

CASTA DIVA GROUP S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO - VIA PAOLO LOMAZZO, 34
Codice Fiscale	06614200969
Numero Rea	MI-1904061
P.I.	06614200969
Capitale Sociale Euro	111.100
Forma giuridica	SRL UNIPERSONALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	73.1
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	167.364	171.399
Ammortamenti	(78.059)	(66.038)
Totale immobilizzazioni immateriali	89.305	105.361
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	35.925	35.925
Ammortamenti	(24.142)	(18.753)
Totale immobilizzazioni materiali	11.783	17.172
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	3.771.449	3.773.448
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.771.449	3.773.448
Totale immobilizzazioni (B)	3.872.537	3.895.981
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.270	495.088
Totale crediti	435.270	495.088
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	43.773	9.811
Totale attivo circolante (C)	479.043	504.899
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	12.638	0
Totale attivo	4.364.218	4.400.880
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	111.100	111.100
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.488.900	3.488.900
IV - Riserva legale	5.674	4.894
V - Riserve statutarie	65.579	50.745
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	33.525	33.525
Totale altre riserve	33.525	33.525
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	29.675	19.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.804	25.917
Utile (perdita) residua	14.804	25.917
Totale patrimonio netto	3.749.257	3.734.454
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.322	2.185
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	612.463	639.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	24.121
Totale debiti	612.463	663.456
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.176	785
Totale passivo	4.364.218	4.400.880

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	486.908	201.550
Totale valore della produzione	486.908	201.550
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	929	428
7) per servizi	253.002	99.183
8) per godimento di beni di terzi	64.327	34.901
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	76.929	21.321
b) oneri sociali	17.979	5.604
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.512	601
c) trattamento di fine rapporto	1.512	601
Totale costi per il personale	96.420	27.526
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.410	8.701
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.022	6.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.388	2.694
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.410	8.701
14) oneri diversi di gestione	2.474	271
Totale costi della produzione	434.562	171.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.346	30.540
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	12
Totale proventi diversi dai precedenti	20	12
Totale altri proventi finanziari	20	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(2.672)	(1.029)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(2.652)	(1.017)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	246	9.734
Totale proventi	246	9.734
21) oneri		
Totale oneri	(16.403)	(1.476)
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(16.157)	7.241
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	33.537	37.781
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.733	11.864
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.733	11.864
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.804	25.917

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, ed ora sottoposto al Vostro esame, pone in evidenza un risultato d'esercizio positivo di euro 14.804, dopo aver accantonato imposte pari ad € 18.733,-, di cui € 13.895,- per IRES ed € 4.838,- per IRAP.

Tale bilancio espone le risultanze afferenti il periodo 01/01/2015 – 31/12/2015, esercizio nel corso del quale la Società ha allargato la propria presenza internazionale avviando le procedure per l'apertura di una controllata in Libano. A seguito della delibera Assembleare del 30 marzo 2016, la Società ha annunciato, in data 30 marzo 2016, la acquisizione (mediante reverse take-over) del controllo di Blue Note S.p.A. (società quotata all'A.I.M. di Milano) e, pertanto, al termine delle procedure civilistiche e regolamentari, assumendo la forma giuridica di S.p.A., avrà il proprio capitale negoziato sul predetto mercato.

In tale circostanza, la Società ha avviato un processo di revisione e certificazione volontaria del proprio bilancio nonché del bilancio consolidato (alla cui redazione non sarebbe legalmente tenuta) nonché di significativo rafforzamento della struttura amministrativa.

A meri fini informativi, e senza alcun vincolo a fini dei rapporti tra i soci, si segnala che gli Advisor incaricati di assistere la Società nel processo di accesso al mercato hanno stimato il valore del capitale economico della società al 31.12.2015 (sulla base del Business Plan quinquennale appositamente predisposto) in circa Euro 27 milioni.

Casta Diva Group S.r.l. svolge la funzione di generale indirizzo strategico "della" e supporto operativo (service) "alla" attività delle società collegate e/o controllate, al fine di massimizzare gli effetti sinergici di efficacia ed efficienza della complessiva azione competitiva del "Gruppo Casta Diva".

