RESOCONTO INTERMEDIO DI GESTIONE

PRIMO TRIMESTRE 2024

APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IL 14 MAGGIO 2024

SOMMARIO

	SOMMARIO	**2**
1.	**DATI DI SINTESI**	**3**
2.	**PREMESSA**	**5**
2.1	Premesse di ordine generale e metodologico	5
2.2	Principi contabili e criteri di valutazione	6
2.3	Area e Criteri di consolidamento	7
2.4	Dati stimati	8
3.	**PROSPETTI RECANTI DATI QUANTITATIVI**	**9**
3.1	Situazione patrimoniale finanziaria al 31 marzo 2024	9
3.2	Evoluzione della posizione finanziaria netta del gruppo	10
3.3	Analisi della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali	10
3.4	Situazione economica del primo trimestre 2024	11
3.5	Rendiconto finanziario del primo trimestre 2024	12
4.	**NOTE ESPLICATIVE ED INTEGRATIVE DI COMMENTO**	**13**
4.1	Descrizione generale della situazione patrimoniale e dell'andamento economico del Gruppo	13
4.2	Eventi rilevanti ed operazioni che hanno avuto luogo nel primo trimestre 2024 e loro incidenza sulla situazione patrimoniale del Gruppo	14
4.3	Fatti avvenuti dopo la chiusura del trimestre e prospettive a breve termine	14
4.4	Integrazioni su richiesta Consob ai sensi dell'art 114 del D.lgs 58/98	15

ALLEGATI

1.	Prospetti contabili di sintesi della capogruppo	23
2.	Organi sociali della capogruppo Mondo TV S.p.A.	24

1. DATI DI SINTESI

Conto economico consolidato sintetico riclassificato		
(Migliaia di Euro)	**I Trim 2024**	**I Trim 2023**
Ricavi	2.458	2.603
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	183	502
Costi operativi	(773)	(2.033)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	**1.868**	**1.072**
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.339)	(1.168)
Risultato operativo (EBIT)	**529**	**(96)**
Proventi (oneri) finanziari netti	187	(151)
Risultato del periodo prima delle imposte	**716**	**(247)**
Imposte sul reddito	0	(79)
Risultato netto del periodo	**716**	**(326)**
Risultato di competenza di terzi	283	(111)
Risultato di competenza del Gruppo	**433**	**(215)**

Situazione patrimoniale - finanziaria consolidata sintetica riclassificata		
(Migliaia di Euro)	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Attività immobilizzate (non correnti)	**30.253**	**31.395**
Attività correnti	5.437	3.935
Passività correnti	(4.921)	(5.365)
Circolante netto	**516**	**(1.430)**
Passività non correnti	**(3.205)**	**(3.306)**
Capitale investito	**27.564**	**26.659**
Posizione finanziaria netta	(7.046)	(7.590)
Patrimonio Netto	**20.518**	**19.069**
Patrimonio netto di terzi	404	120
Patrimonio netto del gruppo	**20.114**	**18.949**

Rendiconto finanziario consolidato		
(migliaia di euro)	I trim 2024	I trim 2023
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI INIZIALI	1.747	3.088
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE (IMPIEGATE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	(60)	489
C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(197)	(1.738)
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE NELL'ATTIVITA FINANZIARIA	529	1.425
E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (B+C+D)	272	176
F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI	2.019	3.264

2. PREMESSA

2.1 Premesse di ordine generale e metodologico

Il presente resoconto intermedio concernente la gestione del Gruppo nel primo trimestre del 2024 è su base consolidata ed è predisposto ai sensi dell'art. 154 ter, comma 5 del D.Lgs. 58/1998 (TUF), come modificato dal D.Lgs. 195/2007 che ha recepito la Direttiva 2004/109/CE (c.d. direttiva Transparency) e tiene conto della comunicazione della CONSOB, ufficio regole contabile datata 30.4.2008.

Esso si compone di alcuni prospetti recanti dati quantitativi e di note integrative ed esplicative di commento.
Il resoconto intermedio di gestione ha lo scopo di fornire una descrizione generale della situazione patrimoniale e dell'andamento economico del Gruppo Mondo TV nel periodo di riferimento ed illustrare gli eventi rilevanti e le operazioni che hanno avuto luogo nel periodo di riferimento e la loro incidenza sulla situazione patrimoniale del Gruppo.

I dati economici sono esposti con riferimento ai tre mesi del corrente esercizio 2024 e sono confrontati con il corrispondente periodo del precedente esercizio 2023.
I dati di posizione finanziaria netta sono confrontati con i dati di chiusura del precedente esercizio (31.12.2023).
Tutti i dati economico patrimoniali vengono forniti su base consolidata e vengono esposti in migliaia di Euro.

Il resoconto intermedio di gestione non è stato oggetto di revisione contabile.

Il presente resoconto è espresso in Euro (€) in quanto questa è la valuta nella quale sono condotte la maggior parte delle operazioni del Gruppo. Le attività estere sono incluse nel bilancio consolidato secondo i principi indicati nelle note che seguono.

