

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

Milano, 31 agosto 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 31 luglio 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

	Gruppo 31/07/2021	Class Editori 31/07/2021
• Cassa	10	1
• Altre disponibilità liquide	6.389	376
• Titoli detenuti per la negoziazione	--	--
A) Disponibilità liquide ed altre attività finanziarie	6.399	377
• Crediti ed altre attività finanziarie correnti	6.173	2.436
B) Attività finanziarie correnti	12.572	2.813
• Debiti bancari correnti	25.323	19.072
a) <i>Mutui e finanziamenti</i>	1.731	790
b) <i>Debiti correnti per beni in leasing IFRS 16</i>	2.483	203
• Parte corrente dell'indebitamento non corrente	4.214	993
• Altri debiti finanziari correnti	458	948
C) Debiti vs banche ed altre passività finanziarie correnti	29.995	21.013
D) Posizione finanziaria netta corrente (A+B-C)	(17.423)	(18.200)
c) <i>Mutui</i>	7.762	1.843
d) <i>Finanziamenti</i>	28.064	28.064
e) <i>Debiti verso banche</i>	31.641	16.065
f) <i>Debiti non correnti per beni in leasing IFRS 16</i>	12.873	681
Parte dell'indebitamento non corrente	80.340	46.653
• Altri debiti finanziari non correnti	--	--
E) Indebitamento finanziario non corrente	80.340	46.653
Posizione finanziaria netta (D-E)	(97.763)	(64.853)
<i>Di cui per adozione IFRS 16</i>	<i>(15.356)</i>	<i>(884)</i>
Posizione finanziaria netta effettiva	(82.407)	(63.969)

La posizione finanziaria netta effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 31 luglio 2021 un saldo negativo pari a 82,41 milioni di euro rispetto ai 78,02 milioni del 31 dicembre 2020.

Si segnalano inoltre 15,36 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 luglio 2021 a 97,76 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 31 luglio 2021 un saldo negativo pari a 64,85 milioni di euro (-63,97 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 31/07/2021	Class Editori 31/07/2021
Debiti finanziari	123	--
Debiti commerciali	9.098	3.115
Debiti previdenziali	5.183	986
Depositi verso dipendenti	--	--
Debiti tributari	12.678	1.327
Totale	27.082	5.428

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 31/07/2021

(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				56	123
Debiti commerciali	2.274	1.352	1.280	2.594	1.597	9.098
Debiti previdenziali	505	412	396	1.336	2.535	5.183
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	817	814	604	2.373	8.070	12.678
TOTALE DEBITI	3.663	2.578	2.280	6.303	12.258	27.082

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 31/07/2021

(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	751	423	495	1.104	342	3.115
Debiti previdenziali	107	81	93	296	409	986
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	64	77	73	222	893	1.327
TOTALE DEBITI	922	581	661	1.621	1.644	5.428

Circa i debiti finanziari sopra esposti si precisa che su richiesta della Casa editrice sono in corso trattative tramite l'agente incaricato dal ceto bancario per una revisione della moratoria.

Inoltre, in conseguenza dell'emergenza Covid-19 e per far fronte alla temporanea diminuzione dei ricavi e dei flussi finanziari sono stati sottoscritti nuovi contratti di finanziamento da parte di alcune società del gruppo. In particolare:

Class CNBC Spa ha sottoscritto con Banca Progetto un contratto di finanziamento a tasso variabile di 1,30 milioni di euro, assistito da garanzie a favore della società per il 90% dell'importo da parte del Fondo di Garanzia per le PMI (MCC) - legge 662/96. Il contratto di finanziamento è stato perfezionato in data 30 ottobre 2020 e prevede un periodo di preammortamento di 12 mesi e la restituzione dell'importo erogato in 60 rate mensili.

Telesia Spa ha sottoscritto con Banca Progetto un contratto di finanziamento di 2,15 milioni di euro, assistito da garanzie a favore della società per il 90% dell'importo da parte del Fondo di Garanzia per le PMI (MCC) - legge 662/96. Il contratto di finanziamento è stato perfezionato in data 7 agosto 2020 e prevede un periodo di preammortamento di 12 mesi e la restituzione dell'importo erogato in 60 rate mensili.

Da segnalare che Telesia Spa, in data 31 marzo 2021 ha sottoscritto un ulteriore contratto di finanziamento con Banca Progetto dal valore di 3 milioni di euro, coperto al 90% da garanzie del Fondo di Garanzia (MCC), della durata di 66 mesi.

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 2.815 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 31/07/2021
Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.799	2.815
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.799	2.815
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	2.634	2.664
Crediti comm.li vs. Domini di Castellare	39	39
Crediti comm.li vs. Euroclass	31	31
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	109	122
Crediti comm.li vs. CHTV Global	124	83
Crediti comm.li vs. Pegaso Srl	6	6
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	2.953	2.955
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	730	737
Crediti diversi vs. CHTV Global	6	6
Risconti attivi su servizi forniti da Euroclass Multimedia	958	885
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	3.543	3.477
Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(2.723)	(2.707)
Debiti commerciali vs. Pegaso	(128)	(128)
Debiti commerciali vs. CHTV Global	(139)	(139)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(2.990)	(2.974)
Rateo passivo canoni vs Euroclass Multimedia	(421)	(378)
Totale Altri Debiti vs. correlate	(421)	(378)

€uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 31/07/2021
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	50	29
Ricavi prestazione servizi Domini di Castellare	1	--
Ricavi per recupero spese vs. società gruppo CIA	2	--
Ricavi per locazione v s. CIA	55	33
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo CIA	10	61
Totale Ricavi vs. correlate	118	123
Costi per licenza d'uso Software	(25)	(15)
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	--
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(120)	(70)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	--
Totale Costi per servizi da correlate	(150)	(85)
Proventi finanziari vs. Euroclass	21	12
Proventi finanziari vs. Case Editori	10	6
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	31	18

La Casa editrice ha acquisito il controllo operativo della società CFD Srl. di conseguenza già a partire dal bilancio dell'esercizio 2020 la stessa è rientrata nel perimetro di consolidamento limitatamente alle poste di stato patrimoniale mentre il conto economico viene consolidato integralmente a partire dal 1 gennaio 2021.

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

€uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 31/07/2021
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	66	84
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)

€uro/000	Gruppo 31/12/2020	Gruppo 31/07/2021
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	12
Ricavi per prestazioni di servizi a CFD	515	--
Ricavi per recupero spese vs CFD	4.090	--
Ricavi per recupero costi commerciali CFD	452	--
Costi per di produzione da CFD	(5.023)	--
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(56)	--
Costi per recupero spese da CFD	(4.090)	--

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. 31/07/2021
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.799	2.815
Crediti commerciali vs Pegaso	5	5
Crediti verso Case Editori per finanziamenti	730	737
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	2.510	2.433
Crediti vs. Euroclass per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	110	122
Crediti vs. CHTV Global	112	75
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)	(2.707)

€uro/000	Class Edit. 31/12/2020	Class Edit. 31/07/2021
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	50	29
Ricavi per recupero spese da società gruppo CIA	2	--
Interessi attivi vs. Euroclass	21	12

Interessi attivi vs. Case Editori	10	6
Costi per recupero spese da società gruppo CIA	(2)	--
Costi per servizi di facility da CIA	(120)	(70)
Costi per prestazioni Studio Israel Terrenghi	(3)	--

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. 31/07/2021
Rapporti Patrimoniali vs. società collegate		
Crediti commerciali vs Radio Cina	41	60
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)
€uro/000	Class Edit. 31/12/2020	Class Edit. 31/07/2021
Rapporti Economici vs. società collegate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	12
Costi per prestazioni di servizi da Radio Cina	(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: gmgiora@class.it