Nel corso dell'esercizio, in qualità di capogruppo, ha offerto inoltre servizi amministrativi alle sue controllate, svolgendo attività di coordinamento finanziario e amministrativo/contabile. L'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c.c. esercitata a partire dall'esercizio 2015, è stata pubblicizzata tramite le opportune procedure di legge.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis, 1° comma del Codice civile.

In questa sede, pertanto, vengono fornite le informazioni richieste ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. e ciò a completamento della doverosa informazione cui il fascicolo di bilancio è preposta.

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	33.500	71.861	105.361
Valore di bilancio	33.500	71.861	105.361
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.621	4.621
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(8.656)	(8.656)
Ammortamento dell'esercizio	-	12.021	12.021
Totale variazioni	-	16.056	16.056
Valore di fine esercizio			
Costo	33.500	55.805	89.305
Valore di bilancio	33.500	55.805	89.305

Non sussistono immobilizzazioni immateriali sulle quali, ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, da allegare alla presente nota, si dovrebbero elencare i beni immateriali sui quali effettuare la rivalutazione di cui alla stessa legge.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento; quando presenti, nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Non sono state fatte rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che riteniamo ben rappresentato dalle aliquote riportate in tabella all'allegato al D.M. 31 dicembre 1988; non sono stati modificati i criteri di ammortamento ed i coefficienti utilizzati nel passato esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	17.172	17.172
Valore di bilancio	17.172	17.172
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.389	5.389
Totale variazioni	5.389	5.389
Valore di fine esercizio		
Costo	11.783	11.783

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	11.783	11.783

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto delle operazioni straordinarie sul capitale ovvero delle perdite durevoli di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.773.448	3.773.448
Valore di bilancio	3.773.448	3.773.448
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	-
Decrementi per alienazioni	2.000	2.001
Totale variazioni	2.001	2.001
Valore di fine esercizio		
Costo	3.771.449	3.771.449
Valore di bilancio	3.771.449	3.771.449

La società in data 27 luglio 2015, ha ceduto il 20% del capitale sociale detenuto in Bin Jip S.r.l. ad un corrispettivo pari ad € 500,00 (cinquecento/00).

Casta Diva Pictures Srl Milano, via Lomazzo 54 € 60.000 MI-03615710963 60.000 100% € 756.399,50

EGG Events Srl Milano, via S.Radegonda8 € 18.000 MI-06679240967 309.500 77,78% € 306.833,01

Casta Diva Pictures s.r.o. Prague, Rytirská 410/6 Kc 200.000 27453545 180.000 90% € 71.495,00

Casta Diva Pictures LTD 97 Charlotte Street
W1T 40A London £ 1 7082159 1 90% € 94.213,00

Z Films Production LTD South Manchester Studios
Battersea Road
Heaton Mersey
Stockport SK4 3EA £ 1 7085995 1 50% € 0,00

Z Media Basin Yayim Medya
Tasarim Organizasyon Ve Isaat
Sanayi Ticaret Ltd Sirketi Dellalzade sok No.15
Kat:2 Balmumcu Besiktas
Turchia TRY 40.000 714900 20.000 50% -€ 103.741,00

Casta Diva Pictures Filmcilik
Limited Sirketi Dellalzade sok. No. 15
Kat:2 Balmumcu Besiktas
Turchia TRY 5.000 768665 2.500 50% € 400.756,00

Casta Diva Pictures S.A CALLE CASTILLO
1366 BUENOS AIRES
ARGENTINA \$ 30.000 927-59-B 15.000 50% € 182.288,00

Casta Diva Cape Town Sud Lower Main Road 337
Observatory, 7925-Cape Town ZAR 0 2012/125006/07 0,5 50% € 0,00

Zeta Film Productions (Pty) Ltd t/a Casta Diva Pictures South Africa Lower Main Road 337
Observatory, 7925-Cape Town ZAR 0 2462-2 0,5 50% € 156.580,00

Casta Diva Pictures Corp 468 north Camden
Dr, #200, Beverly Hills CA 90210 USD 100 3683537 100 100% € 37.348,00

