

RESOCONTO INTERMEDIO DI GESTIONE PRIMO TRIMESTRE 2023



APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IL 15 MAGGIO 2023

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 2023	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 2023	11
3.5 Rendiconto finanziario del primo trimestre 2023	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 2023 e loro incidenza sulla situazione patrimoniale del Gruppo	15
4.3 Fatti avvenuti dopo la chiusura del trimestre e prospettive a breve termine	15

ALLEGATI

1. Prospetti contabili di sintesi della capogruppo	16
2. Organi sociali della capogruppo Mondo TV S.p.A.	17
3. Organi sociali delle società controllate	18

GRUPPO MONDO TV

1. DATI DI SINTESI

Conto economico consolidato sintetico riclassificato		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	I trim 2023	I trim 2022
Ricavi	2.603	8.763
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	502	693
Costi operativi	(2.033)	(2.530)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	1.072	6.926
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.168)	(4.279)
Risultato operativo (EBIT)	(96)	2.647
Proventi (oneri) finanziari netti	(151)	308
Risultato del periodo prima delle imposte	(247)	2.955
Imposte sul reddito	(79)	(1.000)
Risultato netto del periodo	(326)	1.955
Risultato di competenza di terzi	(111)	(125)
Risultato di competenza del Gruppo	(215)	2.080

Situazione patrimoniale - finanziaria consolidata sintetica riclassificata		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	31.03.2023	31.12.2022
Attività immobilizzate (non correnti)	33.754	33.834
Attività correnti	11.055	10.747
Passività correnti	(10.536)	(11.129)
Circolante netto	519	(382)
Passività non correnti	(7.146)	(7.248)
Capitale investito	27.127	26.204
Posizione finanziaria netta	(9.986)	(12.225)
Patrimonio Netto	17.141	13.979
Patrimonio netto di terzi	(198)	(112)
Patrimonio netto del gruppo	17.339	14.091

Rendiconto finanziario consolidato		
(migliaia di euro)	I trimestre 2023	I trimestre 2022
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI INIZIALI	3.088	6.088
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE (IMPIEGATE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	489	5.231
C. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(1.738)	(7.571)
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE NELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	1.425	(446)
E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (B+C+D)	176	(2.786)
F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI	3.264	3.302

2. PREMESSA

2.1 Premesse di ordine generale e metodologico

Il presente resoconto intermedio concernente la gestione del Gruppo nel primo trimestre del 2023 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 2023 e sono confrontati con il corrispondente periodo del precedente esercizio 2022.

I dati di posizione finanziaria netta sono confrontati con i dati di chiusura del precedente esercizio (31.12.2022).

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 31.12.2022. 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 2023 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 2023 e confronti con il 2022

Situazione patrimoniale finanziaria		
(Migliaia di euro)	31.03.2023	31.12.2022
Attività non correnti		
- Diritti Immateriali	23.172	22.422
- Altre attività immateriali	137	139
Immobilizzazioni Immateriali	23.309	22.561
Immobilizzazioni Materiali	349	395
Diritti d'uso su beni in leasing	519	651
Attività per imposte anticipate	9.549	10.203
Altre attività non correnti	27	24
	33.753	33.834
Attività correnti		
Crediti commerciali e diversi	9.820	9.577
Crediti finanziari correnti	748	810
Crediti tributari	1.184	1.119
Altre attività correnti	51	51
Disponibilità Liquide	3.264	3.088
	15.067	14.645
Totale attività	48.820	48.479
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		
Patrimonio netto		
- Capitale sociale	26.551	25.870
- Fondo sovrapprezzo azioni	37.365	37.365
- Riserva legale	3.762	3.762
- Altre riserve	9.690	6.908
- Utili (Perdite) portati a nuovo	(59.814)	9.493
- Utile (perdita) del periodo	(215)	(69.307)
Patrimonio netto del gruppo	17.339	14.091
Patrimonio netto di terzi	(198)	(112)
Totale patrimonio netto	17.141	13.979
Passività non correnti		
Fondo TFR	409	410
Debiti tributari	1.156	1.256
Passività fiscali differite	102	102
Debiti commerciali non correnti	5.480	5.480
Debiti finanziari non correnti	5.141	8.357
	12.288	15.605
Passività correnti		
Fondi per rischi ed oneri	0	46
Debiti finanziari correnti	8.372	7.122
Debiti finanziari correnti su beni in leasing	484	643
Debiti tributari	1.190	1.192
Debiti commerciali, vari ed altre passività correnti	9.345	9.892
	19.391	18.895
Totale passività	31.679	34.500
Totale passività + patrimonio netto	48.820	48.479