Le voci riportate nei prospetti contabili riclassificati di bilancio sopra esposti sono in parte estratte dagli schemi di bilancio previsti dalla legge e riportati nel proseguo del presente documento ed in parte oggetto di aggregazioni; per quest'ultime di seguito riportiamo la loro composizione e note di rinvio alle voci degli schemi di bilancio obbligatori.
Attività di esercizio: la voce è data dalla somma delle voci rimanenze finali, crediti commerciali, crediti d'imposta ed altre attività.
Passività di esercizio: la voce è data dalla somma delle voci debiti commerciali, debiti d'imposta ed altre passività.
Passività non correnti: la voce è data dalla somma delle voci fondo rischi ed oneri (anche correnti) e passività fiscali differite.
Posizione finanziaria netta: la voce è data dalla somma delle voci crediti finanziari, disponibilità liquide, debiti finanziari correnti e non correnti**.**
Ricavi: la voce è data dalla somma delle voci ricavi delle vendite e delle prestazioni, altri ricavi, variazione delle rimanenze.
Costi operativi: la voce è data dalla somma delle voci materie prime di consumo, costo del personale ed altri costi operativi.

Ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti: la voce è data dalla somma delle voci ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali, ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali, accantonamenti per svalutazione crediti.
Margine Operativo Lordo (EBITDA): la voce è pari alla differenza fra Ricavi e Costi operativi come sopra definiti
Risultato Operativo (EBIT): la voce è pari alla differenza fra il Margine Operativo Lordo e gli ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti come sopra definiti.

E'd'uopo sottolineare, che le grandezze sopra citate quali l'EBITDA (risultato operativo prima di ammortamenti e svalutazioni), l'EBIT e la posizione finanziaria netta sono comunemente identificate senza avere una definizione omogenea nei principi contabili o nel Codice Civile e che pertanto potrebbero essere non comparabili con grandezze denominate allo stesso modo da altri soggetti.

ALLEGATI

Al fine di integrare le informazioni contenute nella relazione vengono allegati i seguenti prospetti e documenti:
Allegato 1): prospetti contabili di sintesi della capogruppo Mondo TV S.p.A.
Allegato 2): organi sociali della capogruppo Mondo TV S.p.A.
Allegato 3): organi sociali delle società controllate

2.2 Principi contabili e criteri di valutazione

I dati economici e patrimoniali presentati nel resoconto intermedio di gestione sono stati determinati secondo gli International Financial Reporting Standards (nel seguito "IFRS" o "principi contabili internazionali") emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB) e adottati dalla Commissione Europea secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 19 luglio 2002 e ai sensi dell'art. 9 del D.Lgs. 38/2005.

Il resoconto intermedio di gestione non è qualificabile quale bilancio intermedio ai sensi dell'IFRS ed in particolare dello IAS 34.
Per IFRS si intendono tutti gli "International Financial Reporting Standards", tutti gli International Accounting Standards ("IAS"), tutte le interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC"), omologati dalla Commissione Europea alla data di approvazione del Resoconto Intermedio di Gestione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti non riconosciuti in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Per quanto concerne i criteri adottati per la valutazione delle singole poste della situazione patrimoniale ed economica essi sono immutati rispetto a quelli adottati in occasione della redazione del bilancio di esercizio e consolidato al 31.12.2023. Si fa pertanto riferimento ad esso per una analitica descrizione.

2.3 Area e criteri di consolidamento

Per la predisposizione del resoconto intermedio di gestione al 31 marzo 2024 sono state utilizzati i bilanci delle società consolidate trasmessi dai rispettivi Organi Amministrativi. I bilanci predisposti dalle controllate sono stati rettificati, laddove necessario, dalla Capogruppo per renderli aderenti agli IFRS.

Per società controllate si intendono tutte le società (incluse le società a destinazione specifica o "special purpose entities") su cui il Gruppo ha il potere di decidere le politiche finanziarie ed operative, generalmente disponendo di una quota di partecipazione di almeno la metà più uno dei diritti di voto effettivi o potenziali nell'Assemblea dei Soci. Le società controllate sono consolidate a partire dalla data in cui il controllo viene acquisito dal Gruppo. Esse verranno deconsolidate dalla data in cui tale controllo viene meno.
Le transazioni, i saldi infragruppo, nonché gli utili non realizzati derivanti da operazioni tra società del Gruppo vengono eliminati.
Le quote di Patrimonio Netto e del risultato d'esercizio di competenza di terzi azionisti sono separatamente esposte nello Stato Patrimoniale e nel conto economico dei bilanci consolidati.
Non vi sono società a controllo congiunto.

Il consolidamento delle controllate è stato effettuato con il metodo dell'integrazione globale.
Le attività e le passività, gli oneri e i proventi delle imprese consolidate con il metodo dell'integrazione globale sono assunte integralmente nel bilancio consolidato, il valore contabile delle partecipazioni è eliminato a fronte della corrispondente frazione del patrimonio netto delle imprese partecipate attribuendo ai singoli elementi dell'attivo e del passivo il loro valore corrente alla data di acquisizione del controllo. L'eventuale differenza residua se positiva è iscritta alla voce dell'attivo non corrente "avviamento e differenze di consolidamento", se negativa addebitata al conto economico.

Qualora necessario, sono effettuate rettifiche ai bilanci delle imprese controllate per allineare i criteri contabili utilizzati a quelli adottati dal gruppo.

