



**ABC COMPANY S.P.A. SOCIETÀ BENEFIT**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**sul punto relativo all'ordine del giorno dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti del**

**4 febbraio 2026 – prima convocazione**

**5 febbraio 2026 – seconda convocazione**

Signori Azionisti,

la presente relazione illustra la proposta che il Consiglio di Amministrazione di ABC Company S.p.A. Società Benefit (“**ABC**” o la “**Società**”) intende sottoporre alla Vostra approvazione con riferimento al primo e unico punto all’ordine del giorno all’Assemblea degli Azionisti in sede ordinaria convocata, in prima convocazione, per il giorno 4 febbraio 2026 alle ore 15.00 e, occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno 5 febbraio 2026, stessa ora

**1. Approvazione di operazioni di reverse take-over ai sensi dell’art. 14 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan. Delibere inerenti e conseguenti.**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di ABC Company S.p.A. (“**Società**”, “**Emittente**” o “**ABC Company**”) in data 16 gennaio 2026 ha deliberato di sottoporre all’attenzione dell’Assemblea ordinaria l’autorizzazione del Consiglio di Amministrazione al compimento delle seguenti operazioni di *reverse take over*, come definita ai sensi e per gli effetti dell’art. 15 dello Statuto e dell’art. 14 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan (“**Regolamento Emittenti EGM**”):

- (i) l’acquisto di una quota indiretta di controllo (pari all’80%) di una *newco* che acquisirà il 100% del capitale sociale della maggioranza del capitale sociale di Drago Forneria Genovese S.r.l. (“**Acquisizione Drago Forneria**”);
- (ii) l’acquisto del 100% del capitale sociale di Global Strategy S.r.l., società in cui è stato conferito da parte di Chico S.r.l. (già Global Strategy S.r.l.) il ramo d’azienda relativo al business “Management Consulting e Corporate Finance” (“**Acquisizione Global Strategy**”);
- (iii) l’acquisto di una quota indiretta di controllo (pari a circa il 60%) di una *newco* che acquisirà il 100% del capitale sociale di Alpi S.r.l. e di C.S.C. Allestimenti S.r.l. (“**Acquisizione Alpi/CSC**” e, congiuntamente ad Acquisizione Drago Forneria e Acquisizione Global Strategy, le “**Operazioni Rilevanti**”).

Le Operazioni Rilevanti si qualificano come *reverse take over* in quanto integra i presupposti di cui all’art. 14 del Regolamento Emittenti EGM, posto che i relativi valori risultano superiori al 100% di entrambi indici di rilevanza di natura economica (fatturato ed EBITDA) di cui alla Scheda Tre del medesimo Regolamento.

Sul punto, si rammenta che ai sensi dell’articolo 14 del Regolamento Emittenti EGM, qualunque accordo che possa condurre a un *reverse take over* deve, *inter alia*, essere:

- condizionato all’approvazione degli azionisti convocati in assemblea; e
- accompagnato dalla pubblicazione di un documento informativo relativo all’entità allargata risultante dall’operazione e da un avviso di convocazione assembleare da pubblicarsi almeno quindici giorni prima di quello fissato per l’assemblea.

Si rammenta altresì che lo Statuto sociale, all’art. 15, espressamente richiede la preventiva autorizzazione dell’assemblea ordinaria nelle ipotesi di acquisizioni di partecipazioni o imprese o altri cespiti che realizzino un “*reverse take over*” ai sensi del Regolamento Emittenti EGM.

Per maggiori informazioni si rinvia al documento informativo predisposto ai sensi dell’art. 14 del Regolamento Emittenti EGM, pubblicato sul sito internet della Società e sul sito di Borsa Italiana in data 20 gennaio 2026.

In virtù di quanto sopra, Vi proponiamo di assumere la seguente deliberazione:

“L’Assemblea ordinaria di ABC Company S.p.A. Società Benefit,

- preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;
- preso atto del documento informativo predisposto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell’art. 14 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan,

**DELIBERA**

1. *di approvare le operazioni di reverse take over, così come proposte e illustrate dal Consiglio di Amministrazione, relativa a*
  - *l'acquisto di una quota indiretta di controllo (pari all'80%) di una newco che acquisirà il 100% del capitale sociale della maggioranza del capitale sociale di Drago Forneria Genovese S.r.l.;*
  - *l'acquisto del 100% del capitale sociale di Global Strategy S.r.l., società in cui è stato conferito da parte di Chico S.r.l. (ex Global Strategy) il ramo d'azienda relativo al business "Management Consulting e Corporate Finance";*
  - *l'acquisto di una quota indiretta di controllo (pari a circa il 60%) di una newco che acquisirà il 100% del capitale sociale di Alpi S.r.l. e di C.S.C. Allestimenti S.r.l.**autorizzando il Consiglio di Amministrazione al compimento delle stesse ai sensi dell'art. 15 dello Statuto;*
2. *di conferire ogni e più ampio potere al Consiglio di Amministrazione e per esso all'Amministratore Delegato Stefano Taioli e al Consigliere Delegato Marco Ruini, in via disgiunta tra loro, per dare esecuzione alle menzionate operazioni nonché per provvedere a tutti gli ulteriori adempimenti e formalità conseguenti e, in genere, per provvedere a tutto quanto occorra per l'esecuzione della presente deliberazione".*

Milano, 16 gennaio 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato