

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

Milano, 28 febbraio 2022

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 gennaio 2022. 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 31/01/2022	Class Editori 31/01/2022
A. Disponibilità liquide	11	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	4.910	449
C. Altre attività finanziarie correnti	6.562	2.101
D. Liquidità (A+B+C)	11.483	2.551
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(32.233)	(25.870)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(5.222)	(1.747)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(37.455)	(27.617)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(25.972)	(25.066)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(72.338)	(42.017)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	--	--
L Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(72.338)	(42.017)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(98.310)	(67.083)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	2.966	760
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	12.285	972
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(83.059)	(65.351)

L'entrata in vigore del principio contabile IFRS 16 con conseguente iscrizione di un'attività per il diritto d'uso del bene in leasing e di una passività rappresentativa dell'obbligazione finanziaria, ha comportato un peggioramento della rappresentazione della 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 viene esposta secondo lo schema previsto dalla Comunicazione Esma del 4 marzo 2021, entrata in vigore dal 5 maggio 2021.

La posizione finanziaria netta effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 31 gennaio 2022 un saldo negativo effettivo pari a 83,06 milioni di euro rispetto agli 83,06 milioni del 31 dicembre 2021.

Si segnalano inoltre 15,25 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 gennaio 2022 a 98,31 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 31 gennaio 2022 un saldo negativo pari a 67,08 milioni di euro (-65,35 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 31/01/2022	Class Editori 31/01/2022
Debiti finanziari	123	--
Debiti commerciali	10.327	3.460
Debiti previdenziali	5.802	1.155
Depositi verso dipendenti	--	--
Debiti tributari	14.019	1.551
Totali	30.271	6.166

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 31/01/2022

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	68				56	123
Debiti commerciali	3.011	1.631	1.224	1.968	2.492	10.327
Debiti previdenziali	747	441	424	1.234	2.956	5.802
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.323	931	727	2.145	8.893	14.019
TOTALE DEBITI	5.150	3.004	2.375	5.347	14.396	30.271

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 31/01/2022

(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	688	457	618	1.050	647	3.460
Debiti previdenziali	118	83	87	281	585	1.155
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	94	76	76	213	1.092	1.551
TOTALE DEBITI	901	617	781	1.544	2.323	6.166

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.

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 358 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 2.829 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 31/12/2021	Gruppo 31/01/2022
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.827	2.829
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.827	2.829
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	2.641	2.652
Crediti comm.li vs. Domini di Castellare	28	28
Crediti comm.li vs. Euroclass	31	31
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	131	132
Crediti comm.li vs. CHTV Global	--	--
Crediti comm.li vs. Pegaso Srl	6	6
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	2.847	2.859
Crediti finanziari vs. CHTV Global	70	70
Crediti finanziari vs. Gruppo CIA	4	4
Crediti finanziari vs. Euroclass	358	358
Totale Crediti Finanziari vs. correlate	432	432
Altri crediti vs. CIA	1.849	1.849
Crediti verso Case Editori	742	743
Crediti diversi vs. CHTV Global	6	6
Risconti attivi su servizi forniti da Euroclass Multimedia	833	802
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	3.430	3.400
Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(2.757)	(2.767)
Debiti commerciali vs. Domini di Castellare	(96)	(96)
Debiti commerciali vs. Pegaso	(128)	(128)
Debiti commerciali vs. CHTV Global	(139)	(139)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(3.120)	(3.130)
Rateo passivo canoni vs Euroclass Multimedia	(356)	(358)
Totale Altri Debiti vs. correlate	(356)	(358)

€uro/000	Gruppo 31/12/2021	Gruppo 31/01/2022
Rapporti Economici vs. parti correlate		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	50	4
Ricavi per locazione v s. CIA	57	5
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo CIA	85	--
Totale Ricavi vs. correlate	192	9
Costi per licenza d'uso Software	(25)	(2)
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(120)	(10)
Totale Costi per servizi da correlate	(145)	(12)
Proventi finanziari vs. Euroclass	21	2
Proventi finanziari vs. Case Editori	10	1
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	31	3

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

€uro/000	Gruppo 31/12/2021	Gruppo 31/01/2022
Rapporti Patrimoniali vs. società correlate		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	91	31
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(71)

€uro/000	Gruppo 31/12/2021	Gruppo 31/01/2022
Rapporti Economici vs. società correlate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	2

Classeditori

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

€uro/000	Class Edit. 31/12/2021	Class Edit. 31/01/2022
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.827	2.829
Crediti commerciali vs Pegaso	5	5
Crediti verso Case Editori per finanziamenti	742	742
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	2.356	2.360
Crediti vs. Euroclass per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	131	132
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	(2.757)	(2.767)

€uro/000	Class Edit. 31/12/2021	Class Edit. 31/01/2022
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	50	4
Interessi attivi vs. Euroclass	21	2
Interessi attivi vs. Case Editori	10	1
Costi per servizi di facility da CIA	(120)	(10)

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

€uro/000	Class Edit. 31/12/2021	Class Edit. 31/01/2022
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società correlate</u>		
Crediti commerciali vs Radio Cina	66	6
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(71)

Rapporti Economici vs. società collegate

Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina

21

2

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'informatica 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