

Comunicato predisposto ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D. Lgs n. 58/1998

Milano, 31 gennaio 2025

In ottemperanza alla richiesta di Consob ai sensi dell'articolo 114 comma 5 del D. Lgs n. 58/1998 inviata alla società in data 6 novembre 2020, si forniscono le seguenti informazioni su Class Editori S.p.A ("Class") e sul Gruppo Class Editori ("Gruppo") riferite al 31 dicembre 2024. Ove non diversamente specificato, tutti gli importi riportati nel presente comunicato sono espressi in migliaia di Euro.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DEL GRUPPO CLASS E DI CLASS EDITORI SPA, CON EVIDENZIAMENTO DELLE COMPONENTI A BREVE SEPARATAMENTE DA QUELLE A MEDIO-LUNGO TERMINE

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Class Editori 31/12/2024
A. Disponibilità liquide	2	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	4.108	692
C. Altre attività finanziarie correnti	1.226	12.549
D. Liquidità (A+B+C)	5.336	13.242
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(13.587)	(12.310)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.848)	(577)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(18.435)	(12.887)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(13.099)	355
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(26.534)	(9.630)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(13.093)	(3.081)
L. Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(39.627)	(12.711)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(52.726)	(12.356)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	2.366	577
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	7.654	1.037
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(42.706)	(10.742)

La posizione finanziaria netta sopra riportata è esposta secondo lo schema previsto dalla Comunicazione Esma del 4 marzo 2021, entrata in vigore dal 5 maggio 2021.

Il principio contabile IFRS 16 prevede ai fini della contabilizzazione dei contratti di locazione o di leasing, in presenza di determinate condizioni, l'iscrizione di un'attività per il diritto d'uso del bene oggetto dell'accordo e di una passività rappresentativa dell'obbligazione finanziaria con conseguenti effetti negativi diretti sulla Posizione Finanziaria Netta Complessiva. Pertanto, al fine di garantire una maggiore chiarezza espositiva nella tabella che precede vengono rappresentati anche i dati della posizione finanziaria netta depurati dagli effetti dell'applicazione del principio contabile IFRS 16.

La posizione finanziaria netta effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 31 dicembre 2024 un saldo negativo effettivo pari a 42,71 milioni di euro rispetto ai 37,38 milioni del 30 giugno 2024. Si segnalano inoltre 10,02 milioni di euro di passività finanziarie conseguenti all'applicazione del principio contabile internazionale IFRS 16 in particolare legato alla contabilizzazione di canoni d'affitto per tutta la durata del contratto. Tale effetto contabile porta l'indebitamento finanziario della Casa editrice al 31 dicembre 2024 a 52,73 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 31 dicembre 2024 un saldo negativo pari a 12,36 milioni di euro (10,74 milioni di euro al netto dell'effetto contabile relativo al principio IFRS 16).

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE DELLA SOCIETA' E DEL GRUPPO AD ESSA FACENTE CAPO, RIPARTITE PER NATURA (FINANZIARIA, COMMERCIALE, TRIBUTARIA, PREVIDENZIALE E VERSO DIPENDENTI) E LE CONNESSE EVENTUALI INIZIATIVE DI REAZIONE DEI CREDITORI (SOLLECITI, INGIUNZIONI, SOSPENSIONE NELLA FORNITURA ETC.)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Class Editori 31/12/2024
Debiti finanziari	1.906	1.309
Debiti commerciali	7.680	823
Debiti previdenziali	1.364	89
Depositi verso dipendenti	-	-
Debiti tributari	10.197	2.905
Totale	21.147	5.126

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 31/12/2024

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	1.853	13	-	-	40	1.906
Debiti commerciali	2.122	1.240	586	1.465	2.267	7.680
Debiti previdenziali	693	10	9	33	619	1.364
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	2.241	1.264	486	2.044	4.161	10.197
TOTALE DEBITI	6.909	2.527	1.081	3.542	7.087	21.147

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 31/12/2024

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	1.309	-	-	-	-	1.309
Debiti commerciali	290	128	37	145	223	823
Debiti previdenziali	77	-	-	-	11	89
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.293	354	56	750	452	2.905
TOTALE DEBITI	2.969	482	93	895	686	5.126

Circa i debiti finanziari sopra esposti si precisa che la Casa editrice ha richiesto a vari Istituti di Credito, sia direttamente sia per il tramite dell'Agente incaricato dal ceto bancario sottoscrittore della manovra finanziaria finalizzata a dicembre 2022, la definizione di un'agenda per la riconferma delle linee di credito in essere e delle relative date di scadenza.

Non si segnalano iniziative significative da parte dei creditori.

RAPPORTI VERSO PARTI CORRELATE DI CLASS EDITORI SPA E DEL GRUPPO

Circa i rapporti intrattenuti con parti correlate, si precisa che tali rapporti, di natura commerciale e finanziaria, sono regolati alle medesime condizioni applicate ai fornitori e ai clienti.

Al 31 dicembre 2024, è in essere con la correlata Euromultimedia Holding un finanziamento attivo a revoca, per l'importo di 354 mila euro, remunerato a condizioni di mercato.

