

RIMINITERME SPA

**Sede legale ed amministrativa
Viale Principe di Piemonte n. 56
47831 Miramare di Rimini**

Capitale Sociale € 8.353.011

**CCIAA di Rimini n. 6566/99
Codice fiscale e Partita Iva 02666500406**

Bilancio di Esercizio al 31/12/2018

Cariche Sociali

Consiglio di Amministrazione

Dott. Fabrizio Vezzani	Presidente
Dott. Luca Maria Ioli	Vice Presidente
Dott.ssa Ernestina Cabassi	Consigliere
Dott. Giuliano Canovi	Consigliere
Dott. Maurizio Paterlini	Consigliere

Collegio Sindacale e controllo contabile

Dott. Davide Prandi	Presidente
Dott. Marcello Incerti	Sindaco
Dott. Lorenzo Nardella	Sindaco

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2018 (importi espressi in euro)

	2018	2017
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti <i>(di cui già richiamati --)</i>		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	13.792	27.584
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	5.990
7) Altre		
	13.792	33.574
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	355.636	356.115
2) Impianti e macchinario	783.414	817.948
3) Attrezzature industriali e commerciali	136.181	131.691
4) Altri beni	72.814	67.078
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Beni gratuitamente devolvibili	1.729.728	1.904.953
	3.077.773	3.277.785
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	62.063	12.063
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	3.443	3.443
	65.506	15.506
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi	23.335	23.202
3) Altri titoli	23.335	23.202
4) strumenti finanziari derivati attivi		
	88.841	38.708
Totale immobilizzazioni	3.180.406	3.350.067
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	48.087	38.388
5) Acconti		
	48.087	38.388
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	424.996	422.270
- oltre 12 mesi		
2) Verso imprese controllate	424.996	422.270
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	8.171.053	8.221.053
3) Verso imprese collegate	8.171.053	8.221.053
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
- entro 12 mesi	15.536	41.122
- oltre 12 mesi		
	15.536	41.122
5-ter) imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5-quarter) verso altri		
- entro 12 mesi	100.150	57.852
- oltre 12 mesi		
	100.150	57.852
	8.711.735	8.742.297
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		

5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	744.437	397.660
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	7.425	5.946
	751.862	403.606
Totale attivo circolante	9.511.684	9.184.291
D) Ratei e risconti		
-		
- vari	30.428	18.406
		18.406
TOTALE ATTIVO	12.722.518	12.552.764
Stato patrimoniale passivo		
I. Capitale	8.353.011	8.353.011
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	371.989	371.989
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	88.857	88.857
V. Riserve statutarie	645	645
VI. Altre riserve		1.950.558
<i>Riserva straordinaria</i>		
<i>Avanzo di fusione</i>		
<i>Altre Riserve</i>		1.950.558
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(636.870)	(2.587.428)
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	48.406	(645)
	(645)	(645)
A) Totale Patrimonio netto	8.225.393	8.176.987
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	5.995	5.995
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		50.000
	5.995	55.995
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	812.395	745.682
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		2.829.932
- oltre 12 mesi	3.019.972	
	3.019.972	2.829.932
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi		375.892
- oltre 12 mesi	333.839	
	333.839	375.892
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi		36.995
- oltre 12 mesi	52.331	
	52.331	36.995
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi		39.833
- oltre 12 mesi	49.225	
	49.225	39.833
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi		282.734
- oltre 12 mesi	218.845	
	218.845	282.734
D) Totale Debiti	3.674.212	3.565.386

E) Ratei e risconti		
- vari	4.523	8.714
	4.523	8.714
TOTALE PASSIVO	12.722.518	12.552.764
Conto Economico		
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.744.259	3.820.686
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	232.135	224.646
- contributi in conto esercizio		
	232.135	224.646
	3.976.394	4.045.332
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.080	167.046
7) Per servizi	1.381.261	1.378.746
8) Per godimento di beni di terzi	131.659	136.232
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.079.779	1.069.835
b) Oneri sociali	341.086	338.062
c) Trattamento di fine rapporto	90.311	89.380
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	955	921
	1.512.131	1.498.198
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.792	13.792
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	430.895	430.656
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	444.687	444.448
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.699)	1.029
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	260.554	297.046
	3.887.673	3.922.745
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	88.721	122.587
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		

