



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

Milano, 30 dicembre 2020

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 30 novembre 2020. 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>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>	<b>Class Editori 30/11/2020</b>
• Cassa	8	1
• Altre disponibilità liquide	4.657	320
• Titoli detenuti per la negoziazione	--	--
<b>A) Disponibilità liquide ed altre attività finanziarie</b>	<b>4.665</b>	<b>321</b>
• Crediti ed altre attività finanziarie correnti	6.950	2.853
<b>B) Attività finanziarie correnti</b>	<b>6.950</b>	<b>2.853</b>
• Debiti bancari correnti	15.103	9.958
a) Mutui e finanziamenti	539	394
b) Debiti correnti per beni in leasing IFRS 16	2.579	357
• Parte corrente dell'indebitamento non corrente	3.118	751
• Altri debiti finanziari correnti	401	671
<b>C) Debiti vs banche ed altre passività finanziarie correnti</b>	<b>18.622</b>	<b>11.380</b>
<b>D) Posizione finanziaria netta corrente (A+B-C)</b>	<b>(7.007)</b>	<b>(8.206)</b>
c) Mutui	4.910	2.238
d) Finanziamenti	34.075	34.075
e) Debiti verso banche	34.443	18.657
f) Debiti non correnti per beni in leasing IFRS 16	14.323	577
Parte dell'indebitamento non corrente	87.751	55.547
• Altri debiti finanziari non correnti	--	--
<b>E) Indebitamento finanziario non corrente</b>	<b>87.751</b>	<b>55.547</b>
<b>Posizione finanziaria netta (D-E)</b>	<b>(94.758)</b>	<b>(63.753)</b>
<b>Di cui per adozione IFRS 16</b>	<b>(16.902)</b>	<b>(934)</b>
<b>Posizione finanziaria netta effettiva</b>	<b>(77.856)</b>	<b>(62.819)</b>

La posizione finanziaria netta effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 30 novembre 2020 un saldo negativo pari a 77,86 milioni di euro rispetto agli 78,34 milioni del 31 ottobre 2020.

Si segnalano inoltre 16,90 milioni di euro di passività finanziarie conseguenti all'introduzione 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 30 novembre 2020 a 94,76 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 30 novembre 2020 un saldo negativo pari a 63,75 milioni di euro (-62,82 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>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>	<b>Class Editori 30/11/2020</b>
Debiti finanziari	67	--
Debiti commerciali	9.725	3.369
Debiti previdenziali	3.923	636
Depositi verso dipendenti	--	--
Debiti tributari	10.596	1.039
<b>Totale</b>	<b>24.311</b>	<b>5.044</b>

**POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 30/11/2020**

Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto						Totale scaduto
(in migliaia di Euro)	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	67					<b>67</b>
Debiti commerciali	2.603	1.416	1.282	2.701	1.723	<b>9.725</b>
Debiti previdenziali	450	434	380	1.176	1.482	<b>3.923</b>
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	<b>-</b>
Debiti tributari	1.072	701	864	2.652	5.307	<b>10.596</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>4.192</b>	<b>2.551</b>	<b>2.526</b>	<b>6.529</b>	<b>8.512</b>	<b>24.311</b>

**POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 30/11/2020**

Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto						Totale scaduto
(in migliaia di Euro)	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari						<b>-</b>
Debiti commerciali	645	653	521	1.152	398	<b>3.369</b>
Debiti previdenziali	82	78	89	200	187	<b>636</b>
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	<b>-</b>
Debiti tributari	66	55	81	198	639	<b>1.039</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>793</b>	<b>785</b>	<b>692</b>	<b>1.550</b>	<b>1.224</b>	<b>5.044</b>



Circa i debiti finanziari sopra esposti si precisa che Class Editori ha fissato per il tramite dell'Agente incaricato con il ceto bancario l'agenda per la riconferma delle linee di credito. Pur in presenza del mancato pagamento della rata di giugno 2020 per gli effetti negativi della pandemia, su richiesta della società, è in corso uno standstill di fatto delle linee bancarie con correlato mantenimento delle stesse. Non vengono pertanto rappresentati tra i debiti scaduti i debiti finanziari verso gli istituti di credito per le suddette linee di credito.

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.

Con riferimento ai rapporti con la correlata Euroclass Multimedia Holding, da segnalare un accordo avente ad oggetto l'utilizzo di software originariamente detenuto dalla società Tenfore International Ltd e del relativo marchio.

È in essere inoltre un finanziamento attivo a revoca, per l'importo di 354 mila euro, remunerato a condizioni di mercato.

Nei confronti della società Compagnia Immobiliare Azionaria Spa sono in essere 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.

Sono inoltre stati sottoscritti 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 CIA, sia tutti gli eventuali progetti di investimento finanziario e immobiliare.

È in essere un finanziamento attivo nei confronti della società Case Editori Srl di originari 0,55 milioni di euro regolato a condizioni di mercato.

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 relativamente a un'operazione di smobilizzo di un credito commerciale precedentemente vantato da Class Editori verso la società Denama Software la quale ha trasferito alla società T-PRO Software Srl. L'importo di 2.806 migliaia di euro sotto rappresentato costituisce il residuo credito attualizzato, il cui incasso è previsto contrattualmente a dicembre 2024.

