

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

Milano, 30 aprile 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 marzo 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 31/03/2025	Class Editori 31/03/2025
A. Disponibilità liquide	2	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	2.047	54
C. Altre attività finanziarie correnti	1.168	10.140
D. Liquidità (A+B+C)	3.217	10.195
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(12.225)	(10.768)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.881)	(492)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(17.106)	(11.260)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(13.889)	(1.065)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(25.137)	(9.488)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(13.246)	(3.525)
L. Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(38.383)	(13.013)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(52.272)	(14.078)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	2.305	492
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	7.021	911
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(42.946)	(12.675)

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 marzo 2025 un saldo negativo effettivo pari a 42,95 milioni di euro rispetto ai 44,32 milioni del 31 dicembre 2024. Si segnalano inoltre 9,33 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 marzo 2025 a 52,27 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 31 marzo 2025 un saldo negativo pari a 14,08 milioni di euro (12,67 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 31/03/2025	Class Editori 31/03/2025
Debiti finanziari	770	-
Debiti commerciali	7.617	1.045
Debiti previdenziali	1.360	44
Depositi verso dipendenti	-	-
Debiti tributari	10.419	2.472
Totale	20.166	3.561

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 31/03/2025

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	637	110	23	-	-	770
Debiti commerciali	2.515	989	792	1.219	2.101	7.617
Debiti previdenziali	386	257	99	26	591	1.360
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.063	1.137	2.003	948	5.268	10.419
TOTALE DEBITI	4.602	2.494	2.917	2.193	7.960	20.166

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A.31/03/2025

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	-	-	-	-	-	-
Debiti commerciali	643	86	161	84	71	1.045
Debiti previdenziali	42	-	-	-	1	44
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	462	296	1.187	-	527	2.472
TOTALE DEBITI	1.147	382	1.348	84	600	3.561

Circa i debiti finanziari sopra esposti si conferma che la Casa editrice ha effettuato tutti i pagamenti previsti dalla manovra finanziaria finalizzata a dicembre 2022 e per la quale non risultano situazioni di scaduto alla data attuale; gli altri debiti finanziari evidenziati sono collegati a contratti di finanziamento di altre società del Gruppo e principalmente relativi a Telesia che nel corso del mese di aprile ha provveduto ad effettuare i residui pagamenti relativi alle rate in scadenza fino al 31 marzo 2025.

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 marzo 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 valore del credito residuo.

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 31/03/2025
<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	14	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	4.486	4.481
Crediti finanziari vs gruppo CFV	1	5
Crediti finanziari vs. Gruppo Domini di Castellare	4	4
Crediti finanziari vs. Euromultimedia	354	354
Totale Crediti Finanziari vs. correlate	359	363
Altri crediti vs. CFV	662	662
Altri crediti vs. Nettuno	2	2
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	664	664
Debiti finanziari vs gruppo CFV	(1)	-
Totale Debiti Finanziari vs. correlate	(1)	-
Debiti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	(81)	(208)
Debiti commerciali vs. CFV per affitti e facility	(1.103)	(1.118)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(1.184)	(1.326)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 31/03/2025
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CFV	25	--
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo Domini di Castellare	18	--
Totale Ricavi vs. correlate	43	--
Costi per prestazione servizi vs. CFV	(120)	(30)
Costi per prestazioni studio Israel Terrenghi	(6)	--
Totale Costi per servizi da correlate	(126)	(30)

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 31/03/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti finanziari vs. NetClasspi	67	71
Crediti commerciali vs Radio Cina	31	37
Crediti commerciali vs Next Equity Crowdfunding	110	110
Altri crediti vs. Netclasspi	40	40
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)
Debiti commerciali vs. Netclasspi	(90)	(74)

<i>Euro/000</i>	Gruppo 31/12/2024	Gruppo 31/03/2025
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	5
Ricavi per prestazioni di servizi a NetClasspi	7	--
Costi 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. 31/03/2025
<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	667
Crediti vs. Marmora Srl	10	10
Debiti vs. Gruppo CFV per affitti, facility e servizi	(1.103)	(1.118)
Altri debiti vs Gruppo CFV	(1)	-
<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 31/03/2025
<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)	(30)
Costi per studio Israel Terrenghi	(3)	--

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. 31/03/2025
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs NetClasspi	67	71
Crediti commerciali vs Radio Cina	6	12
Altri crediti vs NetClasspi	-	40
Debiti commerciali vs Radio Cina	(2)	(2)

<i>Euro/000</i>	Class Edit. 31/12/2024	Class Edit. 31/03/2025
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	5
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