

I.N.M. NEUROMED S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	86077 POZZILLI (IS) VIA ATINENSE, 18
Codice Fiscale	00068310945
Numero Rea	IS 18112
P.I.	00068310945
Capitale Sociale Euro	4.040.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	I.SVI.M. INIZIATIVE SVILUPPO MOLISE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PRO.MED. S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	67.500	67.500
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	67.500	67.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	67.200	18.900
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	810	945
Totale immobilizzazioni immateriali	68.010	19.845
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	42.023.192	43.727.594
2) impianti e macchinario	5.172.279	5.508.257
3) attrezzature industriali e commerciali	9.938.185	5.299.701
4) altri beni	1.198.700	642.988
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.506.186	2.574.450
Totale immobilizzazioni materiali	62.838.542	57.752.990
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	117.341.486	107.505.177
b) imprese collegate	3.565.000	3.565.000
d-bis) altre imprese	299.624	299.624
Totale partecipazioni	121.206.110	111.369.801
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.000	1.127.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	748.512	748.512
Totale crediti verso imprese controllate	1.613.512	1.875.675
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.524	737.524
Totale crediti verso imprese collegate	137.524	737.524
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.785.786	13.679.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.400.000	4.400.000
Totale crediti verso controllanti	18.185.786	18.079.434
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	71.162
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	71.162
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.169.282	6.576.862
Totale crediti verso altri	1.169.282	6.576.862
Totale crediti	21.106.104	27.340.657
3) altri titoli	8.500	8.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	142.320.714	138.718.958
Totale immobilizzazioni (B)	205.227.266	196.491.793
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.106.518	717.335
3) lavori in corso su ordinazione	1.132.409	969.429
Totale rimanenze	2.238.927	1.686.764
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.560.907	115.729.091
Totale crediti verso clienti	135.560.907	115.729.091
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.420	12.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.783
Totale crediti verso imprese controllate	27.420	24.097
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.600	246.600
Totale crediti verso controllanti	246.600	246.600
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.637.351	7.126.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	698.603	1.340.936
Totale crediti tributari	7.335.954	8.467.736
5-ter) imposte anticipate	6.310.821	6.579.371
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.924.902	448.850
Totale crediti verso altri	8.924.902	448.850
Totale crediti	158.406.604	131.495.745
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.376.044	7.806.953
3) danaro e valori in cassa	4.426	2.129
Totale disponibilità liquide	5.380.470	7.809.082
Totale attivo circolante (C)	166.026.001	140.991.591
D) Ratei e risconti	1.724.341	1.787.405
Totale attivo	373.045.108	339.338.289
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.040.000	4.040.000
III - Riserve di rivalutazione	6.066.316	6.066.316
IV - Riserva legale	1.311.029	1.311.029
V - Riserve statutarie	106.132.591	90.213.409
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.228.549	38.419.281
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.544.000	2.544.000
Varie altre riserve	973.638 (*)	973.638
Totale altre riserve	44.746.187	41.936.919
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(388.730)	(647.082)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.753.968	18.728.450
Totale patrimonio netto	182.661.361	161.649.041
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.136.189	1.769.061
3) strumenti finanziari derivati passivi	441.739	735.320
4) altri	36.771.408	38.985.735
Totale fondi per rischi ed oneri	39.349.336	41.490.116
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.225.379	1.405.451
D) Debiti		

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.800	282.800
Totale debiti verso soci per finanziamenti	282.800	282.800
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.265.702	28.539.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.427.198	21.059.416
Totale debiti verso banche	51.692.900	49.599.398
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.997.016	2.078.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.304.808	8.301.862
Totale debiti verso altri finanziatori	8.301.824	10.380.827
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.416.137	373.203
Totale acconti	5.416.137	373.203
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.627.812	26.186.172
Totale debiti verso fornitori	29.627.812	26.186.172
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.596.863	13.922.480
Totale debiti verso imprese controllate	17.596.863	13.922.480
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.614	5.614
Totale debiti verso imprese collegate	5.614	5.614
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.000	-
Totale debiti verso controllanti	60.000	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.572.543	2.639.351
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.572.543	2.639.351
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.736.211	10.086.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.005.253	4.407.734
Totale debiti tributari	16.741.464	14.494.210
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394.918	1.366.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.293
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.394.918	1.367.670
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.336.651	10.182.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.365	335.553
Totale altri debiti	7.597.016	10.517.981
Totale debiti	141.289.891	129.769.706
E) Ratei e risconti	8.519.141	5.023.975
Totale passivo	373.045.108	339.338.289