16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	81.330	73
	81.330	73
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	89.348	178.443
	89.348	178.443
17bis) Utili e perdite su cambi:		
- realizzati		
- da valutazione		
	(8.018)	(178.370)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		2.510.937
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
		2.510.937
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	80.703	(2.566.720)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	32.297	20.708
b) imposte relative a esercizi precedenti		
c) imposte differite (anticipate)		
d) proventi da consolidato fiscale	32.297	20.708
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	48.406	(2.587.428)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Profilo ed attività della società

Riminiterme S.p.A. ha acquisito personalità giuridica il 1 aprile 1999, data in cui ha avuto effetto la scissione aziendale della società Amfa S.p.A., scissione che aveva preso l'avvio con l'approvazione del progetto da parte del Consiglio di Amministrazione di Amfa S.p.A. in data 29.09.1998, sulla base di una situazione patrimoniale redatta alla data del 20.06.1998, approvato successivamente dall'Assemblea Straordinaria dei soci in data 30.11.1998.

Le attività attribuite a Riminiterme S.p.A. e costituenti il patrimonio della stessa sono essenzialmente rappresentate dai beni relativi all'ex ramo aziendale di AMFA S.p.A. per la gestione dell'attività termale e di talassoterapia, denominato Talassoterapico, rappresentato dal fabbricato posto in Rimini, frazione Miramare, edificato su area di proprietà del "Demanio Pubblico dello Stato Ramo Marina Mercantile Italiana", in forza di atto di concessione la cui scadenza originaria al settembre del 2006 è stata prorogata dalla Regione Emilia Romagna nel corso dell'esercizio 2000 all'anno 2031.

La società risulta quindi costituita ai sensi dell'art. 22, 3° comma lettera (e) della Legge 142/1990.

La società gestisce lo stabilimento Talassoterapico che fornisce le prestazioni tipiche degli stabilimenti termali e talassoterapici, in particolare cure inalatorie, cure vascolari, fango-balneoterapia, fisioterapia, sia in convenzione con il SSN sia a pagamento. Quali attività annesse e complementari, la società fornisce servizi e prestazioni nel campo della prevenzione e del benessere (centro benessere, medicina estetica, terapie naturali, palestre e stabilimento balneare).

La società, oltre alla concessione demaniale per atto formale sul Talassoterapico, è titolare di altre tre concessioni:

- a) Concessione per il servizio pubblico di Talassoterapia, discendente dal Contratto di Programma con il Comune di Rimini del 14.05.1999, per la durata di 99 anni;
- b) Concessione a licenza per l'attività relativa allo stabilimento balneare, scadente in data 31/12/2020.
- c) Concessione mineraria del 28/02/2011, da parte della Provincia di Rimini, scadente il 26/12/2030, per lo sfruttamento per 20 anni del giacimento acqua termale "denominata "Miramare".

Per quanto attiene l'informativa sulle attività svolte nel 2018, si rimanda alla relazione sulla gestione i cui commenti si intendono integralmente richiamati all'interno della presente Nota.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto secondo le norme del codice civile in vigore al 31 dicembre 2017. Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli art. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. La società ha redatto il presente bilancio in forma ordinaria. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di Euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di Euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (CEE), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta di quadratura contabile, denominata "Riserva da arrotondamento Euro", iscritta nella voce "AVII) Altre Riserve" e quelli del Conto Economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari", senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio. I dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 20 febbraio 2019 la partecipazione azionaria di controllo, pari al 77,67% del capitale sociale, detenuta da Coopsette soc. coop. in Liquidazione coatta amministrativa è stata acquisita dal Comune di Rimini; conseguentemente la società ha ora lo status di azienda a "Controllo pubblico".

A tal proposito il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 marzo 2019, ha deliberato di dare mandato al Presidente ed al Direttore di porre in essere le opportune azioni utili al recepimento delle norme relative alle società a "Controllo pubblico" secondo quanto contenuto nella richiamata lettera ricevuta a mezzo PEC dal Comune di Rimini e nello specifico: di autorizzarli ad applicare le procedure già in essere, pubblicandole contestualmente sul sito della società, relative all'assunzione di personale dipendente, nonché operare secondo quanto previsto dai poteri loro già attribuiti e depositati in CCIAA con il limite della gara ad evidenza pubblica per operazioni oltre il valore di € 200.000,00.