Le operazioni intragruppo, così come quelle con parti correlate, sono avvenute a condizioni commerciali di mercato mentre non sono state effettuate operazioni atipiche.

2.4 Dati stimati.

La redazione del resoconto intermedio di gestione consolidato richiede da parte degli Amministratori l'effettuazione di stime e assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sulla relativa informativa, nonché sulle attività e passività potenziali alla data di riferimento. Le stime e le relative ipotesi si basano sulle esperienze pregresse e su altri fattori considerati ragionevoli nella fattispecie e vengono adottate quando il valore contabile delle attività e passività non è facilmente desumibile da altre fonti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione sono riflessi a conto economico, qualora la stessa interessi solo l'esercizio. Nel caso in cui la revisione interessi esercizi sia correnti sia futuri, la variazione è rilevata nell'esercizio in cui la revisione viene effettuata e nei relativi esercizi futuri.

I risultati che si consuntiveranno potrebbero differire, anche significativamente, da tali stime a seguito di possibili mutamenti dei fattori considerati nella determinazione di tali stime.

Taluni processi valutativi, in particolare quelli più complessi, quali la determinazione di eventuali perdite di valore di attività non correnti sono generalmente effettuati in modo completo solo in sede di redazione del bilancio consolidato annuale, salvo i casi in cui vi siano indicatori che richiedano un'immediata stima di eventuali aggiornamenti.

3. PROSPETTI RECANTI DATI QUANTITATIVI

3.1 Situazione patrimoniale finanziaria al 31 marzo 2024 e confronti con il 2023

Situazione patrimoniale finanziaria		
(Migliaia di euro)	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Attività non correnti		
- Diritti Immateriali	*21.302*	*22.358*
- Altre attività immateriali	*13*	*13*
Immobilizzazioni Immateriali	21.315	22.371
Immobilizzazioni Materiali	62	67
Diritti d'uso su beni in leasing	267	348
Attività per imposte anticipate	8.225	8.225
Altre attività non correnti	384	384
	30.253	**31.395**
Attività correnti		
Crediti commerciali e diversi	4.908	3.310
Crediti finanziari correnti	5	0
Crediti tributari	458	575
Titoli destinati alla vendita	1.736	1.668
Altre attività correnti	71	51
Disponibilità Liquide	2.019	1.747
	9.197	**7.351**
Totale attività	**39.450**	**38.746**
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		
Patrimonio netto		
- Capitale sociale	*22.133*	*21.258*
- Altre riserve	*525*	*668*
- Utili (Perdite) portati a nuovo	*(2.977)*	*(3.819)*
- Utile (perdita) del periodo	*433*	*842*
Patrimonio netto del gruppo	20.114	18.949
Patrimonio netto di terzi	404	120
Totale patrimonio netto	**20.518**	**19.069**
Passività non correnti		
Fondo TFR	365	367
Debiti tributari	2.349	2.448
Passività fiscali differite	117	117
Debiti commerciali non correnti	374	374
Debiti finanziari non correnti	5.779	4.402
	8.984	**7.708**
Passività correnti		
Debiti finanziari correnti	4.811	6.306
Debiti finanziari correnti su beni in leasing	216	298
Debiti tributari	930	883
Debiti commerciali, vari ed altre passività correnti	3.991	4.482
	9.948	**11.969**
Totale passività	**18.932**	**19.677**
Totale passività + patrimonio netto	**39.450**	**38.746**

3.2 Evoluzione della posizione finanziaria netta del gruppo

Posizione finanziaria netta consolidata

(Migliaia di Euro)	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Disponibilità liquide	2.019	1.747
Crediti finanziari correnti	5	0
Titoli destinati alla vendita	1.736	1.668
Debiti finanziari correnti verso banche	(4.036)	(4.148)
Debiti per obbligazioni CLG	0	(917)
Debiti finanziari per applicazione ifrs 16	(217)	(298)
Debiti correnti verso COFILOISIR	(774)	(1.241)
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta corrente	**(1.267)**	**(3.189)**
Debiti verso soci	(700)	(700)
Debiti per piano obbligazioni convertibili	(2.042)	(200)
Debiti non correnti verso banche	(3.037)	(3.501)
Indebitamento netto non corrente	**(5.779)**	**(4.401)**
Indebitamento finanziario netto come da com. Consob DEM/6064293	**(7.046)**	**(7.590)**
Crediti non correnti verso terzi	0	0
Posizione finanziaria netta consolidata	**(7.046)**	**(7.590)**

3.3 Analisi della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

(migliaia di Euro)	**Diritti immateriali**	**Altre Immob.ni immateriali**	**TOTALI**
Costo al 31.12.22	334.213	1.428	335.641
Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.22	(311.791)	(1.289)	(313.080)
Valore netto 31.12.22	**22.422**	**139**	**22.561**
Esercizio 2023			
Incrementi di periodo	3.266	3	3.269
Dismissioni del periodo			0
Ammortamenti del periodo	(4.978)	(45)	(5.023)

