

CIRCLE S.P.A.

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 30/06/2026

Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario Consolidato - Metodo indiretto

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.733.586	1.051.132
Imposte sul reddito	408.585	147.541
Interessi passivi/(attivi)	53.379	52.820
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.340)	7.816
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.193.210	1.259.309
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	275.273	229.615
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.507.305	1.343.768
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(650.571)	(983.335)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.132.007	590.048
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.325.217	1.849.357
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(131.101)	132.949
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(729.053)	(3.676.972)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	232.393	437.418
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(143.352)	(86.048)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	918.390	719.232
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.553.189	995.674
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.700.466	(1.477.747)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.025.683	371.610
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(53.379)	(52.820)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(229.902)	(97.657)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(283.281)	(150.477)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.742.402	221.133
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(248.670)	(303.948)
Disinvestimenti	2.340	16
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(202.640)	(119.346)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(700.000)	
Disinvestimenti		

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	(1.664.000)	(2.271.213)
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.812.970)	(2.694.491)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(197.246)	19.054
Accensione finanziamenti		2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(423.514)	(1.179.915)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		12.000
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	1.181.846	(436.811)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	561.086	414.328
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.490.518	(2.059.030)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.847.268	3.391.590
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.992	4.387
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.850.260	3.395.977
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.337.064	1.331.437
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.714	5.510
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.340.778	1.336.947
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		

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
Differenza di quadratura		

Si precisa che nella voce "Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide" sono stati indicati i seguenti pagamenti eseguiti nel rispettivo periodo di riferimento:

- Rendiconto finanziario al 30/06/2025:
 - o Euro 2.271.213 quale seconda rata del pagamento per l'acquisto del ramo di azienda eseguito nel 2024 dalla controllata Exyond s.r.l.;
- Rendiconto finanziario al 30/06/2026:
 - o Euro 800.000 quale terza rata del pagamento per l'acquisto del ramo di azienda eseguito nel 2024 dalla controllata Exyond s.r.l.;
 - o Euro 864.000 quale prima rata per l'acquisto della società Qmap s.r.l. eseguito il 31/03/2026 dalla controllata Exyond s.r.l..