Alla stessa data, sono in essere con la società Compagnie Foncière du Vin S.p.A. (incorporante di CIA S.p.A.) contratti (passivi) di service per la fornitura di prestazioni di natura logistica e di consulenza per la gestione degli immobili presso i quali il gruppo Class svolge la propria attività.

Con la stessa società, erano in essere contratti (attivi) regolati a condizioni di mercato, per la fornitura di servizi di consulenza amministrativa, finanziaria, tecnica e legale inerente sia lo svolgimento dell'attività ordinaria di CFV, sia tutti gli eventuali progetti di investimento finanziario e immobiliare, che sono cessati al termine del primo semestre del 2024.

Circa i crediti in essere verso la società T-Pro Software Srl si rimanda al documento informativo pubblicato in data 28 dicembre 2015 relativo ad operazioni di maggiore rilevanza con parte correlata. L'importo di 2.914 migliaia di euro sotto rappresentato costituisce il residuo credito attualizzato, il cui incasso è previsto in data successiva al 31 dicembre 2024.

Di seguito le tabelle di dettaglio dei rapporti patrimoniali ed economici del Gruppo verso parti correlate.

<i>Euro/000</i>	Gruppo 30/06/2024	Gruppo 31/12/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.899	2.914
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.899	2.914
Crediti commerciali vs. gruppo CFV per merci/servizi	1.230	1.203
Crediti comm.li vs. Nettuno	25	41
Crediti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	145	140
Crediti comm.li vs. Euromultimedia	31	31
Crediti vs. Euromultimedia per interessi su finanziamento	184	174
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	1.625	1.599
Crediti finanziari vs. Gruppo Domini di Castellare	4	4
Crediti finanziari vs. Euromultimedia	354	354
Totale Crediti Finanziari vs. correlate	358	358
Altri crediti vs. CFV	878	663
Altri crediti vs. Nettuno	2	2
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	880	665
Debiti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	(113)	(107)
Debiti commerciali vs. CFV per affitti e facility	(1.234)	(1.103)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(1.347)	(1.210)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 30/06/2024	Gruppo 31/12/2024
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CFV	25	25
Ricavi per vendita merce vs. Nettuno	-	13
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo Domini di Castellare	5	5
Totale Ricavi vs. correlate	30	43
Costi per prestazione servizi vs. CFV	(60)	(120)
Totale Costi per servizi da correlate	(60)	(120)
Proventi finanziari vs. Euromultimedia	11	--
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	11	--

Di seguito le tabelle di dettaglio dei rapporti patrimoniali ed economici del Gruppo verso società collegate.

<i>Euro/000</i>	Gruppo 30/06/2024	Gruppo 31/12/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti finanziari vs. NetClasspi	8	67
Crediti commerciali vs Radio Cina	69	31
Crediti commerciali vs Next Equity Crowdfunding	110	110
Debiti commerciali vs Radio Cina	(53)	(2)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 30/06/2024	Gruppo 31/12/2024
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	10	21
Ricavi per prestazioni di servizi a NetClasspi	-	7

Nelle tabelle seguenti sono rappresentati gli effetti patrimoniali ed economici dei rapporti vs. parti correlate di Class Editori Spa.

<i>Euro/000</i>	Class Edit. 30/06/2024	Class Edit. 31/12/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.899	2.914
Crediti vs. Gruppo CFV per merci/servizi	1.000	1.000
Crediti commerciali vs. Nettuno	2	2
Crediti commerciali Vs. Gruppo Domini di Castellare	20	20
Crediti vs. Euromultimedia per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euromultimedia per interessi su finanziamento	184	174
Altri Crediti vs. CFV	877	663
Altri Crediti vs. Nettuno	2	2
Crediti vs. Marmora Srl	10	10
Debiti vs. Gruppo CFV per affitti, facility e servizi	(1.234)	(1.103)
<i>Euro/000</i>	Class Edit. 30/06/2024	Class Edit. 31/12/2024
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CFV	25	25
Interessi attivi vs. Euromultimedia	11	--
Costi per servizi di facility da CFV	(60)	(120)

Nelle tabelle seguenti sono rappresentati gli effetti patrimoniali ed economici dei rapporti vs. parti società collegate di Class Editori Spa.

<i>Euro/000</i>	Class Edit. 30/06/2024	Class Edit. 31/12/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs NetClasspi	8	67
Crediti commerciali vs Radio Cina	44	6
Debiti commerciali vs Radio Cina	(53)	(2)



<i>Euro/000</i>	Class Edit. 30/06/2024	Class Edit. 31/12/2024
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	10	21
Ricavi per prestazioni di servizi a NetClasspi	--	7

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Marco Fiorini, dichiara ai sensi dell'articolo 154-bis, comma 2, del D. Lgs n. 58/1998 del testo Unico della finanza che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Per ulteriori informazioni si prega di contattare:

Class Editori

Daniele Lucherini

Comunicazione/Investor Relations

Tel: 02-58219047

E-mail: ir@class.it

Il presente comunicato sarà disponibile per il pubblico sul sito di Borsa Italiana e sul sito Internet della Casa editrice,
www.classeditori.it