3.2 Evoluzione della posizione finanziaria netta del gruppo

Posizione finanziaria netta consolidata		
(Migliaia di Euro)	31.03.2023	31.12.2022
Disponibilità liquide	3.263	3.088
Crediti finanziari correnti	748	810
Debiti finanziari correnti verso banche	(7.022)	(5.858)
Debiti finanziari per applicazione ifrs 16	(484)	(643)
Debiti correnti verso COFILOISIR	(1.350)	(1.265)
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta corrente	(4.845)	(3.868)
Debiti finanziari per applicazione ifrs 16	0	0
Debiti per obbligazioni convertibili ATLAS	0	(2.000)
Debiti non correnti verso banche	(5.141)	(6.357)
Indebitamento netto non corrente	(5.141)	(8.357)
Indebitamento finanziario netto come da com. Consob DEM/6064293	(9.986)	(12.225)
Crediti non correnti verso terzi	0	0
Posizione finanziaria netta consolidata	(9.986)	(12.225)

3.3 Analisi della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali			
(migliaia di Euro)	Diritti immateriali	Altre Immob.ni immateriali	TOTALI
Costo al 31.12.21	276.728	1.360	278.088
Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.21	(217.011)	(1.253)	(218.264)
Valore netto 31.12.21	59.717	107	59.824
<i>Esercizio 2022</i>			
Incrementi di periodo	57.485	68	57.553
Ammortamenti del periodo	(21.168)	(36)	(21.204)
Impairment del periodo	(73.612)	0	(73.612)
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
<i>Esercizio 2023</i>			
Incrementi di periodo	1.780	3	1.783
Ammortamenti del periodo	(1.030)	(5)	(1.035)
Costo al 31.03.23	335.993	1.431	337.424
Ammortamenti e svalutazioni al 31.03.23	(312.821)	(1.294)	(314.115)
Valore netto 31.03.23	23.172	137	23.309

3.4 Situazione economica del primo trimestre 2023

Conto economico separato		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	I trimestre 2023	I trimestre 2022
Ricavi delle vendite e prestazioni	2.383	8.212
Altri ricavi	220	551
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	502	693
Consumi di materie prime, materiali di consumo e merci	(9)	(8)
Costo del personale	(848)	(1.119)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	(1.035)	(4.126)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	(35)	(41)
Ammortamento diritti d'uso	(98)	(112)
Altri costi operativi	(1.176)	(1.403)
Risultato operativo	(96)	2.647
Proventi finanziari	17	404
Oneri Finanziari	(168)	(96)
Risultato del periodo prima delle imposte	(247)	2.955
Imposte sul reddito	(79)	(1.000)
Utile netto del periodo	(326)	1.955
Risultato di competenza di terzi	(111)	(125)
Risultato di competenza del Gruppo	(215)	2.080

GRUPPO MONDO TV

3.5 Rendiconto finanziario del primo trimestre

Rendiconto finanziario consolidato		
(migliaia di euro)	I trimestre 2023	I trimestre 2022
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI INIZIALI	3.088	6.088
Risultato d'esercizio di gruppo	(215)	2.080
Risultato d'esercizio di competenza di terzi	(111)	(125)
Risultato d'esercizio totale	(326)	1.955
Ammortamenti e svalutazioni	1.168	4.279
Variazione netta dei fondi	(47)	(147)
Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante	795	6.087
(Aumento) diminuzione dei crediti commerciali	(243)	(1.207)
(Aumento) diminuzione delle attività per imposte	589	642
(Aumento) diminuzione delle altre attività	(3)	372
Aumento (diminuzione) dei debiti commerciali	(547)	(282)
Aumento (diminuzione) delle passività per imposte	(102)	(381)
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE (IMPIEGATE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	489	5.231
(Investimenti) Disinvestimenti in immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni Immateriali	(1.783)	(7.566)
- Immobilizzazioni materiali	11	(5)
- Diritti d'uso su beni in leasing	34	0
C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(1.738)	(7.571)
Aumenti di capitale sociale	3.206	0
Altre variazioni di patrimonio netto	282	(32)
(Aumento) diminuzione dei crediti finanziari e titoli	62	(105)
Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari	(2.125)	(309)
Interessi pagati		
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE PRODOTTE NELL'ATTIVITA FINANZIARIA	1.425	(446)
E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (B+C+D)	176	(2.786)
F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI	3.264	3.302