Relativamente all'operatività della società, si evidenzia come i mesi di gennaio e febbraio 2019 hanno mostrato un trend in crescita rispetto al 2018 ed in linea con il budget. Non vi sono attualmente sofferenze creditizie di rilievo, la ASL locale continua a onorare i propri debiti rispettando le scadenze delle fatture emesse ai 60 gg concordati.

Situazione Finanziaria

Nell'esercizio concluso la società ha finalmente sottoscritto, dopo un percorso durato un paio di anni, l'accordo in attuazione del piano di risanamento ex art. 67 L.F. della società, con gli istituti di credito Rimini Banca, B.P.E.R., Carim spa (ora Credit Agricole).

Il Piano di Risanamento Finanziario ex art. 67 L.F. prevede il consolidamento e rimborso del debito mediante stipula, avvenuta in data 29 maggio 2018, di mutui ipotecari per un importo complessivo di euro 3.170.000 scadenti in data 31 dicembre 2030 e il mantenimento di linee BT per euro 360.000 con scadenza prorogabile automaticamente al 31 dicembre 2019; l'ipoteca è stata concessa dalla controllata Riminiterme Sviluppo srl, quale terzo datore firmatario dell'accordo, sull'immobile denominato Colonia Novarese per un importo di euro 6.340.000.

La società nel sottoscrivere l'accordo finanziario, si è impegnata a rispettare i seguenti obblighi nei confronti degli istituti di credito:

- operare per il perseguimento degli obiettivi indicati nel Piano, in conformità alle previsioni di esso, secondo quanto oggetto di analisi da parte del Professionista nell'Attestazione cercando di valorizzare il valore dell'impresa;
- osservare puntualmente gli impegni di cui al Piano;
- rispettare i Contratti Originari, per quanto non derogati dall'Accordo;
- osservare puntualmente la Documentazione Finanziaria;
- di confermare il conferimento al Collegio Sindacale dell'incarico di effettuare la revisione legale dei conti della Società.

Gli istituti di credito ciascuno singolarmente e con esclusivo riferimento alla propria posizione creditoria verso la Società, hanno assunto, nei confronti della stessa società:

- tutti gli obblighi di cui all'accordo alle condizioni e nei termini contemplati.
- a parte quanto previsto dall'Articolo 11 in merito agli eventi rilevanti e fatto salvo il caso di Procedura Concorsuale promossa dalla Società e/o da terzi, le Banche si sono impegnate in assenza di un evento rilevante, a non esigere il pagamento dei propri crediti e, conseguentemente, a non azionare i diritti (incluse azioni cautelari e/o esecutive) per ottenere il rimborso dei crediti, a non dichiarare e/o richiedere nei confronti di Riminiterme la risoluzione e/o il recesso e/o la decadenza dal beneficio del termine in relazione ai propri crediti, e a non escutere le eventuali garanzie relative ai propri crediti.

Principi Contabili e Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio della Società sono conformi a quanto previsto dall'art. 2423-bis C.c. e sono principalmente contenuti nell'articolo 2426 C.C., integrati ed interpretati dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità in seguito alla riforma operata dal Legislatore in materia di Diritto Societario con il D. Lgs. del 17 gennaio 2003, n°6 e sue successive modificazioni; in particolare dall'anno 2016 ci si è adeguati a quanto indicato dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC) che ha dovuto aggiornare

i principi contabili nazionali sulla base delle disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 139/2015 (che ha recepito la direttiva europea n. 34/2013/UE).

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci di credito e debito riferite ad operazioni, antecedenti l'esercizio 2016, che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

I finanziamenti contratti nel corso dell'esercizio, in esecuzione del Piano ex art. 67 L.F. di cui al paragrafo precedente, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2426 c.c., comma 1, n. 8 e del principio contabile OIC 19.

Nel prosieguo della presente nota integrativa alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico vengono rappresentati i valori numerici di tali determinazioni.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2017 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

I criteri utilizzati nell'esercizio appena chiuso non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai fini delle determinazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; per quanto riguarda le attività finanziarie esse vengono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei contenuti nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni. In particolare, i principali criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali derivanti dalla scissione di AMFA S.p.A. sono state iscritte ai valori di trasferimento sulla base delle risultanze contabili alla data del 31/03/1999.

