

CIRCLE SPA

Sede Legale: Via C. Battisti 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 €: 310.000 Interamente versato
 Partita IVA: 07869320965

Bilancio semestrale consolidato al 30/06/2024

Stato Patrimoniale Attivo

	30/06/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	188.533	68.614
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.732.420	2.608.765
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.821	9.214
5) avviamento	557.167	596.751
7) altre	565.302	520.610
Totale immobilizzazioni immateriali	4.051.243	3.803.954
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	148.168	166.528
Totale immobilizzazioni materiali	148.168	166.528
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	153.750	153.750
d-bis) altre imprese	7.501	7.612
Totale partecipazioni	161.251	161.362
Totale immobilizzazioni finanziarie	161.251	161.362

	30/06/2024	31/12/2023
Totale immobilizzazioni (B)	4.360.662	4.131.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	16.280	39.586
Totale rimanenze	16.280	39.586
II - Crediti		
1) verso clienti	7.382.915	5.882.118
esigibili entro l'esercizio successivo	7.382.915	5.882.118
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate	96.250	
esigibili entro l'esercizio successivo	96.250	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) verso controllanti		
5-bis) crediti tributari	606.344	485.638
esigibili entro l'esercizio successivo	606.344	485.638
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-ter) imposte anticipate	191.693	146.803
5-quater) verso altri	3.696.578	3.108.682
esigibili entro l'esercizio successivo	3.696.578	3.108.682
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	11.973.780	9.623.241
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni		1.800
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		1.800
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	5.467.150	2.071.271
2) assegni	4.900	
3) danaro e valori in cassa	5.482	4.543
Totale disponibilita' liquide	5.477.532	2.075.814
Totale attivo circolante (C)	17.467.592	11.740.441
D) Ratei e risconti	156.812	60.894
Totale attivo	21.985.066	15.933.179

Stato Patrimoniale Passivo

	30/06/2024	31/12/2023
A) Patrimonio netto	14.578.130	9.960.537
I - Capitale	304.769	270.277
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.252.973	3.683.865
IV - Riserva legale	54.056	54.056
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve		1
Totale altre riserve		1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.663.997	2.382.960
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	957.998	1.401.275
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(130.336)	(105.982)
Totale patrimonio netto di gruppo	12.103.457	7.686.452
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	2.400.246	1.993.476
Utile (perdita) di terzi	74.427	280.609
Totale patrimonio netto di terzi	2.474.673	2.274.085
Totale patrimonio netto consolidato	14.578.130	9.960.537
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.000	52.734
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	52.734
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.056.483	1.122.360
D) Debiti		
4) debiti verso banche	324.394	425.605
esigibili entro l'esercizio successivo	131.032	167.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	193.362	257.607
6) acconti	152.544	143.738
esigibili entro l'esercizio successivo	152.544	143.738
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) debiti verso fornitori	1.516.840	2.143.240
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.840	2.143.240
esigibili oltre l'esercizio successivo		
10) debiti verso imprese collegate		76.875
esigibili entro l'esercizio successivo		76.875
11) debiti verso controllanti		20.000
esigibili entro l'esercizio successivo		20.000

	30/06/2024	31/12/2023
12) debiti tributari	875.925	671.025
esigibili entro l'esercizio successivo	875.925	671.025
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.491	277.539
esigibili entro l'esercizio successivo	263.491	277.539
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	2.894.684	936.361
esigibili entro l'esercizio successivo	2.894.684	936.361
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	6.027.878	4.694.383
E) Ratei e risconti	317.575	103.165
Totale passivo	21.985.066	15.933.179

Conto Economico

	30/06/2024	30/06/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.687.492	5.863.849
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	489.017	217.375
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.049.991	936.944
altri	39.382	138.966
Totale altri ricavi e proventi	1.089.373	1.075.910
Totale valore della produzione	7.265.882	7.157.134
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.909	32.000
7) per servizi	2.130.585	2.406.938
8) per godimento di beni di terzi	232.075	210.957
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.241.831	1.702.630
b) oneri sociali	559.422	558.790
c) trattamento di fine rapporto	131.103	119.086
e) altri costi	36.109	53.581
Totale costi per il personale	2.968.465	2.434.087
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	424.617	368.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.170	30.546
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		51.494
Totale ammortamenti e svalutazioni	455.787	450.667
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.306	4.140
14) oneri diversi di gestione	134.219	110.454
Totale costi della produzione	5.971.346	5.649.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.294.536	1.507.891
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	5.919	7.354
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.919	7.354
17-bis) utili e perdite su cambi	(212)	(183)
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(6.131)	(7.537)

	30/06/2024	30/06/2023
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.288.405	1.500.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	300.870	437.009
imposte differite e anticipate	(44.890)	(62.072)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.980	374.937
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.032.425	1.125.417
Risultato di pertinenza del gruppo	957.998	981.678
Risultato di pertinenza di terzi	74.427	143.739

Genova, 30 settembre 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Abatello, Presidente