

Comunicato Stampa

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha:

- approvato la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2022;
- approvato un aumento del capitale sociale mediante emissione di nuove Azioni A e Azioni B, esercitando parzialmente la delega ai sensi dell'articolo 2443 c.c. attribuita dall'assemblea del 28 settembre 2021, modificata ed integrata dall'assemblea del 13 dicembre 2021;
- deliberato l'emissione di *warrant* denominati “*Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027*” e approvato il relativo regolamento;
- approvato (i) un aumento del capitale sociale a servizio dell'esercizio dei “*Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027*” mediante emissione di nuove Azioni A, e (ii) un conseguente aumento di capitale mediante emissione di nuove Azioni B, esercitando parzialmente la delega ai sensi dell'articolo 2443 c.c. attribuita dall'assemblea del 28 settembre 2021, modificata ed integrata dall'assemblea del 13 dicembre 2021;
- approvato l'investimento della Società in Lipogems International S.p.A..

Milano, 29 settembre 2022 – ABC Company S.p.A. Società Benefit (“ABC Company” o la “Società”), società di consulenza e veicolo di permanent capital quotato sul segmento professionale di Euronext Growth Milan, comunica che in data odierna si è tenuto il Consiglio di Amministrazione della Società.

1) Relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2022, da cui risulta una perdita di Euro 437.782, come conseguenza della fase di *set up* della Società, ed un Patrimonio netto pari a Euro 16.936.511 in incremento del 18,2% rispetto al 31 dicembre 2021 (pari ad Euro 14.301.280) per effetto della seconda *tranche* dell'aumento di capitale chiuso il 27 gennaio 2022. Il NAV per Azione A della Società al 30.06.2022 risulta essere pari ad Euro 3,3439.

Il risultato economico, fra gli altri, è stato impattato dal sostenimento di alcuni costi non ricorrenti e dal fatto che la Società nel corso del primo semestre si è principalmente focalizzata sullo *start-up* delle attività di sviluppo commerciale, *scouting* di aziende target e di strutturazione dell'*Investment team*, senza ancora generare ricavi operativi. In particolare, all'inizio del secondo semestre è stato sottoscritto il primo incarico di *arrangement*, relativo all'operazione Lipogems, il quale investimento è stato approvato dal CdA in data odierna.

La Relazione Finanziaria Semestrale al 30 giugno 2022, corredata dalla Relazione della Società di Revisione, sarà a disposizione degli Azionisti e del pubblico presso il sito della Società (www.abccompany.it) e presso il sito di Borsa Italiana il 30.09.2022

2) Aumento del capitale sociale mediante emissione di nuove Azioni A e Azioni B

Nel corso della medesima seduta, il Consiglio di Amministrazione della Società, tenuto in forma notarile, ha approvato l'aumento del capitale sociale, a valere sulla delega allo stesso attribuita ai sensi dell'art. 2443 cod. civ. dall'assemblea straordinaria del 28 settembre 2021, come modificata ed integrata dall'assemblea del 13 dicembre 2021, per massimi nominali Euro 60.000, per un corrispettivo di massimi Euro 13.620.000, e, in particolare, mediante emissione di:

- (i) massime n. 4.000.000 nuove Azioni A, da offrire in una o più tranches, con esclusione del diritto di opzione dei soci, nell'ambito di una operazione di collocamento, nelle forme di legge, ad investitori professionali e istituzionali. Le Azioni A di nuova emissione verranno offerte al prezzo unitario di Euro 3,40, di cui Euro 0,01 da imputare a capitale ed Euro 3,39 da imputare a sovrapprezzo per ciascuna azione sottoscritta; e
- (ii) massime n. 2.000.000 nuove Azioni B, da offrire in opzione ai titolari di Azioni B, in proporzione alle Azioni B da essi possedute, al prezzo di Euro 0,01 per ogni azione sottoscritta, interamente da imputare a capitale sociale, fermo restando che il numero di Azioni B che verranno effettivamente emesse sarà tale da mantenere inalterato il rapporto di n. 1 Azione B ogni n. 2 Azioni A esistenti con eventuale arrotondamento in difetto all'unità intera.