Le immobilizzazioni immateriali acquisite successivamente alla scissione sono iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate sistematicamente in un periodo ritenuto rappresentativo della loro utilità futura.

La Società non evidenzia in bilancio immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite al momento della scissione sono iscritte al valore di trasferimento sulla base delle risultanze contabili alla data del 31/3/1999.

Le immobilizzazioni materiali acquisite successivamente alla scissione sono iscritte al costo di acquisto od al valore di conferimento, inclusivo degli oneri accessori e degli eventuali oneri finanziari sostenuti per la costruzione fino al momento in cui i beni vengono utilizzati.

Le immobilizzazioni, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a partire da quello in cui sono pronte per l'uso a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene conseguentemente svalutata, tramite lo stanziamento di specifici fondi di svalutazione, iscritti in ossequio ai criteri dettati dall'art. 2426 del Codice civile ed esposti a diretta riduzione del valore delle immobilizzazioni; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli incrementativi sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Titoli

I titoli di credito a reddito fisso sono iscritti al minore fra il costo di acquisto ed il valore di mercato. Nella valutazione si tiene conto della eventuale volontà di alienazione dei titoli prima della loro naturale scadenza, attraverso un apposito fondo oscillazione.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo d'acquisto secondo un criterio che approssima il F.I.F.O. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, ad eccezione dei crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi e per i quali l'applicazione del costo ammortizzato determini effetti irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

Tale importo riflette la migliore stima possibile da parte degli amministratori degli oneri che potrebbero derivare da procedimenti contenziosi in essere o da passività potenziali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, ad eccezione dei debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi e per i quali l'applicazione del costo ammortizzato determini effetti irrilevanti.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base di tutti i servizi ultimati alla data di bilancio.

Imposte sul reddito

La Società è assoggettata al normale regime fiscale previsto per le Società di Capitali.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze temporanee fra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali in base alla miglior stima delle aliquote attese all'epoca in cui tali differenze si annulleranno. In particolare le attività derivanti da imposte anticipate sono rilevate solo quando è ragionevolmente certo il realizzo.

Altre informazioni

Deroghe ai sensi del 4' comma art. 2423

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4' comma dell'art. 2423, C.C.

Effetti dell'abrogazione dell'art. 2426 n.2 C.c.

La Società non ha usufruito in esercizi precedenti della facoltà prevista dall'abrogato art. 2426 Comma n.2 del C.c. e pertanto al 1 gennaio 2006 non si è reso necessario effettuare alcuna operazione di disinquinamento fiscale.

Altre

La Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Informazioni sulla direzione e il coordinamento di società.

L'attività di direzione e coordinamento effettuata dalla controllante nei confronti della società è consistita, nel 2018, in un'attività di indirizzo imprenditoriale con particolare riferimento alle politiche commerciali significativamente condizionate dallo stato di liquidazione coatta .

L'attività di direzione e coordinamento da parte di Coopsette è cessata nel febbraio 2019, con la cessione del suo intero pacchetto azionario di controllo della Riminterme s.p.a (77,7%) al Comune di Rimini.

Programmi di valutazione del rischio di crisi (art. 6, c.2, d.lgs. 175/16)

La società ha predisposto un Piano Attestato di Risanamento del Debito, ex art. 67 L.F., che ha portato alla sottoscrizione in data 18 maggio 2018 dell'accordo finanziario per la ristrutturazione del debito contratto con gli istituti di credito i cui parametri vengono monitorati e verificati costantemente per verificare il loro rispetto.

Il ricorso alla procedura

Al fine di valutare e tenere monitorati i principali fattori inerenti ai rischi di mercato che rischi finanziari, la società già da tempo si è dotata di assetto organizzativo idoneo al monitoraggio costante e sistematico dei principali parametri caratterizzanti sia la gestione finanziaria che l'andamento della gestione caratteristica. Al riguardo ogni anno viene elaborato un budget previsionale che viene rivisto periodicamente e confrontato con i dati consuntivi rilevati mensilmente. Le entrate finanziarie sono analizzate e monitorate mensilmente, attraverso un'analisi per reparto, per tipologia di cliente, per area di provenienza, sia in termini di valore che di numero di presenze, raffrontando tali dati con il budget ed i dati storici. Sono inoltre monitorate sia l'andamento delle uscite finanziarie in termini consuntivi e previsionali che la situazione di cassa tramite l'utilizzo delle linee di credito disponibili. Tali attività vengono sintetizzate in un report periodico redatto dalla Direzione e sottoposto alla Presidenza e, con periodicità infrannuale, al Consiglio di Amministrazione.

