

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

Milano, 31 marzo 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 28 febbraio 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 EVIDENZIAZIONE DELLE COMPONENTI A BREVE SEPARATAMENTE DA QUELLE A MEDIO-LUNGO TERMINE

€uro/000	Gruppo 28/02/2025	Class Editori 28/02/2025
A. Disponibilità liquide	2	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	2.830	214
C. Altre attività finanziarie correnti	1.138	8.583
D. Liquidità (A+B+C)	3.970	8.798
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(12.994)	(11.539)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.972)	(578)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(17.966)	(12.117)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(13.996)	(3.319)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(26.150)	(9.594)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(13.399)	(3.534)
L. Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(39.549)	(13.128)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(53.545)	(16.447)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	<i>2.375</i>	<i>578</i>
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	<i>7.470</i>	<i>1.001</i>
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(43.700)	(14.868)

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 28 febbraio 2025 un saldo negativo effettivo pari a 43,70 milioni di euro rispetto ai 42,71 milioni del 31 dicembre 2024. Si segnalano inoltre 9,84 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 28 febbraio 2025 a 53,55 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 28 febbraio 2025 un saldo negativo pari a 16,45 milioni di euro (14,87 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 28/02/2025	Class Editori 28/02/2025
Debiti finanziari	1.767	1.309
Debiti commerciali	7.493	595
Debiti previdenziali	1.490	112
Depositi verso dipendenti	-	-
Debiti tributari	9.968	2.199
Totali	20.718	4.215

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 28/02/2025

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	74	1.672	-	-	21	1.767
Debiti commerciali	2.409	934	676	1.173	2.303	7.493
Debiti previdenziali	555	239	54	31	612	1.490
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.059	1.948	1.215	1.066	4.679	9.968
TOTALE DEBITI	4.096	4.792	1.945	2.270	7.614	20.718

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 28/02/2025

(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	160	195	54	114	72	595
Debiti previdenziali	101	-	-	-	11	112
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	77	1.241	354	55	472	2.199
TOTALE DEBITI	338	2.745	408	169	555	4.215

Circa i debiti finanziari sopra esposti si precisa che nel corso del mese di marzo la Casa editrice ha provveduto ad effettuare i pagamenti, temporaneamente sospesi, previsti dalla manovra finanziaria finalizzata a dicembre 2022 e per la quale non risultano situazioni di scaduto alla data attuale.

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 28 febbraio 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.

€uro/000	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 28/02/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali vs. T-Pro Software Srl	2.914	2.914
Crediti commerciali vs. gruppo CFV per merci/servizi	1.203	1.198
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	4.513	4.481
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)	(1.113)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(1.210)	(1.194)

€uro/000	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 28/02/2025
Rapporti Economici vs. parti correlate		
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)	(20)
Totale Costi per servizi da correlate	(120)	(20)

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

€uro/000	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 28/02/2025
Rapporti Patrimoniali vs. società collegate		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti finanziari vs. NetClasspi	67	71
Crediti commerciali vs Radio Cina	31	35
Crediti commerciali vs Next Equity Crowdfunding	110	110
Altri crediti vs. Netclasspi	-	40
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)
Debiti commerciali vs. Netclasspi	-	(74)

€uro/000	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 28/02/2025
Rapporti Economici vs. società collegate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	3
Ricavi per prestazioni di servizi a NetClasspi	7	--

Classeditori

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. 28/02/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali vs. T-Pro Software Srl	2.914	2.914
Crediti vs. Gruppo CFV per merci/servizi	1.000	994
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)	(1.113)
<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 28/02/2025
<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)	(20)

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

<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 28/02/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società correlate</u>		
Crediti finanziari vs NetClasspi	67	71
Crediti commerciali vs Radio Cina	6	10
Altri crediti vs NetClasspi	-	40
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)

<i>Euro/000</i>	Class Edit.	Class Edit.
	31/12/2024	28/02/2025
<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