

# CIRCLE SPA

## Bilancio consolidato al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA G. BATTISTA PERGOLESI 26, 20124 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	07869320965
<b>Numero Rea</b>	MI 1987108
<b>P.I.</b>	07869320965
<b>Capitale Sociale Euro</b>	270277.46 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	62.01.00
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	CIRCLE SPA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	238.376	124.860
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.705.608	2.599.434
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.339	12.504
5) avviamento	633.968	322.522
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	4.995
7) altre	33.958	131.844
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.620.249</b>	<b>3.196.159</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	57	334
3) attrezzature industriali e commerciali	2.323	260
4) altri beni	173.377	150.613
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>175.757</b>	<b>151.207</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.132	200
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>11.132</b>	<b>200</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.132</b>	<b>200</b>
3) altri titoli	8.864	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>19.996</b>	<b>200</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.816.002</b>	<b>3.347.566</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	42.577	52.932
<b>Totale rimanenze</b>	<b>42.577</b>	<b>52.932</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.630.779	3.388.058
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.630.779</b>	<b>3.388.058</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	821.606	809.691
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>821.606</b>	<b>809.691</b>
5-ter) imposte anticipate	200.016	192.650
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.718.216	2.794.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	366	11.287
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.718.582</b>	<b>2.805.766</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.370.983</b>	<b>7.196.165</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	302	302

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	302	302
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.327.930	1.909.724
3) danaro e valori in cassa	8.668	2.666
Totale disponibilità liquide	2.336.598	1.912.390
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.750.460</b>	<b>9.161.789</b>
D) Ratei e risconti	64.616	36.624
<b>Totale attivo</b>	<b>14.631.078</b>	<b>12.545.979</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto di gruppo</b>		
I - Capitale	270.277	270.277
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.683.865	3.683.865
IV - Riserva legale	54.056	46.600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.175.214	1.826.911
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	694.361	355.759
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(50.741)	(47.577)
Totale patrimonio netto di gruppo	6.827.032	6.135.835
<b>Patrimonio netto di terzi</b>		
Capitale e riserve di terzi	1.346.894	684.975
Utile (perdita) di terzi	138.786	190.618
Totale patrimonio netto di terzi	1.485.680	875.593
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>8.312.712</b>	<b>7.011.428</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	35.406
4) altri	5.000	5.000
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	40.406
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.058.636	863.331
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.400	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.400	-
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.845	411.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	410.102	516.470
Totale debiti verso banche	516.947	928.368
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.443	178.061
Totale acconti	213.443	178.061
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.349.846	2.095.466
Totale debiti verso fornitori	2.349.846	2.095.466
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.609	301.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	8.204
Totale debiti tributari	484.609	310.125
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.054	209.445
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.054	209.445
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.272.333	789.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.405	-

---

Totale altri debiti	1.288.738	789.206
Totale debiti	5.209.037	4.510.671
E) Ratei e risconti	45.693	120.143
Totale passivo	14.631.078	12.545.979

## Conto economico consolidato

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.062.761	7.020.819
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	560.097	725.812
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.171.474	1.454.053
altri	57.582	105.041
Totale altri ricavi e proventi	1.229.056	1.559.094
Totale valore della produzione	10.851.914	9.305.725
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	419.100	342.410
7) per servizi	3.853.815	3.602.189
8) per godimento di beni di terzi	172.378	207.415
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.008.259	2.655.437
b) oneri sociali	923.486	793.998
c) trattamento di fine rapporto	255.175	209.513
e) altri costi	124.967	8.321
Totale costi per il personale	4.311.887	3.667.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	845.701	734.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.411	78.916
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	65.000	6.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	966.112	819.840
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.354	15.806
14) oneri diversi di gestione	123.598	106.016
Totale costi della produzione	9.857.244	8.760.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	994.670	544.780
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	14.002
da imprese collegate	-	70.716
Totale proventi da partecipazioni	-	84.718
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	4.652
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	4.652
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	29
Totale proventi diversi dai precedenti	26	29
Totale altri proventi finanziari	26	4.681
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.757	22.055
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.757	22.055
17-bis) utili e perdite su cambi	1.210	181
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.521)	67.525
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	966.149	612.305

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	140.368	156.055
imposte differite e anticipate	(7.366)	(90.127)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	133.002	65.928
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	833.147	546.377
Risultato di pertinenza del gruppo	694.361	355.759
Risultato di pertinenza di terzi	138.786	190.618

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	833.147	546.377
Imposte sul reddito	133.002	65.928
Interessi passivi/(attivi)	28.520	(67.525)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	994.669	544.780
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	255.175	209.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni	901.112	813.840
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.156.287	1.023.353
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.150.956	1.568.133
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.355	15.805
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.242.722)	(1.148.977)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	289.763	927.089
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(27.992)	18.272
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(74.450)	(63.453)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.626.910	(1.381.352)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(418.136)	(1.632.616)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.732.820	(64.483)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	67.525	(12.656)
(Imposte sul reddito pagate)	29.566	(212.678)
(Utilizzo dei fondi)	(95.277)	(86.323)
Totale altre rettifiche	1.814	(311.657)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.734.634	(376.140)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(79.360)	(24.333)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.270.393)	(1.271.585)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(19.796)	4.700
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.369.549)	(1.291.218)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(409.020)	658.551
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	468.138	1.902.823
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	132.314
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	59.118	2.693.688
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	424.203	1.026.330
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.909.724	881.155
Danaro e valori in cassa	2.666	4.903

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.912.390	886.058
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.327.930	1.909.724
Danaro e valori in cassa	8.668	2.666
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.336.598	1.912.390



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di MILANO -Autorizzazione n. 3/4774/2000 del 19/07/2000 emanata da Ag. Entrate D.R.E. Lombardia - S.S. Milano.