Diva Lite Content Corp 468 north Camden
Dr, #200, Beverly Hills CA 90210 USD 0 3682009 100 100% € 75.016,00

Il management ritiene che il valore esposto per ciascuna delle partecipazioni sia congruo ed in linea con le prospettive previste dallo specifico piano industriale di ciascuna delle società. L'analisi svolta dagli Amministratori relativamente alla sostenibilità dei valori di carico al 31 dicembre 2015 delle partecipazioni non ha evidenziato elementi tali da apportare svalutazioni rispetto al valore in bilancio; tale indicazione è valida anche per partecipazioni per le quali la quota di patrimonio netto di pertinenza della Società è inferiore al valore di carico delle partecipazioni stesse. Al riguardo, si forniscono le seguenti specificazioni, a sensi dell'art. 2426 c.1 n.4, per le società che evidenziano una differenza negativa tra il costo della partecipazione e la relativa corrispondente frazione di patrimonio netto:

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Casta Diva Pictures Srl Milano, via Lomazzo 54 € 60.000 MI-03615710963 60.000 100% € 756.399,50

Casta Diva Pictures S.A CALLE CASTILLO
1366 BUENOS AIRES
ARGENTINA \$ 30.000 927-59-B 15.000 50% € 182.288,00

Casta Diva Pictures Corp 468 north Camden
Dr, #200, Beverly Hills CA 90210 USD 100 3683537 100 100% € 37.348,00

La valutazione degli Amministratori ha considerato vari elementi differenti per ciascuna società partecipata, quali il modello di business, i piani e le previsioni di sviluppo dei business, le potenzialità di sviluppo nei paesi nei quali le controllate operano, anche alla luce dei risultati conseguiti nel 2015. In considerazione delle favorevoli prospettive reddituali delle Società in oggetto e delle buone performance raggiunte nel corso del 2015 in termini di crescita del fatturato e di risultati, la Società ha escluso la possibilità di perdite durevoli di valore delle stesse.

Con particolare riferimento alla partecipazione detenuta in Casta Diva Pictures S.r.l., iscritta ad Euro 3.000.000 a fronte della relativa corrispondente frazione di patrimonio netto pari ad Euro 756.399, si segnala che tale differenza è riconducibile al plusvalore emerso in sede di costituzione della Casta Diva Group S.r.l., avvenuta in data 12 maggio 2009, a seguito del conferimento della partecipazione detenuta dai Soci nella Casta Diva Pictures S.r.l., sulla base di apposita relazione di stima redatta dall'esperto indipendente ai sensi dell'art. 2465 CC. Gli amministratori ritengono che tale differenza sia recuperabile tramite i risultati attesi dalla partecipata.

Attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo

Rimanenze

La società non ha rimanenze

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.000	30.000	60.000	60.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.055	(10.216)	839	839
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	866	-	866	866
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	453.167	(79.602)	373.565	373.565
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	495.088	(59.818)	435.270	435.270

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
STATI UNITI	30.000
TURCHIA	15.000
ARGENTINA	15.000
ITALIA	375.270
Totale	435.270

Area geografica	STATI UNITI	TURCHIA	ARGENTINA	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.000	15.000	15.000	-	60.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	839
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	866	866
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	374.404	373.565
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.000	15.000	15.000	375.270	435.270

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.811	33.962	43.773
Totale disponibilità liquide	9.811	33.962	43.773

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	0	12.638	12.638
Totale ratei e risconti attivi	0	12.638	12.638

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	111.100	-		111.100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.488.900	-		3.488.900
Riserva legale	4.894	781		5.674
Riserve statutarie	50.745	14.834		65.579
Altre riserve				
Varie altre riserve	33.525	-		33.525
Totale altre riserve	33.525	-		33.525
Utili (perdite) portati a nuovo	19.373	10.302		29.675
Utile (perdita) dell'esercizio	25.917	(11.113)	14.804	14.804
Totale patrimonio netto	3.734.454	14.804	14.804	3.749.257

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti. Possibilità di utilizzo : A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzioni ai soci.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	111.100		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.488.900	A,B,C	3.488.900
Riserva legale	5.674	B	5.674
Riserve statutarie	65.579	A,B,C	65.579
Altre riserve			
Varie altre riserve	33.525	A,B,C	33.525
Totale altre riserve	33.525	A,B,C,	33.525
Utili portati a nuovo	29.675	A,B,C,	29.675
Totale	3.734.453		3.623.353
Quota non distribuibile			5.674
Residua quota distribuibile			3.617.679

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Al 31.12.2015 il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è pari ad euro 111.100; è presente un utile di € 14.804.

