

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CIRCLE SPA
Sede: VIA G.BATTISTA PERGOLESI 26 MILANO MI
Capitale sociale: 321.055,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 07869320965
Codice fiscale: 07869320965
Numero REA: 1987108
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 620100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: CIRCLE SPA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
1) costi di impianto e di ampliamento	226.019	68.614
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	3.806.049	2.608.765
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.005	9.214
5) avviamento	3.605.229	596.751
6) immobilizzazioni in corso e acconti	165.500	-
7) altre	1.280.748	520.610
Totale immobilizzazioni immateriali	9.097.550	3.803.954
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
4) altri beni	1.491.485	166.528
Totale immobilizzazioni materiali	1.491.485	166.528
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	179.726	153.750
d-bis) altre imprese	11.002	7.612
Totale partecipazioni	190.728	161.362
Totale immobilizzazioni finanziarie	190.728	161.362
Totale immobilizzazioni (B)	10.779.763	4.131.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	302.756	39.586
Totale rimanenze	302.756	39.586
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	7.066.523	5.882.118
esigibili entro l'esercizio successivo	7.066.523	5.882.118
3) verso imprese collegate	96.250	-
esigibili entro l'esercizio successivo	96.250	-
4) verso controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	589.323	485.638
esigibili entro l'esercizio successivo	589.323	485.638
5-ter) imposte anticipate	255.075	146.803
5-quater) verso altri	5.798.130	3.108.682
esigibili entro l'esercizio successivo	5.786.632	3.108.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.498	-

	31/12/2024	31/12/2023
Totale crediti	13.805.301	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	3.391.590	2.071.271
3) danaro e valori in cassa	4.387	4.543
Totale disponibilita' liquide	3.395.977	2.075.814
Totale attivo circolante (C)	17.504.034	11.740.441
D) Ratei e risconti	97.109	60.894
Totale attivo	28.380.906	15.933.179
Passivo		
A) Patrimonio netto	16.744.360	9.960.537
I - Capitale	321.055	270.277
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.813.730	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	3.687.685	2.382.960
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.405.346	1.401.275
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(292.491)	(105.982)
Totale patrimonio netto di gruppo	13.989.381	7.686.452
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	2.706.780	1.993.476
Utile (perdita) di terzi	48.199	280.609
Totale patrimonio netto di terzi	2.754.979	2.274.085
Totale patrimonio netto consolidato	16.744.360	9.960.537
Totale patrimonio netto	13.989.381	7.686.452
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	1.528.627	1.122.360
D) Debiti		

	31/12/2024	31/12/2023
4) debiti verso banche	1.431.539	425.605
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186.663	167.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.876	257.607
6) acconti	140.906	143.738
esigibili entro l'esercizio successivo	140.906	143.738
7) debiti verso fornitori	2.612.643	2.143.240
esigibili entro l'esercizio successivo	2.612.643	2.143.240
9) debiti verso imprese controllate	-	-
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
12) debiti tributari	524.750	671.025
esigibili entro l'esercizio successivo	524.750	671.025
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.414	277.539
esigibili entro l'esercizio successivo	320.414	277.539
14) altri debiti	4.885.578	936.361
esigibili entro l'esercizio successivo	4.885.578	936.361
Totale debiti	9.915.830	4.694.383
E) Ratei e risconti	187.089	103.165
Totale passivo	28.380.906	15.933.179

Conto Economico Consolidato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.691.887	10.349.186
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.322.587	899.705
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.460.660	1.798.932
altri	100.257	160.853
Totale altri ricavi e proventi	2.560.917	1.959.785

	31/12/2024	31/12/2023
Totale valore della produzione	14.575.391	13.208.676
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	238.985	50.596
7) per servizi	4.812.799	4.168.656
8) per godimento di beni di terzi	465.722	409.309
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.241.614	3.758.195
b) oneri sociali	1.253.163	1.014.403
c) trattamento di fine rapporto	274.448	249.241
e) altri costi	62.676	74.327
Totale costi per il personale	5.831.901	5.096.166
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.127.862	928.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.939	61.880
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	155.502	102.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.336.303	1.092.771
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.529)	2.992
12) accantonamenti per rischi	-	47.734
14) oneri diversi di gestione	219.145	293.650
Totale costi della produzione	12.900.326	11.161.874
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.675.065	2.046.802
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	27.257	34
Totale proventi diversi dai precedenti	27.257	34
Totale altri proventi finanziari	27.257	34
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12.099	14.681
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.099	14.681
17-bis) utili e perdite su cambi	(344)	(252)
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	14.814	(14.899)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.689.879	2.031.903

	31/12/2024	31/12/2023
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	344.606	296.806
imposte differite e anticipate	(108.272)	53.213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	236.334	350.019
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.453.545	1.681.884
Risultato di pertinenza del gruppo	1.405.346	1.401.275
Risultato di pertinenza di terzi	48.199	280.609

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.453.545	1.681.884
Imposte sul reddito	236.334	350.019
Interessi passivi/(attivi)	(15.158)	14.647
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(11.198)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.674.721	2.035.352
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	274.448	296.975
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.180.801	990.507
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(986.444)	(878.523)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	468.805	408.959
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.143.526	2.444.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.373)	2.991
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(925.615)	(286.270)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	273.786	(206.606)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.131)	3.722
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	83.922	57.472
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.488.991)	(1.509.838)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.147.402)	(1.938.529)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.876)	505.782
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.158	(14.647)
(Imposte sul reddito pagate)	(459.451)	(97.350)
(Utilizzo dei fondi)	(342.424)	(185.517)
Totale altre rettifiche	(786.717)	(297.514)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(790.593)	208.268

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.192)	(52.651)
Disinvestimenti		11.198
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(482.340)	(212.627)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26.366)	(84.185)
Disinvestimenti		19.996
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(1.800)
Disinvestimenti	1.800	
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	(3.222.905)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.772.003)	(320.069)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	18.339	36.304
Accensione finanziamenti	1.000.000	
(Rimborso finanziamenti)	(129.715)	(130.046)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.180.644	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(186.509)	(55.241)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.882.759	(148.983)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.320.163	(260.784)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.071.271	2.327.930
Danaro e valori in cassa	4.543	8.668
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.075.814	2.336.598
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.391.590	2.071.271
Danaro e valori in cassa	4.387	4.543
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.395.977	2.075.814
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio del gruppo con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Segnaliamo che l'acquisto da parte della controllata Exyond del ramo di azienda da Telepass Innova s.p.a. eseguito con atto avente efficacia al 31 12 2024 (per un prezzo complessivo di Euro 5.207.232) ha sensibilmente influenzato i dati del rendiconto finanziario consolidato.

Nel rendiconto finanziario la voce "Altri incrementi del capitale circolante netto" che espone un saldo negativo di Euro 1.488.891 recepisce, infatti, il saldo prezzo di Euro 2.167.942 (non pagato al 31 12 2024) per l'acquisto del ramo di azienda da Telepass Innova S.p.A. Al netto di tale posta tale voce esporrebbe il saldo positivo di Euro 678.951 e il "Flusso Finanziario dopo le variazioni del circolante netto" esporrebbe un importo positivo di Euro 2.164.066 anziché negativo di Euro 3.876.