

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 € 310.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 07869320965

Rendiconto Finanziario

Bilancio semestrale consolidato al 30/06/2024

Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario Consolidato - Metodo indiretto

	Importo al 30/06/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.032.425	1.681.884
Imposte sul reddito	255.980	350.019
Interessi passivi/(attivi)	5.919	14.647
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(50)	(11.198)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.294.274	2.035.352
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	131.103	296.975
Ammortamenti delle immobilizzazioni	455.787	990.507
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(483.095)	(878.523)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.795	408.959

	Importo al 30/06/2024	Importo al 31/12/2023
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.398.069	2.444.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.306	2.991
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.500.797)	(286.270)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(626.400)	(186.606)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.918)	3.722
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	214.410	57.472
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	955.384	(1.529.838)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.030.015)	(1.938.529)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	368.054	505.782
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.911)	(14.647)
(Imposte sul reddito pagate)		(97.350)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(244.714)	(185.517)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(250.625)	(297.514)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	117.429	208.268
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.810)	(52.651)
Disinvestimenti		11.198
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(182.889)	(212.627)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(84.185)
Disinvestimenti	111	19.996
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(1.800)
Disinvestimenti	1.842	
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		

	Importo al 30/06/2024	Importo al 31/12/2023
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(193.746)	(320.069)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(36.696)	36.304
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(64.515)	(130.046)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.603.600	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(24.354)	(55.241)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.478.035	(148.983)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.401.718	(260.784)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.071.271	2.327.930
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.543	8.668
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.075.814	2.336.598
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.467.150	2.071.271
Assegni	4.900	
Danaro e valori in cassa	5.482	4.543
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.477.532	2.075.814
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		