

CARDIOMED S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELL'ELETTRONICA 1 86077 POZZILLI (IS)
Codice Fiscale	02705900641
Numero Rea	IS 42543
P.I.	02705900641
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	INM NEUROMED S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	103.526	207.052
5) avviamento	8.647.318	10.088.538
Totale immobilizzazioni immateriali	8.750.844	10.295.590
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.546.072	1.569.080
2) impianti e macchinario	46.217	14.190
3) attrezzature industriali e commerciali	803.768	901.170
4) altri beni	139.001	140.551
Totale immobilizzazioni materiali	2.535.058	2.624.991
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.020.335	1.020.335
b) imprese collegate	801.149	801.574
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
Totale partecipazioni	1.831.484	1.831.909
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.600.000	3.600.000
Totale crediti verso controllanti	3.600.000	3.600.000
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.929	57.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	49.800
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	57.929	107.729
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	702	2.567
Totale crediti verso altri	702	2.567
Totale crediti	3.658.631	3.710.296
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.490.115	5.542.205
Totale immobilizzazioni (B)	16.776.017	18.462.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	310.773	277.531
Totale rimanenze	310.773	277.531
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.207.624	2.324.167
Totale crediti verso clienti	2.207.624	2.324.167
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.500	-
Totale crediti verso imprese controllate	132.500	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.170	54.234
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.170	54.234

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.273	347.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.682	183.996
Totale crediti tributari	217.955	531.694
5-ter) imposte anticipate	1.539.205	1.327.259
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.607	63.506
Totale crediti verso altri	34.607	63.506
Totale crediti	4.249.061	4.300.860
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.244.908	1.249.133
3) danaro e valori in cassa	22.744	24.507
Totale disponibilità liquide	1.267.652	1.273.640
Totale attivo circolante (C)	5.827.486	5.852.031
D) Ratei e risconti	19.040	21.765
Totale attivo	22.622.543	24.336.582
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.946.761	5.692.090
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.800.000	900.000
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	9.746.761	6.592.090
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	151.918	254.671
Totale patrimonio netto	11.098.679	8.046.761
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.590	-
4) altri	2.794.582	2.628.023
Totale fondi per rischi ed oneri	2.796.172	2.628.023
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.045.259	1.129.834
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.262.579	1.203.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.307.034	2.547.173
Totale debiti verso banche	2.569.613	3.750.971
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.083.455	1.820.066
Totale debiti verso fornitori	2.083.455	1.820.066
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.250	110.250
Totale debiti verso imprese collegate	110.250	110.250
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.940	58.560
Totale debiti verso controllanti	32.940	58.560
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.275.547	627.976
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.275.547	627.976
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.898	397.529

Totale debiti tributari	300.898	397.529
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.584	509.437
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	541.584	509.437
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.492	5.018.672
Totale altri debiti	569.492	5.018.672
Totale debiti	7.483.779	12.293.461
E) Ratei e risconti	198.654	238.503
Totale passivo	22.622.543	24.336.582

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.812.881	12.152.799
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.783	438.133
altri	315.278	303.924
Totale altri ricavi e proventi	372.061	742.057
Totale valore della produzione	13.184.942	12.894.856
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.972.510	1.981.165
7) per servizi	4.243.597	3.969.268
8) per godimento di beni di terzi	38.744	26.900
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.211.844	3.130.077
b) oneri sociali	952.938	823.120
c) trattamento di fine rapporto	236.623	247.530
Totale costi per il personale	4.401.405	4.200.727
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.544.745	1.544.745
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.987	312.488
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.849.732	1.857.233
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.242)	(25.278)
12) accantonamenti per rischi	377.915	299.902
14) oneri diversi di gestione	274.128	137.900
Totale costi della produzione	13.124.789	12.447.817
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.153	447.039
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	382.500	-
Totale proventi da partecipazioni	382.500	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.855	777
Totale proventi diversi dai precedenti	1.855	777
Totale altri proventi finanziari	1.855	777
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.726	1.500
altri	250.888	220.585
Totale interessi e altri oneri finanziari	263.614	222.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	120.741	(221.308)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	425	481
Totale svalutazioni	425	481
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(425)	(481)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	180.469	225.250
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	238.907	241.639
imposte differite e anticipate	(210.356)	(271.060)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.551	(29.421)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	151.918	254.671

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	151.918	254.671
Imposte sul reddito	28.551	(29.421)
Interessi passivi/(attivi)	261.759	221.308
(Dividendi)	(382.500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	59.728	446.558
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	377.915	299.902
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.849.732	1.857.233
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	425	481
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(186.437)	39.548
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.041.635	2.197.164
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.101.363	2.643.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(33.242)	(25.278)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	116.543	844.539
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	263.389	(8.336)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.725	4.670
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.849)	(54.300)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.523.358)	247.075
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.213.792)	1.008.370
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.112.429)	3.652.092
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(211.959)	(221.308)
(Imposte sul reddito pagate)	(327.559)	(128.660)
Dividendi incassati	250.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(109.494)	(34.413)
Totale altre rettifiche	(399.012)	(384.381)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.511.441)	3.267.711
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(215.054)	(166.416)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.000.146)
Disinvestimenti	1.865	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(213.189)	(2.166.562)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.181.358)	(1.122.686)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.900.000	900.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.718.642	(222.686)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.988)	878.463
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.249.133	384.910
Danaro e valori in cassa	24.507	10.267
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.273.640	395.177
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.908	1.249.133
Danaro e valori in cassa	22.744	24.507
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.267.652	1.273.640