

CARDIOMED SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	86077 POZZILLI (IS) VIALE DELL'ELETTRONICA, 1
Codice Fiscale	02705900641
Numero Rea	IS 42543
P.I.	02705900641
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' OSPEDALIERE (861000)
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	103.526
5) avviamento	7.214.398	8.647.318
Totale immobilizzazioni immateriali	7.214.398	8.750.844
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.612.855	1.546.072
2) impianti e macchinario	92.818	46.217
3) attrezzature industriali e commerciali	1.453.127	803.768
4) altri beni	188.464	139.001
Totale immobilizzazioni materiali	8.347.264	2.535.058
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.020.335	1.020.335
b) imprese collegate	799.670	801.149
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.000	10.000
Totale partecipazioni	1.840.005	1.831.484
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.681.306	3.600.000
Totale crediti verso controllanti	6.681.306	3.600.000
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	57.929
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	57.929
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.870	702
Totale crediti verso altri	71.870	702
Totale crediti	6.753.176	3.658.631
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.593.181	5.490.115
Totale immobilizzazioni (B)	24.154.843	16.776.017
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	547.226	310.773
Totale rimanenze	547.226	310.773
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.501.225	2.207.624
Totale crediti verso clienti	7.501.225	2.207.624
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.500	132.500
Totale crediti verso imprese controllate	132.500	132.500
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	117.170
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	117.170
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	541.303	166.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	51.682
Totale crediti tributari	541.303	217.955
5-ter) imposte anticipate	3.601.951	1.539.205
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.266	34.607
Totale crediti verso altri	119.266	34.607
Totale crediti	11.896.245	4.249.061
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.311.320	1.244.908
3) danaro e valori in cassa	15.549	22.744
Totale disponibilità liquide	1.326.869	1.267.652
Totale attivo circolante (C)	13.770.340	5.827.486
D) Ratei e risconti	321.143	19.040
Totale attivo	38.246.326	22.622.543
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	6.098.679	5.946.761
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.800.000	3.800.000
Riserva avanzo di fusione	6.017.561	-
Totale altre riserve	15.916.240	9.746.761
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(523.462)	151.918
Totale patrimonio netto	16.592.778	11.098.679
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.590	1.590
4) altri	9.169.142	2.794.582
Totale fondi per rischi ed oneri	9.170.732	2.796.172
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.949.741	1.045.259
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.484.215	1.262.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.326.404	1.307.034
Totale debiti verso banche	2.810.619	2.569.613
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.096.918	2.083.455
Totale debiti verso fornitori	3.096.918	2.083.455
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	5.000	32.940
Totale debiti verso controllanti	5.000	32.940
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.278	1.275.547
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.032.278	1.275.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.109	300.898
Totale debiti tributari	353.109	300.898

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.036	541.584
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	563.036	541.584
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314.238	569.492
Totale altri debiti	1.314.238	569.492
Totale debiti	9.285.448	7.483.779
E) Ratei e risconti	247.627	198.654
Totale passivo	38.246.326	22.622.543

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.112.362	12.812.881
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.125	56.783
altri	483.065	315.278
Totale altri ricavi e proventi	562.190	372.061
Totale valore della produzione	24.674.552	13.184.942
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.624.854	1.972.510
7) per servizi	8.618.095	4.243.597
8) per godimento di beni di terzi	87.764	38.744
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.011.929	3.211.844
b) oneri sociali	1.853.248	952.938
c) trattamento di fine rapporto	469.573	236.623
Totale costi per il personale	8.334.750	4.401.405
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.554.431	1.544.745
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	636.118	304.987
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	102.917	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.293.466	1.849.732
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.045)	(33.242)
12) accantonamenti per rischi	894.582	377.915
14) oneri diversi di gestione	335.459	274.128
Totale costi della produzione	25.163.925	13.124.789
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(489.373)	60.153
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	382.500
Totale proventi da partecipazioni	-	382.500
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	78.222	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	78.222	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	686	1.855
Totale proventi diversi dai precedenti	686	1.855
Totale altri proventi finanziari	78.908	1.855
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.000	12.726
altri	162.200	250.888
Totale interessi e altri oneri finanziari	175.200	263.614
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(96.292)	120.741
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.479	425

Totale svalutazioni	1.479	425
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.479)	(425)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(587.144)	180.469
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	241.733	238.907
imposte relative a esercizi precedenti	43.854	-
imposte differite e anticipate	(349.269)	(210.356)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(63.682)	28.551
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(523.462)	151.918

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(523.462)	151.918
Imposte sul reddito	(63.682)	28.551
Interessi passivi/(attivi)	96.292	261.759
(Dividendi)	-	(382.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(490.852)	59.728
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	894.582	377.915
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.190.549	1.849.732
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.479	425
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(133.635)	(186.437)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.952.975	2.041.635
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.462.123	2.101.363
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.045)	(33.242)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.103.086)	116.543
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.784.018)	263.389
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.761)	2.725
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(79.125)	(39.849)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	61.073	(3.523.358)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.947.962)	(3.213.792)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.485.839)	(1.112.429)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(161.514)	(211.959)
(Imposte sul reddito pagate)	(946.085)	(327.559)
Dividendi incassati	-	250.000
(Utilizzo dei fondi)	(504.467)	(109.494)
Totale altre rettifiche	(1.612.066)	(399.012)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.097.905)	(1.511.441)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(552.881)	(215.054)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(513.241)	-
Disinvestimenti	-	1.865
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.066.122)	(213.189)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.446.137)	(1.181.358)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.169.381	2.900.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.223.244	1.718.642
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	59.217	(5.988)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.908	1.249.133
Danaro e valori in cassa	22.744	24.507
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.267.652	1.273.640
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.311.320	1.244.908
Danaro e valori in cassa	15.549	22.744
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.326.869	1.267.652

Mario Pietracupa

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Paolo Milano iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Isernia al n. 94/A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.