Impairment del periodo	0	0	0
Variazione area di consolidamento	1.648	(84)	1.564
Costo al 31.12.23	337.479	1.431	338.910
Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.23	(315.121)	(1.418)	(316.539)
Valore netto 31.12.23	**22.358**	**13**	**22.371**
Esercizio 2023			
Incrementi di periodo	193	0	193
Dismissioni del periodo			0
Ammortamenti del periodo	(1.249)	0	(1.249)
Costo al 31.12.23	337.672	1.431	339.103
Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.23	(316.370)	(1.418)	(317.788)
Valore netto 31.03.24	**21.302**	**13**	**21.315**

3.4 Situazione economica del primo trimestre 2024

Conto economico consolidato		
(Migliaia di Euro)	**I trim 2024**	**I trim 2023**
Ricavi delle vendite e prestazioni	2.398	2.383
Altri ricavi	60	220
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	183	502
Consumi di materie prime, materiali di consumo e merci	(7)	(9)
Costo del personale	(356)	(848)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	(1.249)	(1.035)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	(9)	(35)
Ammortamento diritti d'uso	(80)	(98)
Altri costi operativi	(411)	(1.176)
Risultato operativo	**529**	**(96)**
Proventi finanziari	388	17
Oneri Finanziari	(201)	(168)
Risultato del periodo prima delle imposte	**716**	**(247)**
Imposte sul reddito	0	(79)
Risutato delle attività cedute	0	0
Utile netto del periodo	**716**	**(326)**
Risultato di competenza di terzi	283	(111)
Risultato di competenza del Gruppo	**433**	**(215)**

3.5 Rendiconto finanziario del primo trimestre

Rendiconto finanziario consolidato		
(migliaia di euro)	**I trim 2024**	**I trim 2023**
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI INIZIALI	**1.747**	**3.088**
Risultato d'esercizio di gruppo	433	(215)
Risultato d'esercizio di competenza di terzi	283	(111)
Risultato d'esercizio totale	716	(326)
Ammortamenti e svalutazioni	1.338	1.168
Variazione netta dei fondi	(2)	(47)
Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante	**2.052**	**795**
(Aumento) diminuzione dei crediti commerciali	(1.598)	(243)
(Aumento) diminuzione delle attività per imposte	117	589
(Aumento) diminuzione delle altre attività	(20)	(3)
(Aumento) diminuzione titoli valutati al fair value	(68)	0
Aumento (diminuzione) dei debiti commerciali	(491)	(547)
Aumento (diminuzione) delle passività per imposte	(52)	(102)
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE (IMPIEGATE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	**(60)**	**489**
(Investimenti) Disinvestimenti in immobilizzazioni e partecipazioni		
- Immobilizzazioni Immateriali	(193)	(1.783)
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	(4)	11
- Diritti d'uso su beni in leasing	0	34
C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	**(197)**	**(1.738)**
Aumenti di capitale sociale	875	3.206
Altre variazioni di patrimonio netto	(143)	282
(Aumento) diminuzione dei crediti finanziari e titoli	(5)	62
Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari	(198)	(2.125)
Interessi pagati		
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE NELL'ATTIVITA FINANZIARIA	**529**	**1.425**
E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (B+C+D)	**272**	**176**
F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI	**2.019**	**3.264**

4. NOTE ESPLICATIVE ED INTEGRATIVE DI COMMENTO

4.1 Descrizione generale della situazione patrimoniale e dell'andamento economico del Gruppo

La seguente tabella rappresenta il primo trimestre 2024 comparato con il corrispondente periodo 2023:

Conto economico consolidato sintetico riclassificato		
(Migliaia di Euro)	**I Trim 2024**	**I Trim 2023**
Ricavi	2.458	2.603
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	183	502
Costi operativi	(773)	(2.033)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	**1.868**	**1.072**
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.339)	(1.168)
Risultato operativo (EBIT)	**529**	**(96)**
Proventi (oneri) finanziari netti	187	(151)
Risultato del periodo prima delle imposte	**716**	**(247)**
Imposte sul reddito	0	(79)
Risultato netto del periodo	**716**	**(326)**
Risultato di competenza di terzi	283	(111)
Risultato di competenza del Gruppo	**433**	**(215)**

I ricavi sono pari a 2,5 milioni, sostanzialmente in linea con i ricavi al 31 marzo 2023 nonostante la variazione nell'area di consolidamento per effetto della cessione, avvenuta nel corso del 2023, di Mondo Tv Studios.
Le minori capitalizzazioni su serie animate realizzate internamente, che passano da 0,5 milioni del primo trimestre 2023 ai 0,2 milioni del primo trimestre 2024, sono in linea con quanto previsto dal nuovo piano industriale del gruppo approvato in data 24 marzo 2023, ed aggiornato in data 25 marzo 2024 che prevede tra l'altro una sensibile riduzione degli investimenti.

L'Ebitda è pari nel trimestre a circa Euro 1,9 milioni, rispetto ai 1,1 milioni del primo trimestre 2023 per effetto della sensibile diminuzione dei costi operativi, che passano dai 2 milioni del primo trimestre 2023 ai 0,8 milioni del primo trimestre 2024; tale diminuzione strutturale è stata determinata dalle azioni correttive intraprese dalla società in applicazione del nuovo piano industriale, e sono state determinate sia delle operazioni societarie effettuate (cessione di Mondo Tv Studios, fusione per integrazione di Mondo Tv Suisse in Mondo Tv France) sia dal taglio di costi effettuato a livello di capogruppo.

