

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

Milano, 29 marzo 2024

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 29 febbraio 2024. 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>€uro/000</i>	Gruppo 29/02/2024	Class Editori 29/02/2024
A. Disponibilità liquide	5	-
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	3.621	73
C. Altre attività finanziarie correnti	5.120	9.526
D. Liquidità (A+B+C)	8.746	9.599
E. Debito finanziario corrente (esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	(7.319)	(10.369)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(4.264)	(221)
G. Indebitamento Finanziario Corrente (E+F)	(11.583)	(10.590)
H. Indebitamento Finanziario Corrente Netto (G-D)	(2.837)	(991)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	(33.329)	(12.452)
J. Strumenti di debito	--	--
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(10.302)	(2.344)
L. Indebitamento Finanziario non Corrente (I+J+K)	(43.631)	(14.796)
M. Totale Indebitamento Finanziario (H+L)	(46.468)	(15.787)
<i>E. Debiti per beni in leasing correnti (IFRS 16)</i>	<i>2.017</i>	<i>221</i>
<i>I. Debiti per beni in leasing non correnti (IFRS 16)</i>	<i>8.400</i>	<i>591</i>
Totale Indebitamento Finanziario netto effettivo	(36.051)	(14.975)

La posizione finanziaria netta sopra riportata è esposta secondo lo schema previsto dalla Comunicazione Esma del 4 marzo 2021, entrata in vigore dal 5 maggio 2021.

Il principio contabile IFRS 16 prevede ai fini della contabilizzazione dei contratti di locazione o di leasing, in presenza di determinate condizioni, l'iscrizione di un'attività per il diritto d'uso del bene oggetto dell'accordo e di una passività rappresentativa dell'obbligazione finanziaria con conseguenti effetti negativi diretti sulla 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 effettiva del gruppo Class evidenziata nel prospetto presenta alla data del 29 febbraio 2024 un saldo negativo effettivo pari a 36,05 milioni di euro rispetto ai 32,53 milioni del 31 dicembre 2023. Si segnalano inoltre 10,42 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 29 febbraio 2024 a 46,47 milioni di euro.

La posizione finanziaria netta di Class Editori Spa presenta alla data del 29 febbraio 2024 un saldo negativo pari a 15,79 milioni di euro (14,97 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 29/02/2024	Class Editori 29/02/2024
Debiti finanziari	137	-
Debiti commerciali	8.317	1.809
Debiti previdenziali	1.357	35
Depositi verso dipendenti	-	-
Debiti tributari	12.451	2.309
Totale	22.262	4.153

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - GRUPPO CLASS 29/02/2024

(in migliaia di Euro)	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					Totale scaduto
	0-60	61-120	121-180	181-365	>365	
Debiti finanziari	82	-	-	-	56	137
Debiti commerciali	2.011	1.237	920	942	3.206	8.317
Debiti previdenziali	152	199	147	363	496	1.357
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	2.336	753	531	928	7.903	12.451
TOTALE DEBITI	4.581	2.189	1.598	2.233	11.660	22.262

**POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE - CLASS EDITORI S.p.A. 29/02/2024**

(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	171	71	55	257	1.253	1.809
Debiti previdenziali	-	0	0	-	35	35
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.351	-	15	-	942	2.309
TOTALE DEBITI	1.523	71	71	257	2.230	4.153

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.

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.

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. L'importo di 2.889 migliaia di euro sotto rappresentato costituisce il residuo credito attualizzato, il cui incasso è previsto, sulla base dei contratti vigenti, in data successiva al 31 dicembre 2024.

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

<i>€uro/000</i>	Gruppo 31/12/2023	Gruppo 29/02/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti comm.li non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.884	2.889
Totale Crediti Commerciali non correnti vs. correlate	2.884	2.889
Crediti commerciali vs. gruppo CIA per merci/servizi	1.172	1.180
Crediti comm.li vs. Nettuno	25	25
Crediti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	153	168
Crediti comm.li vs. Euromultimedia	31	31
Crediti vs. Euromultimedia per interessi su finanziamento	174	177
Crediti comm.li vs. Marmora Srl	10	10
Totale Crediti Commerciali vs. correlate	1.565	1.591
Crediti finanziari vs. Gruppo Domini di Castellare	4	4
Crediti finanziari vs. Euromultimedia	354	354
Totale Crediti Finanziari vs. correlate	358	358
Altri crediti vs. CIA	865	865
Altri crediti vs. Nettuno	2	2
Totale Altri Crediti correnti vs. correlate	867	867
Debiti comm.li vs. gruppo Domini di Castellare	(82)	(113)
Debiti commerciali vs. CIA per affitti e facility	(1.136)	(1.163)
Totale Debiti Commerciali vs. correlate	(1.218)	(1.276)

<i>€uro/000</i>	Gruppo 31/12/2023	Gruppo 29/02/2024
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenze vs. CIA	50	8
Ricavi per vendita merce vs. società gruppo Domini di Castellare	40	5
Totale Ricavi vs. correlate	90	13
Costi per licenza d'uso Software	(25)	-
Costi per prestazione servizi vs. CIA	(120)	(20)
Totale Costi per servizi da correlate	(145)	(20)
Proventi finanziari vs. Euromultimedia	21	4
Totale proventi /Oneri finanziari vs. correlate	21	4

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

<i>€uro/000</i>	Gruppo 31/12/2023	Gruppo 29/02/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti finanziari vs. Radio Cina	269	269
Crediti commerciali vs Radio Cina	56	63
Crediti commerciali vs Next Equity Crowdfunding	110	110
Debiti commerciali vs Radio Cina	(53)	(53)

<i>€uro/000</i>	Gruppo 31/12/2023	Gruppo 29/02/2024
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	3



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

<i>€uro/000</i>	Class Edit. 31/12/2023	Class Edit. 29/02/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. parti correlate</u>		
Crediti commerciali non correnti vs. T-Pro Software Srl	2.884	2.889
Crediti vs. Gruppo CIA per merci/servizi	969	977
Crediti commerciali vs. Nettuno	2	2
Crediti commerciali Vs. Gruppo Domini di Castellare	20	20
Crediti vs. Euromultimedia per finanziamento	354	354
Crediti vs. Euromultimedia per interessi su finanziamento	174	177
Altri Crediti vs. CIA	865	865
Altri Crediti vs. Nettuno	2	2
Crediti vs. Marmora Srl	10	10
Debiti vs. Gruppo CIA per affitti, facility e servizi	(1.136)	(1.163)
<i>€uro/000</i>	Class Edit. 31/12/2023	Class Edit. 29/02/2024
<u>Rapporti Economici vs. parti correlate</u>		
Ricavi per servizi amministrativi e consulenza vs. Gruppo CIA	50	8
Interessi attivi vs. Euromultimedia	21	4
Costi per servizi di facility da CIA	(120)	(20)

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

<i>€uro/000</i>	Class Edit. 31/12/2023	Class Edit. 29/02/2024
<u>Rapporti Patrimoniali vs. società collegate</u>		
Crediti commerciali vs Radio Cina	31	38
Debiti commerciali vs Radio Cina	(53)	(53)

<i>€uro/000</i>	Class Edit. 31/12/2023	Class Edit. 29/02/2024
<u>Rapporti Economici vs. società collegate</u>		
Ricavi per prestazioni di servizi a Radio Cina	21	3

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'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
Daniele Lucherini
Comunicazione/Investor Relations
Tel: 02-58219047
E-mail: ir@class.it