

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

Milano, 31 marzo 2021

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 2021. 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 28/02/2021	Class Editori 28/02/2021
• Cassa		9	1
• Altre disponibilità liquide		3.742	331
• Titoli detenuti per la negoziazione		--	--
A) Disponibilità liquide ed altre attività finanziarie		3.751	332
• Crediti ed altre attività finanziarie correnti		8.000	3.010
B) Attività finanziarie correnti		8.000	3.010
• Debiti bancari correnti		18.450	13.852
a) <i>Mutui e finanziamenti</i>		810	592
b) <i>Debiti correnti per beni in leasing IFRS 16</i>		2.569	338
• Parte corrente dell'indebitamento non corrente		3.379	930
• Altri debiti finanziari correnti		319	396
C) Debiti vs banche ed altre passività finanziarie correnti		22.148	15.178
D) Posizione finanziaria netta corrente (A+B-C)		(10.397)	(11.836)
c) <i>Mutui</i>		5.920	2.040
d) <i>Finanziamenti</i>		31.069	31.069
e) <i>Debiti verso banche</i>		32.896	17.645
f) <i>Debiti non correnti per beni in leasing IFRS 16</i>		13.636	508
Parte dell'indebitamento non corrente		83.521	51.262
• Altri debiti finanziari non correnti		--	--
E) Indebitamento finanziario non corrente		83.521	51.262
Posizione finanziaria netta (D-E)		(93.918)	(63.098)
<i>Di cui per adozione IFRS 16</i>		<i>(16.205)</i>	<i>(846)</i>
Posizione finanziaria netta effettiva		(77.713)	(62.252)

La posizione finanziaria netta effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 28 febbraio 2021 un saldo negativo pari a 77,71 milioni di euro rispetto ai 77,95 milioni del 31 dicembre 2020.

Si segnalano inoltre 16,20 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 2021 a 93,92 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 28 febbraio 2021 un saldo negativo pari a 63,10 milioni di euro (-62,25 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.)

€uro/000	Gruppo 28/02/2021	Class Editori 28/02/2021
Debiti finanziari	67	--
Debiti commerciali	9.964	3.207
Debiti previdenziali	4.902	819
Depositi verso dipendenti	--	--
Debiti tributari	11.855	1.175
Totale	26.789	5.201

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 28/02/2021

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	67					67
Debiti commerciali	2.859	1.633	1.008	2.619	1.846	9.964
Debiti previdenziali	715	529	457	1.106	2.095	4.902
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	802	1.279	765	2.453	6.556	11.855
TOTALE DEBITI	4.444	3.441	2.230	6.178	10.497	26.789

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 28/02/2021

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari						-
Debiti commerciali	668	604	529	1.172	235	3.207
Debiti previdenziali	94	130	80	208	306	819
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	70	104	59	196	746	1.175
TOTALE DEBITI	832	838	668	1.576	1.287	5.201

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 delle rate di giugno e di dicembre 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 359 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 2.799 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.

€uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 28/02/2021
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.799	2.799
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.799	2.799
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	2.593	2.601

	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 28/02/2021
Crediti comm.li vs. Domini di Castellare	38	38
Crediti comm.li vs. Euroclass	31	31
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	109	113
Crediti comm.li vs. CHTV Global	124	124
Crediti comm.li vs. Pegaso Srl	6	6
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	2.911	2.923
 Crediti finanziari vs. CHTV Global	70	70
Crediti finanziari vs. Gruppo CIA	4	4
Crediti finanziari vs. Euroclass	359	359
Totale Crediti Finanziari vs. correlate	433	433
 Altri crediti vs. CIA	1.849	1.849
Crediti verso Case Editori	731	733
Crediti diversi vs. CHTV Global	6	6
Risconti attivi su servizi forniti da Euroclass Multimedia	958	938
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	3.544	3.526
 Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(2.723)	(2.743)
Debiti commerciali vs. Pegaso	(128)	(128)
Debiti commerciali vs. CHTV Global	(139)	(139)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(2.990)	(3.010)
 Rateo passivo canoni vs Euroclass Multimedia	(396)	(425)
Totale Altri Debiti vs. correlate	(396)	(425)
 €uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 28/02/2021
Rapporti Economici vs. parti correlate		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	50	8
Ricavi per recupero spese vs. società gruppo CIA	2	--
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo CIA	10	--
Totale Ricavi vs. correlate	62	8
 Costi per licenza d'uso Software	(25)	(4)
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	--
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(120)	(20)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	--
Totale Costi per servizi da correlate	(150)	(24)
 Proventi finanziari vs. Euroclass	21	4
Proventi finanziari vs. Case Editori	10	2
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	31	6

Classeditori

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.

€uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 28/02/2021
Rapporti Patrimoniali vs. società collegate		
Crediti non correnti vs. CFD	310	233
Crediti commerciali vs CFD	12.286	9.241
Altri crediti vs. CFD	94	94
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	66	69
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs CFD	(2.000)	(1.829)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(187)	(187)

€uro/000	Gruppo 30/12/2020	Gruppo 28/02/2021
Rapporti Economici vs. società collegate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	20	3
Ricavi per prestazioni di servizi a CFD	1.295	216
Ricavi per recupero spese vs CFD	5.412	520
Ricavi per recupero costi commerciali CFD	403	84
Costi per di produzione da CFD	(4.481)	(932)
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(106)	--
Costi per recupero spese da CFD	(5.412)	(520)

Classeditori

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

€uro/000	Class Edit. 31/12/2020	Class Edit. 28/02/2021
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.799	2.799
Crediti commerciali vs Pegaso	5	5
Crediti verso Case Editori per finanziamenti	731	733
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	2.510	2.518
Crediti vs. Euroclass per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	109	113
Crediti vs. CHTV Global	112	112
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	(2.723)	(2.743)

€uro/000	Class Edit. 31/12/2020	Class Edit. 28/02/2021
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	50	8
Ricavi per recupero spese da società gruppo CIA	2	--
Interessi attivi vs. Euroclass	21	4
Interessi attivi vs. Case Editori	10	2
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	--
Costi per servizi di facility da CIA	(120)	(20)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	--

Classeditori

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

€uro/000	Class Edit. 31/12/2020	Class Edit. 28/02/2021
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti commerciali vs CFD	1.001	1.001
Crediti commerciali vs Radio Cina	41	44
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(187)	(187)
 <u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	3
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(106)	--

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 risultanza 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: gmgjura@class.it