(il “**Primo Aumento di Capitale**”).

Il termine finale di sottoscrizione delle Azioni A e delle Azioni B di nuova emissione, ai sensi dell'art. 2439 c.c., è stato fissato al 31 agosto 2023.

L'aumento di capitale è finalizzato ad incrementare la platea degli investitori, attraendo ulteriori investitori istituzionali e professionali, nonché a dotare la Società di nuove risorse per possibili future operazioni di investimento.

Si precisa in ogni caso che il Primo Aumento di Capitale sarà eseguito successivamente all'emissione dei Warrant (come di seguito definiti), che presumibilmente avverrà nel mese di ottobre 2022.

3) Emissione di *warrant* denominati “*Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027*”

Sempre nel corso della medesima seduta, il Consiglio di Amministrazione della Società, tenuto in forma notarile, ha approvato l'emissione di massimi n. 2.400.000 *warrant* denominati “*Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027*” (i “**Warrant**”), approvandone il relativo regolamento, da assegnare secondo i seguenti termini:

- (i) massimi n. 1.526.220 Warrant, gratuitamente ai titolari delle Azioni A e delle Azioni B della Società, nel rapporto di n. 1 (uno) Warrant ogni n. 5 (cinque) Azioni A o Azioni B detenute;
- (ii) massimi n. 600.000 Warrant, che saranno emessi e assegnati alle risorse chiave, dipendenti della Società e/o di società da essa eventualmente controllate che abbiano aderito al Piano LTI 2022-2024 (i “**Beneficiari**”), che facciano richiesta alla Società di ricevere i Warrant come parziale forma di pagamento del premio maturato in una data che cadrà non oltre il 15 giugno 2025. In tale caso, i Warrant saranno: (a) emessi e assegnati a favore dei Beneficiari che ne facciano richiesta indipendentemente dalla detenzione di Azioni della Società; (b) identificati dal medesimo codice ISIN; e (c) del tutto fungibili anche ai fini del regolamento “*Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027*”; e
- (iii) massimi n. 273.780 Warrant, che potranno essere emessi e assegnati ad ulteriori soggetti, terzi rispetto alla Società, previa delibera del Consiglio di Amministrazione della Società, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, professionisti e collaboratori, come eventuale forma di compenso per

l'attività svolta, oppure figure manageriali che la Società intende attrarre per la conduzione del proprio *business*.

I Warrant attribuiranno ai rispettivi titolari la facoltà di sottoscrivere Azioni A di nuova emissione, rivenienti dall'aumento di capitale a servizio dell'esercizio dei Warrant (le “**Azioni di Compendio**”), (i) con un diritto di sottoscrizione connesso al Warrant pari a n. 1 (una) Azione di Compendio ogni n. 1 (uno) Warrant esercitato; (ii) ad un prezzo di sottoscrizione pari a Euro 3,40 per ciascuna Azione di Compendio in ciascun periodo di esercizio; e (iii) con la possibilità di esercizio della facoltà di sottoscrizione fino al 29 ottobre 2027, termine finale dell'ultimo periodo di esercizio.

I Warrant saranno quotati su un sistema multilaterale di negoziazione dell'Unione Europea.

Come precisato nel punto 3) che precede, l'emissione dei Warrant avverrà presumibilmente nel mese di ottobre 2022.

4) Aumento del capitale sociale a servizio dell'esercizio dei “Warrant ABC Company S.p.A. 2022-2027”

Contestualmente alla emissione dei Warrant, il Consiglio di Amministrazione ha approvato un aumento di capitale sociale, a pagamento e in via scindibile, per massimi nominali Euro 24.000,00, per un corrispettivo complessivo di massimi Euro 8.172.000, a valere sulla delega allo stesso attribuita ai sensi dell'art. 2443 cod. civ. dall'assemblea straordinaria del 28 settembre 2021, come modificata ed integrata dall'assemblea del 13 dicembre 2021, da realizzarsi mediante emissione in una o più tranches di massime n. 2.400.000 nuove Azioni A, da offrire al prezzo unitario di Euro 3,40, di cui Euro 0,01 da imputare a capitale ed Euro 3,39 da imputare a sovrapprezzo, con esclusione del diritto di opzione, da riservarsi all'esercizio dei corrispondenti massimi n. 2.400.000 Warrant (l'“**Aumento di Capitale a Servizio dei Warrant**”).