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 2023 comparato con il corrispondente periodo 2022:

Conto economico consolidato sintetico riclassificato		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	I trim 2023	I trim 2022
Ricavi	2.603	8.763
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	502	693
Costi operativi	(2.033)	(2.530)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	1.072	6.926
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.168)	(4.279)
Risultato operativo (EBIT)	(96)	2.647
Proventi (oneri) finanziari netti	(151)	308
Risultato del periodo prima delle imposte	(247)	2.955
Imposte sul reddito	(79)	(1.000)
Risultato netto del periodo	(326)	1.955
Risultato di competenza di terzi	(111)	(125)
Risultato di competenza del Gruppo	(215)	2.080

Il valore della produzione è pari nel periodo a circa euro 3,1 milioni, in diminuzione del 67% rispetto ai primi tre mesi del 2022, in linea con quanto previsto dal nuovo piano industriale del gruppo approvato in data 24 marzo 2023, che prevede tra l'altro una sensibile riduzione degli investimenti ed un ritorno all'utile già nel corrente esercizio.

L'Ebitda è pari nel trimestre a circa Euro 1,1 milioni, rispetto ai 6,9 milioni del primo trimestre 2022 per effetto della diminuzione dei ricavi.

L'Ebit è negativo nel trimestre per euro 0,1 milioni rispetto ad un EBIT di 2,6 milioni nel primo trimestre 2022.

Il risultato netto di competenza del gruppo è pari ad una perdita di circa Euro 0,2 milioni rispetto ai circa Euro 2,1 milioni di utile dei primi tre mesi 2022 ed una perdita di 69,3 milioni per l'intero 2022.

In data 13 aprile 2023 aprile è stata sottoscritta una lettera di Intenti vincolante con la società Squirrel Media, S.A., società quotata nella Borsa spagnola, per la potenziale cessione dell'intera partecipazione Mondo TV Studios, pari al

GRUPPO MONDO TV

74,24%. Squirrel ha infatti manifestato l'intenzione di acquisire fino al 100% del capitale di quest'ultima, mediante uno o più aumenti di capitale non monetari in cui gli azionisti di Mondo TV Studios riceveranno azioni Squirrel. Per effetto dell'operazione, in caso di perfezionamento, Mondo TV S.p.A. diventerà azionista di minoranza di Squirrel.

La società mondo tv Studios resterà consolidata fino al perfezionamento dell'operazione, che dovrebbe concludersi alla fine del semestre.

A titolo informativo, il consolidato dei primi tre mesi del gruppo con l'esclusione della Mondo Tv Studios vedrebbe un valore della produzione di euro 2,6 milioni, un Ebitda pari a 1,4 milioni, un Ebit pari a 0,3 milioni ed un risultato netto positivo di euro 0,15 milioni.

La posizione finanziaria netta risulta essere pari a Euro 10,0 milioni di indebitamento netto rispetto ad Euro 12,2 milioni di indebitamento netto al 31 dicembre 2022; il decremento è principalmente determinato dalla conversione delle obbligazioni convertibili Atlas nel corso del trimestre; l'eventuale deconsolidamento della Mondo TV Studios porterebbe un ulteriore miglioramento della PFN al 31 marzo pari circa euro 4,4 milioni.

Il patrimonio netto del gruppo è pari ad euro 17,3 milioni rispetto ai 14,1 milioni al 31 dicembre 2022, per effetto prevalentemente della conversione di obbligazioni Atlas per euro 3,2 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 1,7 milioni, con un decremento del 77% rispetto ai primi tre mesi del 2022 in linea con quanto previsto nel nuovo piano industriale del gruppo approvato in data 24 marzo 2023, che prevede un valore della produzione della capogruppo per l'intero 2023 pari ad euro 5,9 milioni.

L'Ebitda è pari a circa Euro 1,1 milioni, rispetto ai circa 4,9 milioni dei primi tre mesi 2022 per effetto di quanto sopra esposto ed in linea con il piano industriale.

L'Ebit è pari a circa Euro 0,3 milioni rispetto ai circa Euro 3,1 milioni dei primi tre mesi 2022.

