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

Milano, 30 dicembre 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 30 novembre 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 30/11/2021**	**Class Editori 30/11/2021**
A. Disponibilità liquide	9	1
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	5.444	414
C. Altre attività finanziarie correnti	7.143	1.824
D. Liquidità (A+B+C)	**12.596**	**2.239**
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(26.877)	(21.439)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.741)	(1.453)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	**(31.618)**	**(22.892)**
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	**(19.022)**	**(20.653)**
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(79.196)	(46.922)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	--	--
L Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	**(79.196)**	**(46.922)**
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	**(98.218)**	**(67.575)**
E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)	*2.892*	*674*
I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)	*12.581*	*952*
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	***(82.745)***	***(65.949)***

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 30 novembre 2021 un saldo negativo effettivo pari a 82,75 milioni di euro rispetto agli 82,32 milioni del 30 giugno 2021.
Si segnalano inoltre 15,47 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 30 novembre 2021 a 98,22 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 30 novembre 2021 un saldo negativo pari a 67,57 milioni di euro (-65,95 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 30/11/2021**	**Class Editori 30/11/2021**
Debiti finanziari	123	--
Debiti commerciali	10.166	3.407
Debiti previdenziali	5.312	1.079
Depositi verso dipendenti	--	--
Debiti tributari	13.052	1.471
Totale	**28.653**	**5.957**

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 30/11/2021

	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					**Totale**
(in migliaia di Euro)	**0-60**	**61-120**	**121-180**	**181-365**	**>365**	**scaduto**
Debiti finanziari	68				56	**123**
Debiti commerciali	2.714	1.248	1.472	2.243	2.488	**10.166**
Debiti previdenziali	471	438	458	1.202	2.743	**5.312**
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	**-**
Debiti tributari	931	727	816	2.220	8.360	**13.052**
TOTALE DEBITI	**4.184**	**2.413**	**2.745**	**5.665**	**13.646**	**28.653**

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 30/11/2021

	Suddivisione dei debiti per gioni di scaduto					Totale
(in migliaia di Euro)	**0-60**	**61-120**	**121-180**	**181-365**	**>365**	**scaduto**
Debiti finanziari						**-**
Debiti commerciali	662	470	649	997	629	**3.407**
Debiti previdenziali	83	87	107	305	497	**1.079**
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	**-**
Debiti tributari	76	76	64	250	1.005	**1.471**
TOTALE DEBITI	**821**	**633**	**819**	**1.552**	**2.130**	**5.957**

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, nel corso del 2021:

Telesia Spa, in data 31 marzo 2021 ha sottoscritto un 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.

A Gambero Rosso Spa nel mese di maggio 2021 è stato erogato un finanziamento da Deutsche Bank di 2,5 milioni di euro con contestuale estinzione del precedente finanziamento erogato nel 2020.

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 2.825 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 30/06/2021	Gruppo 30/11/2021
Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.812	2.825
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	**2.812**	**2.825**
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	2.652	2.674
Crediti comm.li vs. Domini di Castellare	39	39
Crediti comm.li vs. Euroclass	31	31
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	120	129
Crediti comm.li vs. CHTV Global	83	83
Crediti comm.li vs. Pegaso Srl	6	6
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	**2.941**	**2.972**
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	736	741
Crediti diversi vs. CHTV Global	6	6
Risconti attivi su servizi forniti da Euroclass Multimedia	896	843
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	**3.487**	**3.439**
Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(2.697)	(2.747)
Debiti commerciali vs. Domini di Castellare	(106)	(106)
Debiti commerciali vs. Pegaso	(128)	(128)
Debiti commerciali vs. CHTV Global	(139)	(139)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	**(3.070)**	**(3.120)**
Rateo passivo canoni vs Euroclass Multimedia	(393)	(374)
Totale Altri Debiti vs. correlate	**(393)**	**(374)**

€uro/000	Gruppo 30/06/2021	Gruppo 30/11/2021
Rapporti Economici vs. parti correlate		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	25	46
Ricavi per locazione v s. CIA	28	52
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo CIA	61	85
Totale Ricavi vs. correlate	**114**	**183**
Costi per licenza d'uso Software	(12)	(23)
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(60)	(110)
Totale Costi per servizi da correlate	**(72)**	**(133)**
Proventi finanziari vs. Euroclass	11	19
Proventi finanziari vs. Case Editori	5	10
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	**16**	**29**

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 30/06/2021	Gruppo 30/11/2021
Rapporti Patrimoniali vs. società collegate		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	77	91
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)

€uro/000	Gruppo 30/06/2021	Gruppo 30/11/2021
Rapporti Economici vs. società collegate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	10	19

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

€uro/000	**Class Edit. 30/06/2021**	**Class Edit. 30/11/2021**
Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.812	2.825
Crediti commerciali vs Pegaso	6	5
Crediti verso Case Editori per finanziamenti	736	741
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	2.429	2.394
Crediti vs. Euroclass per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euroclass per interessi su finanziamento	120	129
Crediti vs. CHTV Global	75	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	(2.697)	(2.747)

€uro/000	**Class Edit. 30/06/2021**	**Class Edit. 30/11/2021**
Rapporti Economici vs. parti correlate		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	25	46
Interessi attivi vs. Euroclass	11	19
Interessi attivi vs. Case Editori	5	10
Costi per servizi di facility da CIA	(60)	(110)

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

€uro/000	**Class Edit. 30/06/2021**	**Class Edit. 30/11/2021**
Rapporti Patrimoniali vs. società collegate		
Crediti commerciali vs Radio Cina	52	66
Crediti finanziari vs. Centralerisk	140	140
Debiti commerciali vs Centralerisk	(3)	(3)
Debiti commerciali vs Radio Cina	(137)	(137)

€uro/000	Class Edit. 30/06/2021	Class Edit. 30/11/2021
Rapporti Economici vs. società collegate		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	10	19

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: gmgiura@class.it