5) Aumento di capitale mediante emissione di nuove Azioni B

Il Consiglio di Amministrazione, tenuto in forma notarile, in conseguenza dell'Aumento di Capitale a Servizio dei Warrant, ha inoltre approvato un aumento di capitale sociale, in via scindibile, in una o più tranches, a valere sulla delega allo stesso attribuita ai sensi dell'art. 2443 cod. civ. dall'assemblea straordinaria del 28 settembre 2021, come modificata ed integrata dall'assemblea del 13 dicembre 2021, per massimi nominali Euro 12.000,00, mediante emissione di massime n. 1.200.000 nuove Azioni B, con esclusione del diritto di opzione dei soci titolari di Azioni A, in quanto da offrire in opzione ai soli titolari di Azioni B, in proporzione alle Azioni B da essi possedute, al prezzo unitario di Euro 0,01, interamente da imputare a capitale sociale, fermo restando che il numero di Azioni B che verranno effettivamente emesse sarà tale da mantenere inalterato il rapporto di n. 1 Azione B ogni n. 2 Azioni A emesse a fronte dell'esercizio di ciascun Warrant, con eventuale arrotondamento in difetto all'unità intera. Si conferma che, in ragione dei soggetti cui è rivolta l'offerta, gli aumenti di capitale deliberati rientrano nei casi di esenzione dall'obbligo di pubblicare un prospetto ai sensi dell'articolo 1, comma 4, del Regolamento UE 1129/2017, dell'art. 100 del D.lgs 58/98 e dell'articolo 34-ter del Regolamento adottato con delibera Consob 11971/99.

6) Investimento della Società in Lipogems International S.p.A.

Il Consiglio di Amministrazione, infine, ha approvato l'investimento di ABC Company per massimi Euro 2.000.000 in Lipogems International S.p.A. (“**Lipogems**”) ed in particolare nell'ambito dell'operazione annunciata il 3 agosto 2022 che prevede la sottoscrizione di uno o più aumenti di capitale in Lipogems, per un controvalore complessivo (comprensivo di eventuale sovrapprezzo) di massimi Euro 10 milioni, da riservarsi in sottoscrizione a un c.d. club deal di investitori (il “**Club Deal**”). Alla data odierna sono stati

ricevuti *binding commitment*, compreso quello da parte di ABC Company, per un controvalore pari a circa Euro 8 milioni.

* * *

Allegati

- Prospetti di:
 - Conto Economico
 - Stato Patrimoniale
 - Rendiconto Finanziario

Stato Patrimoniale

	30-06-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	264.066	284.812
Totale immobilizzazioni immateriali	264.066	284.812
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	73.194	3.565
Totale immobilizzazioni materiali	73.194	3.565
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.085	7.000
Totale crediti verso altri	34.085	7.000
Totale crediti	34.085	7.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.085	7.000
Totale immobilizzazioni (B)	371.345	295.377
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.007	257
Totale crediti verso clienti	9.007	257
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.055	38.733
Totale crediti tributari	284.055	38.733
5-ter) imposte anticipate	0	180.000
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	335	499
Totale crediti verso altri	335	499
Totale crediti	293.397	219.489
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	7.806.196	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.806.196	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.685.811	14.167.980
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	31	0
Totale disponibilità liquide	8.685.842	14.167.980
Totale attivo circolante (C)	16.785.435	14.387.469
D) Ratei e risconti	30.696	0
Totale attivo	17.187.476	14.682.846
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	7.520.486	6.189.298
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.774.940	8.033.115
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.924	2.200
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	29.311	0
Varie altre riserve	42.184	42.184
Totale altre riserve	71.495	42.184
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.448	0
IX - Utile (perdita) del periodo	(437.782)	34.483
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	16.936.511	14.301.280
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.049	690
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.798	358.613
Totale debiti verso fornitori	194.798	358.613
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.312	4.570
Totale debiti tributari	10.312	4.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.071	4.954
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.071	4.954
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	781	10.867
Totale altri debiti	781	10.867
Totale debiti	228.962	379.004
E) Ratei e risconti	18.954	1.872
Totale passivo	17.187.476	14.682.846