L'utile netto è pari a circa Euro 0,15 milioni rispetto ad un utile netto di 2,4 milioni nei primi tre mesi 2022 ed una perdita di euro 69,3 milioni per l'intero 2022 in linea con quanto previsto nel business plan

4.2 Eventi rilevanti ed operazioni che hanno avuto luogo nel primo trimestre 2023 e loro incidenza sulla situazione patrimoniale ed economica del Gruppo

Nel corso del primo trimestre sono stati convertiti bond Atlas per un importo totale di 3,25 milioni di euro; con tale conversione si completa la tranche della linea di obbligazioni convertibili Atlas Approvata dall'assemblea del 29 aprile 2022; per effetto di tale conversione il patrimonio netto della capogruppo e del gruppo si incrementa di euro 3,1 milioni.

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

In data 13 aprile è stata sottoscritta una lettera di Intenti vincolante con la società Squirrel Media, S.A., società quotata nella Borsa spagnola, per la potenziale cessione dell'intera partecipazione Mondo TV Studios, pari al 74,24%. Squirrel ha infatti manifestato l'intenzione di acquisire fino al 100% del capitale di quest'ultima, mediante uno o più aumenti di capitale non monetari in cui gli azionisti di Mondo TV Studios riceveranno azioni Squirrel. Per effetto dell'operazione, in caso di perfezionamento, Mondo TV S.p.A. diventerà azionista di minoranza di Squirrel.

L'eventuale transazione è subordinata al verificarsi di due condizioni sospensive:

i) completamento della due diligence legale, fiscale e commerciale di Mondo TV Studios con soddisfazione di Squirrel.

ii) L'esclusione di Mondo TV Studios da BME Growth.

La cessione di Mondo Tv Studios permette di alleggerire la struttura di costi di Mondo Tv e liberare risorse finanziarie, permettendo al tempo stesso di sfruttare le sinergie industriali con il gruppo Squirrel Media.

In data 17 aprile 2023 è stata raggiunta un'intesa preliminare per la sottoscrizione di un accordo di pre-acquisto con la televisione italiana Rai Kids per l'attesissima serie Agent 203, commissionata dalla TV tedesca Super RTL e coprodotta con Toon2Tango.

L'accordo prevede la concessione di licenza per un periodo di 7 anni per i diritti Free Tv e VOD per il territorio italiano e il suo valore corrisponde a circa l'8% del fatturato della capogruppo per il 2023.

Il gruppo sta proseguendo le attività in linea con gli obiettivi fissati nel proprio piano industriale.

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 2023" 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		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	31.03.23	31.12.22
Attività immobilizzate (non correnti)	37.563	37.635
Attività correnti	7.923	7.994
Passività correnti	(6.884)	(9.873)
Circolante netto	1.039	(1.879)
Passività non correnti	(12.644)	(13.019)
Capitale investito	25.958	22.737
Posizione finanziaria netta	(4.535)	(4.661)
Patrimonio Netto	21.423	18.076

Conto economico sintetico riclassificato		
<i>(Migliaia di Euro)</i>	I trimestre 2023	I trimestre 2022
Ricavi	1.627	7.165
Capitalizzazione serie animate realizzate internamente	97	207
Costi operativi	(592)	(777)
Margine Operativo lordo (EBITDA)	1.132	6.595
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(816)	(3.452)
Risultato operativo (EBIT)	316	3.143
Proventi (oneri) finanziari netti	(84)	299
Risultato del periodo prima delle imposte	232	3.442
Imposte sul reddito	(79)	(993)
Risultato netto del periodo	153	2.449

3.2 ORGANI SOCIALI DELLA CAPOGRUPPO**Consiglio di Amministrazione¹**

Presidente ed Amministratore delegato

Matteo Corradi

Amministratori

Monica Corradi

Aurelio Fedele²

Angelica Mola³

Carlo Marchetti

Investor relator

Piergiacomo Pollonio

Collegio Sindacale⁴

Maurizio Bernardo (Presidente)

Sara Antonelli

Alberto Montuori

Società di Revisione⁵

BDO Italia S.p.A.

Sponsor e Specialist

Integrae Sim

¹ In carica fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2023

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 31.12.2023

3.3 ORGANI SOCIALI DELLE SOCIETA' CONTROLLATE

Mondo TV Suisse S.A.	<u>Consiglio di Amministrazione</u> Yvano Dandrea (Presidente) Carlo Marchetti Paolo Zecca Matteo Corradi Alexander Manucer
Mondo France S.A.	<u>Amministratori</u> Matteo Corradi (Presidente) Reidun Montaville Carlo Marchetti Feliciano Gargano Eve Baron
Mondo TV Producciones Canarias S.L.U.	Matteo Corradi Maria Bonaria Fois Carlo Marchetti Patricia Motilla Jesus Garcia Enrico Martinis