L'Ebit è positivo nel trimestre per euro 0,5 milioni rispetto ad un EBIT negativo di 0,1 milioni nel primo trimestre 2023.

Il risultato netto di competenza del gruppo è pari ad un utile di 0,4 milioni rispetto ad una perdita di circa Euro 0,2 milioni nel primo trimestre 2023.

La posizione finanziaria netta risulta essere pari a Euro 7,0 milioni di indebitamento netto rispetto ad Euro 7,6 milioni di indebitamento netto al 31 dicembre 2023; il decremento è principalmente determinato dalla conversione delle obbligazioni convertibili CLG nel corso del trimestre e dagli incassi della controllata Mondo Tv France relativi alla serie animata Grisù.

Il patrimonio netto del gruppo è pari ad euro 20,1 milioni rispetto ai 17,9 milioni al 31 dicembre 2023, per effetto prevalentemente della conversione di obbligazioni CLG per euro 0,9 milioni e del risultato di periodo.

Per quanto riguarda la capogruppo Mondo Tv S.p.A.:

Il valore della produzione è pari nel periodo a circa euro 1,5 milioni, rispetto ai 1,7 milioni dei primi tre mesi del 2023.
L'Ebitda è pari a circa Euro 1,0 milioni, rispetto ai circa 1,1 milioni dei primi tre mesi 2023
L'Ebit è pari a circa Euro 4 migliaia rispetto ai circa Euro 0,3 milioni dei primi tre mesi 2023.

L'utile netto è pari a circa Euro 0,1 milioni rispetto ad un utile netto di 0,15 milioni nei primi tre mesi 2023 ed una perdita di euro 2,7 milioni per l'intero 2023

4.2 Eventi rilevanti ed operazioni che hanno avuto luogo nel primo trimestre 2024 e loro incidenza sulla situazione patrimoniale ed economica del Gruppo

Nel corso del primo trimestre si è conclusa la produzione della serie animata Grisù, che rappresenta il prodotto di punta del gruppo e che è attualmente in onda In Italia sulla RAI e in Germania sulla televisione pubblica ZDF.
Nel corso del primo trimestre sono stati convertiti bond CLG per un importo totale di 0,9 milioni di euro; per effetto di tale conversione il patrimonio netto della capogruppo e del gruppo si incrementa in misura corrispondente..
E' stata quindi richiesta ed erogata la seconda tranche del piano di obbligazioni convertibili non standard CLG per un importo pari ad euro 1,5 milioni.

4.3 Fatti avvenuti dopo la chiusura del periodo e prospettive per l'esercizio

Dopo la chiusura del periodo non si evidenziano fatti di rilievo, il gruppo sta procedendo con l'attuazione di quanto previsto nel piano industriale approvato in data 25 marzo 2024.

4.4 Integrazioni su richiesta Consob ai sensi dell'art. 114 del D.leg. 58/98

a) Posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine.

Posizione finanziaria netta del gruppo

Posizione finanziaria netta consolidata

(Migliaia di Euro)	**31.03.2024**	**31.12.2023**	**Var.**
Disponibilità liquide	2.019	1.747	272
Crediti finanziari correnti	5	0	5
Titoli destinati alla vendita	1.736	1.668	68
Debiti finanziari correnti verso banche	(4.036)	(4.148)	112
Debiti per obbligazioni CLG	0	(917)	917
Debiti finanziari per applicazione ifrs 16	(217)	(298)	81
Debiti correnti verso COFILOISIR	(774)	(1.241)	467
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta corrente	**(1.267)**	**(3.189)**	**1.922**
Debiti verso soci	(700)	(700)	0
Debiti per piano obbligazioni convertibili	(2.042)	(200)	(1.842)
Debiti non correnti verso banche	(3.037)	(3.501)	464
Indebitamento netto non corrente	**(5.779)**	**(4.401)**	**(1.378)**
Indebitamento finanziario netto come da com. Consob DEM/6064293	**(7.046)**	**(7.590)**	**544**
Crediti non correnti verso terzi	0	0	0
Posizione finanziaria netta consolidata	**(7.046)**	**(7.590)**	**544**

La posizione finanziaria netta del gruppo al 31 marzo 2024 è negativa per 7 milioni di euro, in miglioramento di euro 0,5 milioni rispetto alla situazione al 31 dicembre 2023.

La posizione finanziaria netta corrente è negativa per euro 1,3 milioni, in miglioramento di 1,9 milioni rispetto alla situazione al 31 dicembre 2023 per effetto della diminuzione del debito verso il Cofiloisir da parte della controllata mondo tv France, per effetto degli incassi relativi alla serie animata Grisù, e per l'estinzione del debito per obbligazionario verso CLG Capital (non convertibile).

La posizione finanziaria netta non corrente è negativa per euro 5,8 milioni, con un incremento dell'indebitamento di 1,4 milioni per effetto dell'incremento delle obbligazioni emesse in relazione al POC non standard in essere con Clg Capital al netto della diminuzione del debito bancario.

L'esposizione verso il sistema bancario migliora di euro 0,6 milioni nei 3 mesi.