Ai fini dell'attribuzione del credito d'imposta, si precisa che: non sussiste alcuna attribuzione di crediti d'imposta e si precisa che non risulta alcun ammontare di imposte determinate ai sensi dei commi 2 e 3 dell'art. 105 del D.P.R. 917/1986 o ai sensi del comma 4 dell'art. 105 del D.P.R. 917/1986. Con riferimento alle modalità da seguire per dettagliare le eventuali riserve come richiesto dall'art.10 della Legge 72 /1983 e richiamato dalle successive leggi di rivalutazione, tali voci vanno indicate negli appositi prospetti della Nota integrativa, come sotto esposte:

Capitale sociale: euro 111.100,00
 Utile d'esercizio: euro 14.804,00

Si precisa quindi che, nel patrimonio attivo, sono presenti le seguenti poste, come da ottemperanza alle disposizioni del comma 7 dell'art.105 del D.P.R. 917/86:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci e non quelle della Società.

Riserve Valore
 Riserva legale 5.674
 Riserva sovr.azioni 3.488.900
 Altre riserve 33.525
 Riserva statutaria 65.579
 Utile a nuovo 29.675
 Perdite pregresse --
 Utile (perdita) d'esercizio 14.804
 Totale 3.638.157

Come si nota si registra totale mancanza di riserve di rivalutazione monetaria, riserve per contributi in conto capitale, versamenti dei soci in conto capitale o a fondo perduto, riserve di ex società di persone (anche se non può essere il caso della nostra azienda).

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La società non ha Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	2.185
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(863)
Totale variazioni	(863)
Valore di fine esercizio	1.322

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (rif. art. 2427, primo comma, n.6, Codice Civile) :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	443.496	(6.200)	437.296
Debiti verso banche	24.121	(12.826)	11.295
Acconti	59.761	(59.761)	0
Debiti verso fornitori	77.297	9.458	86.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti tributari	34.821	19.068	53.889
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.619	1.147	21.766
Altri debiti	3.341	(1.879)	1.462
Totale debiti	663.456	50.993	612.463

Nei saldi esposti non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, Codice Civile).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Debiti verso soci" è costituita per Euro 434.370 da debiti verso CDP, e si riferisce ad un debito pregresso verso la Casta Diva Pictures di Milano inerente l'acquisizione delle partecipazioni di Casta Diva Argentina e Casta Diva Corp. (US). In data 29 Dicembre 2015 è stato sottoscritto un finanziamento infruttifero sotto forma di mutuo pari a Euro 133.478,81 dalla Casta Diva Pictures verso la Casta Diva Group che assorbe l'intero ammontare su riportato, nettandosi con il credito di circa trecentomila euro che la CDG vantava nei confronti della CDP.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile):

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	591.281
REGNO UNITO	21.182
Totale	612.463

Area geografica	ITALIA	REGNO UNITO	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	437.296
Debiti verso banche	-	-	11.295
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	65.574	21.182	86.755
Debiti verso imprese controllate	434.370	-	-
Debiti tributari	-	-	53.889
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	21.766
Altri debiti	91.337	-	1.462
Debiti	591.281	21.182	612.463

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	785	391	1.176
Totale ratei e risconti passivi	785	391	1.176

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	486.908
Totale	486.908

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie e merci EURO 929
 Servizi EURO 253.002
 Godimento di beni di terzi EURO 64.327
 Salari e stipendi EURO 76.929
 Oneri sociali EURO 17.979
 Trattamento fine rapporto EURO 1.512
 Altri costi personale
 Ammortamento immobilizzazioni immateriali EURO 12.022
 Ammortamento immobilizzazioni materiali EURO 5.388
 Oneri diversi di gestione EURO 2.474
 Totale euro 434.562

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	20
Totale	20

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	(2.672)
Totale	(2.672)

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 Codice Civile, si informa che nel bilancio sottoposto alla Vostra attenzione non sono state stanziate Imposte Anticipate/Differite.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.22, Codice Civile si debbano fornire informazioni.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

(rif.art. 2427, primo comma, n. 6-ter, Codice Civile).