Conto Economico

	30-06-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.846	265
Totale altri ricavi e proventi	8.846	265
Totale valore della produzione	8.846	265
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	217	465
7) per servizi		
	234.038	100.574
8) per godimento di beni di terzi		
	27.250	5.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	123.748	16.639
b) oneri sociali	41.794	4.916
c) trattamento di fine rapporto	7.692	785
e) altri costi	582	419
Totale costi per il personale	173.816	22.759
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.958	15.376
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.818	94
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.776	15.470
14) oneri diversi di gestione		
	4.925	1.151
Totale costi della produzione	479.022	145.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(470.176)	(145.517)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	32.415	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	0
Totale proventi diversi dai precedenti	16	0
Totale altri proventi finanziari	32.431	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	37	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.394	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(437.782)	(145.517)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	0	(180.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	(180.000)
21) Utile (perdita) del periodo	(437.782)	34.483

Rendiconto Finanziario

	30-06-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) del periodo	(437.782)	34.483
Imposte sul reddito	0	(180.000)
Interessi passivi/(attivi)	(32.394)	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(470.176)	(145.517)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.359	690
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.776	15.470
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.135	16.160
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(429.041)	(129.357)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.750)	223
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(163.815)	306.990
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.696)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.082	1.872
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(51.385)	(931)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(237.564)	308.154
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(666.605)	178.797
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	32.394	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	32.394	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(634.211)	178.797
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(77.447)	(3.659)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.212)	(300.188)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(27.085)	(7.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(7.806.196)	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.920.940)	(310.847)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.073.013	14.172.411
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.073.013	14.172.411
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.482.138)	14.040.361
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.167.980	127.619
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.167.980	127.619
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.685.811	14.167.980
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	31	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.685.842	14.167.980
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

About ABC Company

ABC Company S.p.A. Società Benefit è una società di consulenza strategica e industriale e un veicolo di permanent capital che si occupa di lanciare in modo seriale veicoli o strumenti finanziari, quotati e non, per effettuare Business Combination con target che rispettino criteri e metriche prestabilite oltre che di investire direttamente in società quotate, quotande o private deals. Il Business Model della società si struttura in due aree tra loro interattive e, allo stesso tempo, indipendenti: Area Investimenti: si occupa della promozione di veicoli e strumenti finanziari, Business Combination e investimenti diretti; Area Advisory: Si occupa di fornire servizi di consulenza strategica ed industriale sia a società partecipate che a clienti terzi. ABC Company, come da vigente Statuto, è una Società Benefit: tra i numerosi obiettivi, si pone quello di diffondere attivamente la cultura finanziaria, della sostenibilità e della green economy, nonché di destinare il 10% degli utili distribuibili a progetti di beneficenza.

Il presente comunicato e relativa documentazione a supporto sono presenti o saranno pubblicati sul sito internet della Società (www.abccompany.it) e sul sito di Borsa Italiana.

Per maggiori informazioni**Euronext Growth Advisor****EnVent Capital Markets LTD**

Michele Di Nardo

Tel: +44(0)2035198451

Mail: mdinardo@enventcapitalmarkets.uk**Investor Relator****ABC Company S.p.A. Società Benefit**

Lorenzo Del Forno

Tel: +39 0245474089

Mail: lorenzo.delforno@abccompany.it