Signori soci,

il bilancio della Vostra Società che sottoponiamo alla Vostra approvazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto rispettando i criteri previsti dalla normativa civilistica e corrisponde alle scritture contabili.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Descrizione	Saldo 31/12/17	Incrementi.	(decrementi)	Arrotond.	Saldo al 31/12/18
Costi di sviluppo	34.180	0	0	0	34.180
Opere dell'ingegno	114.584	0	0	0	114.584
Immob. in corso e acconti	5.990	0	(5.990)	0	0
Totale	154.754	0	0	0	148.764

Ammortamenti Accumulati

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Movimenti per riclassif.	Ammortam. di esercizio	(Utilizzi)	Saldo al 31/12/18
Costi di sviluppo	34.180	0	0	0	34.180
Opere dell'ingegno	87.000	13.792	0	0	100.792
Immob. in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totale	121.180	13.792	0	0	134.972

Riepilogo Immobilizzazioni Nette

Categoria	Costo storico 31/12/18	(Ammortamenti Accumulati al 31/12/18)	Valore netto 31/12/18
Costi di sviluppo	34.180	(34.180)	0
Opere dell'ingegno	114.584	(100.792)	13.792
Immob. in corso e acconti	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0
Totale	148.764	(134.972)	13.792

Trattasi di immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo sulla base del costo sostenuto.

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

L'importo evidenziato alla voce "costi di sviluppo" è relativo principalmente ai costi di utilità pluriennale sostenuti per gli studi sugli effetti terapeutici della fango balneoterapia e delle cure vascolari e sono completamente ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Costo storico

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Acquisti	Riclassifiche	(Decrementi)	Saldo al 31/12/18
Terreni e fabbricati	483.089	0	0	0	483.089
Impianti generici	3.209.812	76.472	0	0	3.286.284
Impianti e macchinari	1.634.727	58.233	0	0	1.692.960
Arredi ed attrezzature	2.049.674	46.151	0	(11.764)	2.084.061
Altri beni	314.795	20.946	0	(17.405)	318.336
Immob. in corso ed acconti	0	0	0	0	0
Beni gratuiti devolvibili	5.817.109	29.082	0	0	5.846.191
Arrotondamenti	2	0	0	0	2
Totale	13.509.208	230.884	0	-29.169	13.710.923

Fondi ammortamento

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Riclassifiche	Ammortamenti di esercizio	(Utilizzi)	Saldo al 31/12/18
Terreni e fabbricati	126.976	0	479	0	127.455
Impianti generici	2.662.441	0	99.744	0	2.762.185
Impianti e macchinari	1.364.151	0	69.495	0	1.433.646
Arredi ed attrezzature	1.917.982	0	41.660	(11.764)	1.947.878
Altri beni	247.717	0	15.210	(17.405)	245.522
Immob. in corso ed acconti	0	0	0	0	0
Beni gratuiti. devolvibili	3.912.156	0	204.307	0	4.116.463
Totale	10.231.423	0	430.895	(29.169)	10.633.149

Riepilogo Immobilizzazioni Nette

Categoria	Costo storico 31/12/18	(fondo ammortamento)	Valore netto 31/12/18
Terreni e fabbricati	483.089	127.455	355.634
Impianti generici	3.286.284	2.762.185	524.099
Impianti e macchinari	1.692.960	1.433.646	259.314
Arredi ed attrezzature	2.084.061	1.947.878	136.183
Altri beni	318.336	245.522	72.814
Immob. in corso ed acconti	0	0	0
Beni gratuiti. devolvibili	5.846.191	4.116.463	1.729.728
Arrotondamenti	2	0	1
Totale	13.710.923	10.633.149	3.077.773

Nel corso del 2018 le variazioni più significative sono relative alle voci “Impianti Generici” (euro 76.472), “Impianti e macchinari” (euro 58.233) e “Arredi e Attrezzature” (euro 46.151). Nel corso del 2018 la Società non ha ricevuto nessun contributo in conto impianti.