La Società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

(rif.art. 2427, primo comma, n. 19, Codice Civile).

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, Codice Civile.)

Non sono presenti in bilancio derivati utilizzati con finalità di copertura o derivati utilizzati con finalità speculative. Per evidente mancanza, non si ha quindi necessità di indicare il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati che potrebbero essere emessi dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Con riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2428 Codice Civile si segnala quanto di seguito :

- a) La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo
- b) CASTA DIVA GROUP s.r.l. non può possedere quote del proprio capitale ne' possiede azioni/partecipazioni di società controllanti (peraltro inesistenti alla data corrente), né ne ha negoziate durante l'esercizio trascorso
- c) I rapporti con le società controllate e/o collegate riportati nel bilancio afferiscono alla mera attività di prestazione di servizi operativi per come disciplinati da appositi, pluriennali accordi contrattuali. L'entità di tali rapporti, per come riportati dal bilancio, risulta assolutamente riconducibile ad ordinarie condizioni di mercato.
- d) Non sono intervenuti fatti di rilievo nel corso del primo semestre dell'esercizio corrente (ad eccezione di quanto già riportato in Premessa con riferimento alla imminente quotazione al mercato A.I.M. regolamentato da Borsa Italia S.p. A.) e comunque differenti rispetto a quanto già indicato nel corpo della presente Nota Integrativa.
- e) La gestione aziendale non è esposta, intrinsecamente e/o per scelte gestionali, a rischi meritevoli di segnalazione peculiare, di natura operativa o finanziaria, se non a quelli generali di mercato.

I rischi generali di liquidità e di equilibrio finanziario, segnatamente, sono costantemente monitorati attraverso gli strumenti amministrativi predisposti.

Di seguito è riportata la tabella riepilogativa dei rapporti Intercompany relativa ai Costi e Ricavi:

Rapporti Intercompany Casta Diva Group

Ricavi Costi

Casta Diva Pictures Srl	138.400,00	0,00
Eggs Events Srl	150.147,50	0,00
Casta Diva Pictures Sro (rep. Ceca)	60.000,00	0,00
Zoom Films Production Sro (rep. Ceca)	0,00	0,00
Casta Diva Pictures SA (rep. Argentina)	0,00	0,00
Casta Diva Pictures Corp. (US)	30.000,00	0,00
Diva Lite Corp. (US)	0,00	0,00
Casta Diva Pictures FilmCilik LTD (Turchia)	45.000,00	0,00
Zeta Media (Turchia)	0,00	0,00
Casta Diva Pictures Ltd (UK)	10.000,00	0,00
Zeta Film Cape Town (Sudafrica)	0,00	0,00
TOTALE	433.547,50	0,00

Di seguito è riportata la tabella riepilogativa dei rapporti Intercompany relativa ai Crediti e Debiti:

Rapporti Intercompany Casta Diva Group

Crediti Debiti

Casta Diva Pictures Srl 300.891,05 -434.369,86
Eggs Events Srl 28.100,00 0,00
Casta Diva Pictures Sro (rep. Ceca) 0,00 0,00
Zoom Films Production Sro (rep. Ceca) 0,00 0,00
Casta Diva Pictures SA (rep. Argentina) 15.000,00 0,00
Casta Diva Pictures Corp. (US) 30.000,00 0,00
Diva Lite Corp. (US) 0,00 0,00
Casta Diva Pictures FilmCilik LTD (Turchia) 15.000,00 0,00
Zeta Media (Turchia) 0,00 0,00
Casta Diva Pictures Ltd (UK) 10.000,00 0,00
Zeta Film Cape Town (Sudafrica) 0,00 0,00
TOTALE 398.991,05 -434.369,86

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.