

CIRCLE SPA

Sede legale: Via G. Battista Pergolesi 26 Milano (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione 07869320965
Iscritta al R.E.A. n. MI 1987108
Capitale Sociale sottoscritto € 321.055,00 Interamente versato
Partita IVA: 07869320965

Rendiconto Finanziario

Bilancio Consolidato al 30/06/2025

Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario Consolidato - Metodo indiretto

	Importo al 30/06/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.051.132	1.453.545
Imposte sul reddito	147.541	236.334
Interessi passivi/(attivi)	52.820	(15.158)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.816	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.259.309	1.674.721
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	229.615	274.448
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.343.768	1.180.801
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(983.335)	(986.444)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	590.048	468.805

	Importo al 30/06/2025	Importo al 31/12/2024
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.849.357	2.143.526
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	132.949	(55.373)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.676.972)	(925.615)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	437.418	273.786
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(86.048)	(35.131)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	719.232	83.922
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.275.539)	(1.488.991)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.748.960)	(2.147.402)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.899.603)	(3.876)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(52.820)	15.158
(Imposte sul reddito pagate)		(459.451)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(97.657)	(342.424)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(150.477)	(786.717)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.050.080)	(790.593)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(303.948)	(42.192)
Disinvestimenti	16	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(119.346)	(482.340)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(26.366)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		1.800
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		(3.222.905)

	Importo al 30/06/2025	Importo al 31/12/2024
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(423.278)	(3.772.003)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	19.054	18.339
Accensione finanziamenti	2.000.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.179.915)	(129.715)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.000	5.180.644
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(436.811)	(186.509)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	414.328	5.882.759
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.059.030)	1.320.163
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.391.590	2.071.271
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.387	4.543
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.395.977	2.075.814
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.331.437	3.391.590
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.510	4.387
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.336.947	3.395.977
Di cui non liberamente utilizzabili		
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti		
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide		
Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/cessione delle società controllate		
Valore contabile delle attività/passività acquisite o cedute		
Differenza di quadratura		