La Società non ha in essere al 31 dicembre 2018 contratti di locazione finanziaria e pertanto non emergono informazioni ai sensi del comma 22 art. 2427 C.C.

Complessivamente, quindi, gli ammortamenti ordinari dell’esercizio pari a complessivi Euro 444.687, sono stati calcolati sulla base delle aliquote riportate nel seguente prospetto, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Aliquote Applicate
Immobili specifici acqua Miramare (pozzo)	In base alla durata residua della concessione
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	8,00 % e 15,00%
Impianti specifici acqua Miramare	In base alla durata residua della concessione
Attrezzature industriali e commerciali	15,00%
Macchine elettroniche	20,00%
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	12,00% e 20,00%
Autofurgoni	20,00%
Beni gratuitamente devolvibili	In base alla durata residua della concessione
Trattrici Agricole	10,00%
Impianto Fotovoltaico	8,00%

Si precisa che le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione e che su di esse non vi sono vincoli o pegni di nessun genere.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

La società detiene partecipazioni di controllo pari al 100% del capitale sociale nella seguente società:

RIMINITERME SVILUPPO Srl: con sede a Miramare di Rimini (RN), P.IVA 03600670404, capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Partecipazione in:	Valore di carico al 31/12/17	Incremento	Diminuzione	Valore di carico al 31/12/18	Patrimonio Netto di Rimini Terme Sviluppo Srl al 31/12/2018	di cui Risultato d'esercizio al 31/12/2018
Riminiterme Sviluppo Srl	12.063	50.000	0	62.063	21.212	-40.851
Totale	12.063	50.000	0	62.063	21.212	-40.851

I dati riportati si riferiscono alla bozza di bilancio fornita dall'organo Amministrativo della società controllata. Riminiterme sviluppo Srl è stata costituita nel corso del 2006 per poter realizzare e gestire l'investimento del "Polo del Benessere – Citta delle Colonie" relativo all'immobile Colonia Novarese con annessa area.

Gli amministratori ritengono che il maggior valore di carico della partecipazione rispetto al patrimonio netto, per un importo pari ad euro 40.851, sia comunque sostenuto dai valori correnti del patrimonio immobiliare della controllata.

La voce "Altre imprese" è invece relativa a partecipazioni di € 3.443 possedute da Riminiterme nelle società Coter Srl per euro 861 e Istituto di credito Rimini Banca per euro 2.582.

Crediti verso altri

Categoria di credito	31.12.2018	31.12.2017
Depositi cauzionali	23.335	€ 23.202

Sono rappresentati principalmente dai depositi cauzionali costituiti presso la Direzione Provinciale del Tesoro per le concessioni demaniali marittime della società. Per quote minoritarie si riferiscono a contratti di erogazione gas, telefoniche e energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze finali sono pari ad euro 48.087 (nel 2017 erano € 38.388) con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 9.699 e si riferiscono principalmente a beni e merci utilizzate nei reparti, biancheria, materiale per pulizie, prodotti per il punto vendita e materiali istituzionali.

CREDITI

Ammontano complessivamente a euro 8.711.735 e hanno subito una variazione in diminuzione di euro 30.562 rispetto al 2017; ad eccezione del finanziamento concesso anteriormente al 31/12/2015 alla controllata Riminiterme Sviluppo srl, scadente il 31 dicembre 2029, tutte le altre voci esposte si riferiscono a crediti esigibili entro 12 mesi. I crediti dell'attivo circolante sono così composti:

Crediti Verso Clienti

Categoria credito - Esigibili entro l'esercizio	31/12/18	31/12/17
Crediti v/clienti	367.082	335.513
Crediti v/clienti per fatture da emettere	83.570	112.413
(Fondo svalutazione crediti)	(25.656)	(25.656)
Totale	424.996	422.270

L'aumento della consistenza dei crediti verso i clienti è compensato dalla diminuzione della voce crediti verso clienti per fatture da emettere riferita principalmente alle prestazioni convenzionate ASL e INAIL del mese di dicembre non ancora fatturate.

Nel complesso viene confermato per l'esercizio 2018 il puntuale incasso dei crediti verso le ASL della Regione Emilia-Romagna e degli altri clienti privati.

