

ICM ISTITUTO CLINICO MEDITERRANEO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	86077 POZZILLI (IS) VIA DELL'ELETTRONICA, 1
Codice Fiscale	00126170646
Numero Rea	IS 00126170646
P.I.	03519020659
Capitale Sociale Euro	120.224 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	PRO.MED. S.R.L.
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.052	10.736
Totale immobilizzazioni immateriali	8.052	10.736
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.207.020	9.626.150
2) impianti e macchinario	459.227	547.812
3) attrezzature industriali e commerciali	506.269	292.476
4) altri beni	34.422	37.714
5) immobilizzazioni in corso e acconti	230.052	169.296
Totale immobilizzazioni materiali	10.436.990	10.673.448
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.199.933	6.163.125
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
Totale partecipazioni	6.209.933	6.173.125
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.541	62.646
Totale crediti verso altri	2.541	62.646
Totale crediti	2.541	62.646
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.212.474	6.235.771
Totale immobilizzazioni (B)	16.657.516	16.919.955
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	230.918	223.441
Totale rimanenze	230.918	223.441
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.696.497	4.886.264
Totale crediti verso clienti	2.696.497	4.886.264
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.449	515.732
Totale crediti verso imprese controllate	19.449	515.732
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.755	610.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	58.393
Totale crediti tributari	591.755	669.296
5-ter) imposte anticipate	1.647.639	1.261.129
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.090	12.173
Totale crediti verso altri	4.090	12.173
Totale crediti	4.959.430	7.344.594
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.354.257	1.214.743

3) danaro e valori in cassa	2.169	5.839
Totale disponibilità liquide	1.356.426	1.220.582
Totale attivo circolante (C)	6.546.774	8.788.617
D) Ratei e risconti	2.862	4.889
Totale attivo	23.207.152	25.713.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.224	120.224
IV - Riserva legale	24.045	24.045
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.602.783	2.529.920
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	115.000	115.000
Varie altre riserve	7.936.847 ⁽¹⁾	7.936.847
Totale altre riserve	10.654.630	10.581.767
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.194.113)	72.863
Totale patrimonio netto	4.604.786	10.798.899
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.747.504	5.515.814
Totale fondi per rischi ed oneri	9.747.504	5.515.814
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	723.701	821.684
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.524	737.524
Totale debiti verso soci per finanziamenti	137.524	737.524
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.325.520	5.439.943
Totale debiti verso fornitori	5.325.520	5.439.943
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.577	528.476
Totale debiti verso imprese controllate	438.577	528.476
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.928	212.559
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	276.928	212.559
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.221	199.970
Totale debiti tributari	169.221	199.970
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.559	256.675
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	315.559	256.675
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.510	894.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.141	77.123
Totale altri debiti	1.233.651	971.138
Totale debiti	7.896.980	8.346.285
E) Ratei e risconti	234.181	230.779
Totale passivo	23.207.152	25.713.461

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondi riserve in sospensione di imposta	7.936.847	7.936.847

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.916.691	14.262.964
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.251	57.852
altri	689.755	825.866
Totale altri ricavi e proventi	746.006	883.718
Totale valore della produzione	14.662.697	15.146.682
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.244.505	4.723.460
7) per servizi	4.819.286	4.851.187
8) per godimento di beni di terzi	64.712	33.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.995.457	2.993.336
b) oneri sociali	920.885	924.154
c) trattamento di fine rapporto	212.580	217.503
e) altri costi	-	86.863
Totale costi per il personale	4.128.922	4.221.856
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.684	2.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	713.525	718.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.945.903	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.662.112	721.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.477)	(22.762)
12) accantonamenti per rischi	4.683.966	226.280
14) oneri diversi di gestione	713.153	219.862
Totale costi della produzione	21.309.179	14.974.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.646.482)	172.053
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	205	47
Totale proventi diversi dai precedenti	205	47
Totale altri proventi finanziari	205	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.382	63.778
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.382	63.778
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.177)	(63.731)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.657.659)	108.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.177
imposte relative a esercizi precedenti	24.996	-
imposte differite e anticipate	(386.510)	95.329
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	102.032	64.047
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(463.546)	35.459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.194.113)	72.863

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	(6.194.113)	72.863
Imposte sul reddito	(463.546)	35.459
Interessi passivi/(attivi)	11.177	63.731
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(6.646.482)	172.053
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.683.966	226.280
Ammortamenti delle immobilizzazioni	716.209	721.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	60.105	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.599	(253.652)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.478.879	693.628
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.167.603)	865.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.477)	(22.762)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.189.767	1.329.693
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(114.423)	(96.569)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.027	(3.269)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.402	(45.193)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	924.061	194.936
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.997.357	1.356.836
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.829.754	2.222.517
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.177)	(12.537)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(64.661)
(Utilizzo dei fondi)	(568.858)	(322.493)
Totale altre rettifiche	(580.035)	(399.691)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.249.719	1.822.826
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(477.067)	(185.223)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(13.420)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(36.808)	(134.749)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(513.875)	(333.392)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(600.000)	(474.110)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(600.000)	(474.110)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	135.844	1.015.324
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.214.743	202.968
Danaro e valori in cassa	5.839	2.290
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.220.582	205.258

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.354.257	1.214.743
Danaro e valori in cassa	2.169	5.839
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.356.426	1.220.582