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

<i>Euro/000</i>	<b>Gruppo 31/10/2020</b>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u></b>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.794	2.806
<b>Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate</b>	<b>2.794</b>	<b>2.806</b>
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	2.729	2.697
Crediti comm.li vs. Domini di Castellare	38	38
Crediti comm.li vs. Euroclass	31	31
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	106	108
Crediti comm.li vs. CHTV Global	168	168
Crediti comm.li vs. Pegaso Srl	6	6
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
<b>Totale Crediti Commerciali vs. correlate</b>	<b>3.088</b>	<b>3.058</b>
Crediti finanziari vs. CHTV Global	70	70
Crediti finanziari vs. Gruppo CIA	4	4

Crediti finanziari vs. Euroclass	354	354
<b>Totale Crediti Finanziari vs. correlate</b>	<b>428</b>	<b>428</b>
Altri crediti vs. CIA	1.849	1.849
Crediti verso Case Editori	720	720
Crediti diversi vs. CHTV Global	6	6
Risconti attivi su servizi forniti da Euroclass Multimedia	979	968
<b>Totale Altri Crediti correnti vs. correlate</b>	<b>3.554</b>	<b>3.543</b>
Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(2.836)	(2.823)
Debiti commerciali vs. Pegaso	(128)	(128)
Debiti commerciali vs. CHTV Global	(139)	(139)
<b>Totale Debiti Commerciali vs. correlate</b>	<b>(3.103)</b>	<b>(3.090)</b>
Rateo passivo canoni vs Euroclass Multimedia	(434)	(439)
<b>Totale Altri Debiti vs. correlate</b>	<b>(434)</b>	<b>(439)</b>

<i>Euro/000</i>	<b>Gruppo 31/10/2020</b>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u></b>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	42	46
Ricavi per recupero spese vs. società gruppo CIA	2	2
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo CIA	1	1
<b>Totale Ricavi vs. correlate</b>	<b>45</b>	<b>49</b>
Costi per licenza d'uso Software	(21)	(23)
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	(2)
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(100)	(110)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	(3)
<b>Totale Costi per servizi da correlate</b>	<b>(126)</b>	<b>(138)</b>
Proventi finanziari vs. Euroclass	18	19
Proventi finanziari vs. Case Editori	9	10
<b>Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate</b>	<b>27</b>	<b>29</b>

I rapporti commerciali con la società CFD sono generati dall'operazione di cessione del ramo d'azienda per l'esercizio dell'attività di impresa di distribuzione e fornitura di flussi informativi, news e dati provenienti dai mercati finanziari e dal mondo del business per il mondo bancario, effettuato da parte della controllata E-Class Spa, con efficacia dal 28 dicembre 2018. Il contratto di cessione del ramo d'azienda e il successivo Addendum integrativo del 22 maggio 2019, hanno disciplinato i rapporti commerciali e di collaborazione tra la società CFD e il gruppo Class.

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

<i>Euro/000</i>	<b>Gruppo 31/10/2020</b>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u></b>		
Crediti non correnti vs. CFD	310	310
Crediti commerciali vs Class Roma in liquidazione	16	16
Crediti commerciali vs CFD	14.823	15.665
Crediti finanziari vs Class Roma	1	1
Altri crediti vs. CFD	94	94
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	61	66
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs CFD	(5.073)	(5.636)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)

<i>Euro/000</i>	<b>Gruppo 31/10/2020</b>	<b>Gruppo 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Economici vs. società collegate</u></b>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	17	20
Ricavi per prestazioni di servizi a CFD	1.079	1.187
Ricavi per recupero spese vs CFD	4.366	4.802
Ricavi per recupero costi commerciali CFD	346	375
Costi per di produzione da CFD	(3.843)	(4.165)
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(56)	(56)
Costi per recupero spese da CFD	(4.366)	(4.802)

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

<i>Euro/000</i>	<b>Class Edit. 31/10/2020</b>	<b>Class Edit. 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u></b>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.794	2.806
Crediti commerciali vs Pegaso	5	5
Crediti verso Case Editori per finanziamenti	720	720
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	2.651	2.619
Crediti vs. Euroclass per finanziamento	353	353
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	106	108
Crediti vs. CHTV Global	150	150
Crediti vs. CHTV Global per finanziamento	70	70
Altri Crediti vs. CIA	1.849	1.849
Crediti vs. Marmora Srl	10	10
Debiti vs. Gruppo CIA per affitti, facility e servizi	(2.836)	(2.823)

<i>Euro/000</i>	<b>Class Edit. 31/10/2020</b>	<b>Class Edit. 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u></b>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	42	46
Ricavi per recupero spese da società gruppo CIA	2	2
Interessi attivi vs. Euroclass	18	19
Interessi attivi vs. Case Editori	9	10
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	(2)
Costi per servizi di facility da CIA	(100)	(110)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	(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>	<b>Class Edit. 31/10/2020</b>	<b>Class Edit. 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u></b>		
Crediti commerciali vs Class Roma in liquidazione	16	16
Crediti commerciali vs CFD	2.043	2.043
Crediti commerciali vs Radio Cina	36	41
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)

  

<i>Euro/000</i>	<b>Class Edit. 31/10/2020</b>	<b>Class Edit. 30/11/2020</b>
<b><u>Rapporti Economici vs. società collegate</u></b>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	17	19
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(56)	(56)

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Daniele Lucherini, 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

Gian Marco Giura

Comunicazione/Investor Relations -

Tel: 02-58219395

E-mail: [gmggiura@class.it](mailto:gmggiura@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](http://www.classeditori.it)