Il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo al fine di esporre i crediti verso clienti al loro valore di realizzo e la sua movimentazione è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Accantonamenti	(utilizzi)	Saldo al 31/12/2018
Fondo svalutazione crediti	25.656	0	0	25.656
Totale	25.656	0	0	25.656

Crediti verso imprese controllate

Ammontano a euro 8.171.053 e si riferiscono alle rate del finanziamento infruttifero concesso anteriormente al 31/12/2015 alla società Riminiterme Sviluppo Srl, per un importo erogabile in riferimento alle necessità della controllata, la cui scadenza è stata rinnovata alla data del 31 dicembre 2029, in base alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 1° febbraio 2018.

I rapporti esistenti con la società controllata sono di seguito elencati:

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione	Esercizio 2018			Esercizio 2017		
	Crediti	Debiti	Garanzie ricevute	Imp.	Oneri	Proventi
Riminiterme Sviluppo Srl	8.171.053	-	6.340.000	--	7.000	--

Crediti verso imprese controllanti

Non vi sono crediti verso la società controllante.

Crediti Tributari

Ammontano a euro 15.536 e si riferiscono principalmente a crediti per Iva e per il conguaglio a credito relativo all'Irap dell'anno 2018.

Crediti verso altri

Ammontano a euro 100.150 e sono dettagliati come segue:

Credito v/altri esigibili entro es.	31/12/2018	31/12/2017
Apt Regionale per contributo L/7	39.550	30.420
Crediti diversi in sospeso	38.924	13.124
Rettifiche diverse in sospeso	2.940	5.181
Altri crediti	18.736	9.127
Totale	100.150	57.852

Si precisa che la società non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Altre Partecipazioni

Non vi sono altre partecipazioni nell'attivo della società.

Disponibilità Liquide

Depositi bancari e postali

Ammontano ad euro 744.437 e si riferiscono ai rapporti bancari attivi in essere con gli istituti di credito.

Istituti di credito	31/12/2018	31/12/2017
Banca Pop. E.Romagna	142.350	0
Credit Agricole Cariparma	378.100	0
Rimini Banca	182.836	0
Romagna Banca BCC	41.151	397.660
Totale	744.437	397.660

Viene evidenziato che la disponibilità di liquidità presente sui conti correnti bancari deve tenere conto dell'impegno, relativo al contenzioso in essere con il socio Hidra srl, sancito nell'accordo finanziario ex art. 67 L.F. sottoscritto con gli istituti di credito che al punto 6.3 prevede che la società sia obbligata a costituire vincolo sulla somma di euro 75.000 annui fino ad un massimo di euro 300.000 mantenendolo in essere e impegnandosi a non utilizzarle se non autorizzati previa richiesta scritta della società agli istituti di credito secondo quanto previsto nell'accordo stesso; a tale scopo si precisa che al 31 dicembre 2018 la parte di liquidità non disponibile in tal senso è pari ad euro 75.000.

Denaro in cassa e valori bollati

Il denaro e i valori in cassa contanti ammontano a euro 7.425.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Descrizione	31/12/18	31/12/17
Risconti attivi:		
- Quote costi di competenza di esercizi successivi	30.428	18.406
Totale	30.428	18.406

L'importo dei risconti attivi è relativo a costi per contratti anticipati di noleggio, assistenza e manutenzione, la cui competenza è a cavallo degli esercizi 2018 e 2019.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si riporta di seguito il prospetto dei movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Riserva S.Azioni	Riserva azioni proprie	Riserva negativa az. proprie	Perdite /Utili prec.	Risultato Esercizio	Totale
Saldo 31/12/17	8.353.011	88.857	1.950.558	371.989	645	(645)	0	(2.587.428)	8.176.987
Destinaz. Risultato 2017			(1.950.558)				(636.870)	2.587.428	0
Risultato 2018								48.406	48.406
Saldo 31/12/18	8.353.011	88.857	0	371.989	645	(645)	(636.870)	48.406	8.225.393

Per completezza di informativa si precisa che per effetto dell' Art.109 co.4 let.b) TUIR risultano "fiscalmente vincolate", oltre a quanto commentato in precedenza, Riserve di Patrimonio Netto al 31 dicembre 2018 per complessivi euro 19.092 con riferimento al valore residuo degli ammortamenti anticipati contabilizzati nel 2001 esclusivamente in sede di dichiarazione dei redditi.

Il capitale sociale al 31/12/2018, interamente sottoscritto e versato, risulta quindi costituito da nr. 8.353.011 azioni ordinarie da nominali Euro 1,00 cadauna.