Posizione finanziaria netta della capogruppo

Posizione finanziaria netta Mondo Tv S.p.A.			
(Migliaia di Euro)	**31.03.24**	**31.12.23**	**Variazioni**
A) Disponibilità liquide	618	326	291
B) Crediti finanziari correnti	234	229	5
C) Titoli destinati alla vendita valutati al fair value	1.736	1.621	115
D) Liquidità A+B+C	**2.588**	**2.177**	**411**
E) Debiti finanziari correnti verso banche ed altri finanziatori	(2.038)	(2.996)	958
F) Debiti finanziari correnti per applicazione IFRS 16	(216)	(284)	67
G) Indebitamento finanziario corrente E+F	**(2.254)**	**(3.280)**	**1.025**
H) Disponibilità (Indebitamento) finanziario corrente netto G+D	**333**	**(1.103)**	**1.436**
I) Debiti finanziari non correnti verso banche	(3.037)	(3.502)	464
L) Debiti per obbligazioni convertibili	(2.042)	(200)	(1.842)
M) Debiti verso soci	(700)	(700)	0
N) Indebitamento finanziario non corrente I+L+M	**(5.779)**	**(4.402)**	**(1.377)**
Totale indebitamento finanziario netto	**(5.446)**	**(5.505)**	**59**

La posizione finanziaria netta della capogruppo al 31 marzo 2024 è negativa per 5,4 milioni di euro, in miglioramento di 59 migliaia di euro rispetto alla situazione al 31 dicembre 2023.

La posizione finanziaria netta corrente è positiva per euro 0,3 milioni, in miglioramento di 1,4 milioni rispetto alla situazione al 31 dicembre 2023 (negativa per 1,1 milioni) per effetto principalmente dell'incasso della seconda tranche del POC non standard in favore di CLG Capital avvenuto a fine marzo ed utilizzato per euro 0,9 milioni per l'estinzione del debito obbligazionario verso CLG Capital (non convertibile) e per la restante parte ad incremento della liquidità.

L'indebitamento netto non corrente si incrementa di euro 1,4 milioni rispetto alla situazione al 31 dicembre 2023 per effetto dell'incremento delle obbligazioni emesse in relazione al POC non standard in essere con CLG Capital per euro 1,8 milioni al netto della diminuzione del debito bancario.

L'esposizione verso il sistema bancario migliora di euro 0,5 milioni nei 3 mesi.

b) Posizioni debitorie scadute della Società 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, sospensioni nella fornitura ecc.)

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE GRUPPO MONDO TV

valori in migliaia di Eur	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					
	< 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	Oltre 120	Importo

Debiti finanziari	145		-	-	-	145
Debiti commerciali	310	296	45	70	1.593	2.314
Debiti previdenziali	-	-	-	-	-	-
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	72	40	31	27	163	332
	527	***336***	***75***	***97***	***1.756***	***2.792***

POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE DI MONDO TV SpA

valori in migliaia di Eur	Suddivisione dei debiti per giorni di scaduto					
	< 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	Oltre 120	Importo
Debiti finanziari	145		-	-	-	145
Debiti commerciali	298	296	45	44	1.393	2.076
Debiti previdenziali	-	-	-	-	-	-
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	72	40	31	27	163	332
	516	***336***	***75***	***71***	***1.556***	***2.554***

Le posizioni debitorie si riferiscono principalmente a debiti commerciali. Lo scaduto 0-30 gg e 31-60gg rientra nella normale operatività dell'azienda ed è rappresentato da posizioni gestite comunque con pagamenti suddivisi in più tranches e assolutamente in via bonaria.

Si precisa inoltre che nel range dei debiti scaduti da oltre 120gg sono ricompresi debiti in fase di contestazione e mai sollecitati dai fornitori per un totale di circa 0,6 milioni di euro.

Per quanto riguarda le iniziative dei creditori si segnala che i solleciti ricevuti rientrano nella normale operatività amministrativa. Alla data del resoconto intermedio di gestione non risultano decreti ingiuntivi ricevuti relativi a posizioni incagliate inerenti le partite sopra rappresentate. Non sono state effettuate inoltre sospensioni nelle forniture dei servizi tali da compromettere la normale operatività aziendale.

Per quanto concerne i debiti tributari scaduti da meno di 30 gg si evidenzia che l'importo indicato riguarda le rate scadute a fine febbraio di n. 2 piani di adesione concordati con l'Agenza delle Entrate il cui saldo verrà comunque effettuato entro la scadenza della rata trimestrale successiva (31.05). Nello stesso range sono inoltre incluse le ritenute irpef del mese di febbraio.

Nei debiti tributari periodo 31-60gg è ricompreso sia una rata di un ulteriore accordo di adesione con l'Agenzia delle Entrate scaduto a gennaio e regolarmente pagato nel mese di aprile, nonché ritenute irpef del mese di gennaio.

I debiti tributari rientranti nelle fasce 60-90, 91-120 e oltre 120gg riguardano le trattenute effettuate sulle retribuzioni (irpef + addizionali) nonché ritenute d'acconto sui pagamenti dei professionisti durante l'anno 2023 che saranno rateizzate oppure oggetto di ravvedimento entro la scadenza prevista per l'invio del 770/2024.