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondi riserve in sospensione di imposta	973.638	973.638

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.579.691	97.952.943
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	162.980	(1.511.621)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.247.991	1.635.462
altri	4.110.032	7.787.739
Totale altri ricavi e proventi	6.358.023	9.423.201
Totale valore della produzione	111.100.694	105.864.523
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.387.712	17.921.887
7) per servizi	35.403.172	30.189.057
8) per godimento di beni di terzi	2.010.788	1.325.016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.626.538	11.451.551
b) oneri sociali	2.842.477	2.818.572
c) trattamento di fine rapporto	625.334	630.935
e) altri costi	218.293	226.075
Totale costi per il personale	15.312.642	15.127.133
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.085	6.435
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.382.095	4.896.742
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.629	497.004
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.471.809	5.400.181
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(389.183)	(11.164)
12) accantonamenti per rischi	1.096.273	1.456.807
14) oneri diversi di gestione	3.595.670	3.394.600
Totale costi della produzione	82.888.883	74.803.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.211.811	31.061.006
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	102.737
da imprese collegate	323.251	360.000
altri	1.500	1.000
Totale proventi da partecipazioni	324.751	463.737
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	35.188	35.188
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	35.188	35.188
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	124.177	107.197
Totale proventi diversi dai precedenti	124.177	107.197
Totale altri proventi finanziari	159.365	142.385
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	128.448	198.561
verso imprese controllanti	2.800	2.800
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.594	-

altri	3.002.522	3.335.055
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.138.364	3.536.416
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.654.248)	(2.930.294)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	5.423.194
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	308.312
Totale svalutazioni	-	5.731.506
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(5.731.506)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.557.563	22.399.206
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.570.274	4.104.208
imposte relative a esercizi precedenti	-	103.863
imposte differite e anticipate	233.321	(537.315)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.803.595	3.670.756
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.753.968	18.728.450

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	20.753.968	18.728.450
Imposte sul reddito	4.803.595	3.670.756
Interessi passivi/(attivi)	2.978.999	3.358.794
(Dividendi)	(324.751)	(428.500)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	266.888
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	28.211.811	25.596.388
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.096.273	1.456.807
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.402.180	4.903.177
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	5.731.506
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(893.341)	(4.751.665)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.605.112	7.339.825
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	33.816.923	32.936.213
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(552.163)	1.500.457
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.831.816)	(31.682.005)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.441.640	(353.650)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	63.064	(134.101)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.495.166	2.183.941
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	174.276	1.083.447
Totale variazioni del capitale circolante netto	(13.209.833)	(27.401.911)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.607.090	5.534.302
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.878.347)	(3.358.794)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.192.651)	(2.908.684)
Dividendi incassati	324.751	428.500
(Utilizzo dei fondi)	(2.891.674)	(2.976.032)
Totale altre rettifiche	(6.637.921)	(8.815.010)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.969.169	(3.280.708)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.467.647)	(4.680.991)
Disinvestimenti	-	85.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(68.250)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.616.083)	(14.029.797)
Disinvestimenti	739.700	554.110
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.412.280)	(18.071.678)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.428.176	(3.320)
Accensione finanziamenti	25.000.000	20.165.458

(Rimborso finanziamenti)	(30.413.677)	(10.150.339)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.499	10.011.799
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.428.612)	(11.340.587)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.806.953	19.143.544
Danaro e valori in cassa	2.129	6.125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.809.082	19.149.669
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.376.044	7.806.953
Danaro e valori in cassa	4.426	2.129
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.380.470	7.809.082