### DICHIARAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Gianlorenzo Scippa, 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@bestbeholding.it](mailto:ir@bestbeholding.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](mailto:l.scimia@finnat.it)

Fine Comunicato n.0092-98-2024

Numero di Pagine: 9