Per quanto concerne i debiti finanziari scaduti da meno di 30 gg si evidenzia che nello stesso sono incluse rate arretrate di mutui chirografari verso Istituti di Credito regolarizzate entro la data di approvazione del presente resoconto trimestrale.

c) Principali variazioni intervenute nei rapporti verso Parti correlate di codesta Società e del Gruppo ad essa facente capo rispetto all'ultima relazione finanziaria annuale o semestrale approvata ex art. 154-ter del TUF

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE – GRUPPO MONDO TV AL 31.03.2024

(migliaia di Euro)	Crediti al 31.03.2024	Costo 31.03.2024	Debiti al 31.03.2024	Diritti utilizzo IFRS 16 31.03.2024	Debiti finanziari IFRS 16 31.03.2024	Natura dei rapporti
Compensi amministratori e dirigenti						
Matteo Corradi	0	28	54	0	0	Presidente ed amministratore delegato
Monica Corradi	0	23	8	0	0	Amministratore
Aurelio Fedele	0	11	18	0	0	Amministratore indipendente
Angelica Mola	0	5	5	0	0	Amministratore indipendente
Carlo Marchetti	0	37	21	0	0	Amministratore
Totali	**0**	**104**	**106**	**0**	**0**	
Società immobiliari e di servizi						
Trilateral land Srl	75	69	77	267	216	Locazione uffici
Soci						
Giuliana Bertozzi			1.074			Anticipazioni
Totali	**75**	**173**	**1.257**	**267**	**216**	

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE - MONDO TV SpA AL 31.03.2024

(migliaia di Euro)	Crediti al 31.03.2024	Costo 31.03.2024	Debiti al 31.03.2024	Diritti utilizzo IFRS 16	Debiti finanziari IFRS 16	Natura dei rapporti

			31.03.2024	31.03.2024		
Compensi amministratori e dirigenti						
Matteo Corradi	0	8	39	0	0	Presidente ed amministratore delegato
Monica Corradi	0	23	8	0	0	Amministratore
Aurelio Fedele	0	11	18	0	0	Amministratore indipendente
Angelica Mola	0	5	5	0	0	Amministratore indipendente
Carlo Marchetti	0	32	6	0	0	Amministratore
Totali	**0**	**79**	**76**	**0**	**0**	
Società immobiliari e di servizi						
Trilateral land Srl	75	69	77	267	216	Locazione uffici
Soci						
Giuliana Bertozzi			1.074			Anticipazioni
Società controllate						
Mondo Tv France	229		2.137			
Totali	**304**	**148**	**3.364**	**267**	**216**	

I costi al 31.03.2024 si riferiscono ai compensi maturati alla data del 31 marzo. Stesso discorso per i debiti che si riferiscono ai debiti esistenti alla data di chiusura del rendiconto intermedio di gestione.
Non sussistono variazioni significative né a livello di capogruppo né di consolidato nei rapporti con le parti correlate rispetto all'ultima relazione finanziaria annuale approvata.

d) Eventuale mancato rispetto dei *covenant* e *dei negative pledge* e di ogni altra clausola dell'indebitamento del Gruppo comportanti limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie con indicazione a data aggiornata del grado di rispetto di dette clausole.

Per quanto sopra si specifica che non sussistono covenant e/o negative pledge non rispettati sui finanziamenti in essere sia a livello di Capogruppo che a livello Consolidato.

e) Stato di implementazione del Piano industriale con l'evidenziazione degli scostamenti dei dati consuntivi rispetto a quelli previsti

Il Gruppo nel 2023 ha implementato una nuova linea strategica definita nel Business Plan approvato dal CdA in data 17 marzo 2023, basata su una sensibile riduzione degli investimenti e dei costi operativi, lo sfruttamento della library esistente e dalla focalizzazione delle vendite nei paesi occidentali; tale linea è stata confermata nel budget 2024.
Il piano quinquennale approvato dal Consiglio periodo 2024-2028 conferma una crescita costante del Gruppo attraverso le strategie sopra rappresentate date dal combinato disposto di una sensibile riduzione dei costi di struttura e degli investimenti, e lo sfruttamento più intensivo della library esistente con concentrazione delle vendite nel mercato occidentale. Tutto questo nonostante le innumerevoli incertezze a livello geopolitico e macroeconomico dovrebbe permettere al Gruppo un progressivo miglioramento dei principali indicatori economici e finanziari, con una posizione finanziaria attesa in progressivo miglioramento durante l'arco temporale di sviluppo del Piano.
A livello consuntivo si evidenzia che i dati del I trimestre indicano un trend in linea con le previsioni previste per il budget 2024 per quanto concerne i principali indicatori economici.

f) Riepilogo informazioni relative al piano di obbligazioni convertibili non standard in favore di CLG Capital

L'assemblea dei soci in data 11 dicembre 2023 ha deliberato un piano di obbligazioni non standard in favore di CLG Capital, dell'importo massimo complessivo di euro 7,5 milioni suddiviso in varie tranches; alla data della presente relazione l'avanzamento dell'operazione è il seguente:

1) Tranche emesse

In relazione al POC sono state emesse le seguenti tranches di Obbligazioni convertibili:

Tranche	data operazione	Importo	Bond emessi	Bond residui
Tranche numero 1	11/12/2023	1.500.000	12	48
Tranche numero 2	25/03/2024	1.500.000	12	36
Totale		3.000.000	24	36

2) Conversione di Bond effettuate:

In relazione al POC sono state effettuate ad oggi le seguenti conversioni:

Operazione	Richiesta	Emissione	Numero Azioni	% su cap soc esistente	Capitale sociale (in azioni)	Capitale sociale (Euro)	Azioni oggetto di prestito	Tot nuove azioni emesse	Bond convertiti	Ammontare	Prezzo di conversione
CAPITALE SOCIALE INIZIALE					60.541.298	21.258.059					

Conversione 1	11/01/2024	15/01/2024	1.115.056	1,84%	61.656.354	21.508.059		1.115.056	2	250.000	0,22420
Conversione 2	29/01/2024	31/01/2024	556.842	0,90%	62.213.196	21.633.059		1.671.898	1	125.000	0,22448
Conversione 3	07/02/2024	09/02/2024	572.082	0,92%	62.785.278	21.758.059		2.243.980	1	125.000	0,21850
Conversione 4	22/02/2024	26/02/2024	599.866	0,96%	63.385.144	21.883.059		2.843.846	1	125.000	0,20838
Conversione 5	07/03/2024	11/03/2024	623.541	0,98%	64.008.685	22.008.059		3.467.387	1	125.000	0,20047
Conversione 6	18/03/2024	20/03/2024	639.085	1,00%	64.647.770	22.133.059		4.106.472	1	125.000	0,19559
Conversione 7	26/04/2024		679.914	1,05%	64.647.770	22.133.059	679.914	4.106.472	1	125.000	0,18385
Totale			**4.786.386**		**64.647.770**	**22.133.059**	**679.914**	**4.106.472**	**8**	**1.000.000**	

Si evidenzia come per l'ultima conversione non sono state emesse ad oggi le relative azioni in quanto è stato attivato il prestito titoli da parte di Mondo Tv S.p.A. come previsto contrattualmente.

Si ricorda che l'esecuzione del piano di obbligazioni convertibili non standard comporta un effetto diluitivo certo, ma ad oggi non quantificabile sulle partecipazioni detenute dagli attuali azionisti della società, che dipenderà in particolare dalla quota di capitale della Società effettivamente sottoscritta da CLG ad esito della conversione delle Obbligazioni.

Esiste inoltre un rischio di potenziale effetto di deprezzamento del titolo nel corso dell'operazione in caso di vendita sul mercato azionario delle azioni ricevute in conversione da parte del sottoscrittore del prestito.

Il totale di commissioni addebitate in relazione a tale POC è pari al 3,5% sul valore di sottoscrizione di ciascuna tranche, pertanto ad oggi è stato addebitato un valore pari ad euro 105.000 più 10.000 euro a titolo di rimborso spese legali.

Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato

(Matteo Corradi)

DICHIARAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI AI SENSI DELL'ARTICOLO 154BIS COMMA 2 DEL D.LGS. 58/1998

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Carlo Marchetti, dichiara ai sensi del

comma 2 dell'art. 154 bis del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contenuta nel presente documento "Resoconto intermedio di gestione primo trimestre 2024" corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari
Dott. Carlo Marchetti

3. ALLEGATI

3.1 PROSPETTI CONTABILI DI SINTESI DELLA CAPOGRUPPO

Situazione patrimoniale-finanziaria sintetica		
(Migliaia di Euro)	**31.03.24**	**31.12.23**
Attività immobilizzate (non correnti)	**29.254**	**29.798**
Attività correnti	3.737	2.948
Passività correnti	(4.090)	(4.458)
Circolante netto	**(353)**	**(1.510)**
Passività non correnti	**(4.742)**	**(4.903)**
Capitale investito	**24.159**	**23.385**
Posizione finanziaria netta	(5.446)	(5.532)
Patrimonio Netto	**18.713**	**17.853**

Conto economico sintetico riclassificato		
(Migliaia di Euro)	**I trimestre 2024**	**I trimestre 2023**
Ricavi	1.432	1.627
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	103	97
Costi operativi	(499)	(592)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	**1.036**	**1.132**
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.032)	(816)
Risultato operativo (EBIT)	**4**	**316**
Proventi (oneri) finanziari netti	99	(84)
Risultato del periodo prima delle imposte	**103**	**232**
Imposte sul reddito	0	(79)
Risultato netto del periodo	**103**	**153**

3.2 ORGANI SOCIALI DELLA CAPOGRUPPO

Consiglio di Amministrazione[1]

Presidente ed Amministratore delegato
Matteo Corradi
Amministratori
Monica Corradi
Aurelio Fedele[2]
Angelica Mola[3]
Carlo Marchetti

Investor relator
Piergiacomo Pollonio

Collegio Sindacale[4]
Maurizio Bernardo (Presidente)
Sara Antonelli
Alberto Montuori

Società di Revisione[5]
Audirevi S.p.A.

Sponsor e Specialist
Integrae Sim

[1] In carica fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2026
[2] Amministratore indipendente
[3] Amministratore indipendente
[4] In carica fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2025
[5] Incarico per nove esercizi, fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2032