

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

Milano, 28 febbraio 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 gennaio 2025. 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 31/01/2025	Class Editori 31/01/2025
A. Disponibilità liquide	3	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	3.109	146
C. Altre attività finanziarie correnti	1.133	7.833
D. Liquidità (A+B+C)	4.245	7.980
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(13.001)	(11.446)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.979)	(571)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(17.980)	(12.017)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(13.735)	(4.037)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(26.325)	(9.622)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(13.306)	(3.078)
L. Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(39.631)	(12.700)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(53.366)	(16.737)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	2.365	571
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	7.569	1.029
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(43.432)	(15.137)

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 gennaio 2025 un saldo negativo effettivo pari a 43,43 milioni di euro rispetto ai 42,71 milioni del 31 dicembre 2024. Si segnalano inoltre 9,94 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 gennaio 2025 a 53,37 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 31 gennaio 2025 un saldo negativo pari a 16,74 milioni di euro (15,14 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 31/01/2025	Class Editori 31/01/2025
Debiti finanziari	1.772	1.309
Debiti commerciali	7.749	566
Debiti previdenziali	1.382	74
Depositi verso dipendenti	-	-
Debiti tributari	9.523	2.148
Totale	20.426	4.097

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 31/01/2025

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	1.708	38	-	-	25	1.772
Debiti commerciali	2.283	1.325	576	1.122	2.443	7.749
Debiti previdenziali	631	101	14	33	603	1.382
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.377	2.178	561	1.021	4.387	9.523
TOTALE DEBITI	5.999	3.643	1.150	2.175	7.458	20.426

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 31/01/2025

(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	106	222	25	114	99	566
Debiti previdenziali	62	-	-	-	11	74
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	343	1.187	112	55	452	2.148
TOTALE DEBITI	1.820	1.409	137	169	562	4.097

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. Contestualmente, la Casa editrice ha sospeso temporaneamente i pagamenti dovuti.

Ad eccezione delle comunicazioni ricevute dagli Istituti di Credito relative alla constatazione, alla riserva dei diritti e al sollecito per il mancato pagamento delle rate scadute, e per le quali sono state avviate le attività sopra descritte, non si segnalano altre iniziative 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 gennaio 2025, 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.

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 31/12/2024	Gruppo 31/01/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.914	2.914
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.914	2.914
Crediti commerciali vs. gruppo CFV per merci/servizi	1.203	1.203
Crediti comm.li vs. Nettuno	41	14
Crediti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	140	140
Crediti comm.li vs. Euromultimedia	31	31
Crediti vs. Euromultimedia per interessi su finanziamento	174	174
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	1.599	1.572
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	663	663
Altri crediti vs. Nettuno	2	2
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	665	665
Debiti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	(107)	(81)
Debiti commerciali vs. CFV per affitti e facility	(1.103)	(1.103)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(1.210)	(1.184)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 31/01/2025
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CFV	25	--
Ricavi per vendita merce vs. Nettuno	13	--
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo Domini di Castellare	5	--
Totale Ricavi vs. correlate	43	--
Costi per prestazione servizi vs. CFV	(120)	(10)
Totale Costi per servizi da correlate	(120)	(10)

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

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 31/01/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti finanziari vs. NetClasspi	67	67
Crediti commerciali vs Radio Cina	31	33
Crediti commerciali vs Next Equity Crowdfunding	110	110
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 31/01/2025
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	2
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. 31/12/2024	Class Edit. 31/12/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.914	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	174	174
Altri Crediti vs. CFV	663	663
Altri Crediti vs. Nettuno	2	2
Crediti vs. Marmora Srl	10	10
Debiti vs. Gruppo CFV per affitti, facility e servizi	(1.103)	(1.103)
<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 31/12/2025
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CFV	25	--
Costi per servizi di facility da CFV	(120)	(10)

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. 31/12/2024	Class Edit. 31/12/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs NetClasspi	67	67
Crediti commerciali vs Radio Cina	6	8
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)



<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 31/12/2025
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	2
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