Nella tabella che segue si riporta il prospetto circa la possibilità di utilizzazione delle riserve di patrimonio netto:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
CAPITALE SOCIALE	8.353.011		
RISERVE DI CAPITALE			
RISERVE DI UTILI			
Riserva legale	88.857	B	0
Riserva sovrapprezzo azioni	371.989	A,B	0
Riserva ordinaria		A,B,C	
Riserva per arrotondamento bilancio in Euro		A,B,C	

UTILI PORTATI A NUOVO		A,B,C	
TOTALE			0
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0
NOTE: A = disponibile per aumento di capitale; B = disponibile per copertura delle perdite; C = distribuibile.			

Azioni proprie

In data 26 luglio 2012 con girata a firma Notaio Pietro Fabbrani in Rimini, la società ha acquistato le azioni proprie detenute dai Soci Comune di Santarcangelo di Romagna e Comune di Misano, di cui rispettivamente al titolo nominativo n. 3 e n. 4 per n. 181 azioni da un euro cadauno; il costo totale di acquisto è pari a 424 euro. In data 25 novembre 2014 con girata a firma Notaio Pietro Fabbrani in Rimini, la società ha acquistato le azioni proprie detenute dal Socio Comune di Coriano, di cui al titolo nominativo n. 2 per n. 181 azioni da un euro cadauno per un costo di acquisto pari a 221 euro.

Titolo azionario	Valore nominale	Valore di acquisto
Titolo azionario n. 2	€ 181	€ 221
Titolo azionario n. 3	€ 181	€ 201
Titolo azionario n. 4	€ 181	€ 223
TOTALE	€ 543	€ 645

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La voce include:

- il fondo per imposte differite per € 5.995. Tale fondo è relativo alle differenze temporanee afferenti agli ammortamenti anticipati (euro 19.092) calcolati esclusivamente in sede di dichiarazione dei redditi.

Ai sensi dell'art. 2427 n.14 C.c. va rilevato come non ci siano al 31 dicembre 2018 altre differenze temporanee in grado di originare l'iscrizione di imposte differite passive.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31/12/17	Incremento	(Utilizzo)	Saldo 31/12/18
745.682	70.381	3.668	812.395

L'incremento del fondo è relativo alla quota dell'esercizio al netto del fondo pensione, dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del t.f.r. e delle indennità erogate ai dipendenti stagionali assunti e licenziati in corso d'anno.

L'ammontare del fondo risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

DEBITI

I debiti ammontano a euro 3.674.212 e sono aumentati di euro 108.826 rispetto allo scorso esercizio. L'ulteriore dettaglio viene di seguito riportato.

I debiti verso banche ammontano ad euro 3.019.972 e sono riferiti agli importi dei mutui ipotecari stipulati con le banche in riferimento alla sottoscrizione del Piano di Risanamento Finanziario ex art. 67 L.F., per un importo complessivo di euro 3.170.000 scadenti in data 31 dicembre 2030; l'ipoteca è stata concessa dalla controllata Riminiterme Sviluppo srl, quale terzo datore firmatario dell'accordo, sull'immobile denominato Colonia Novarese per un importo di euro 6.340.000. Il loro valore è esposto al costo ammortizzato, come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Costo ammortizzato al 31/12/2018
Banca Popolare Emilia Romagna	1.116.679
Crédit Agricole Cariparma	1.238.427
Riminibanca C.Coop	666.866
Totale	3.019.972

I costi sostenuti per il loro ottenimento, che comprendono l'imposta sostitutiva, i costi notarili, peritali ed anche i costi dei professionisti che hanno assistito la società per la redazione del Piano, ammontano nel complesso ad Euro 162.913,00, e pertanto risultano significativi. Anche se il tasso di interesse applicato ai mutui è in linea con quelli di mercati, ciò ha reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato che prevede:

- l'esposizione del debito al netto dei costi di transazione sostenuti per il suo ottenimento;
- il calcolo della quota di ammortamento di tali costi, in base al fattore temporale di durata dei finanziamenti sottoscritti, utilizzando il tasso di interesse effettivo.

I debiti verso fornitori (compreso quelli per fatture da ricevere) sono euro 333.839 in diminuzione rispetto ai 375.892 euro del 2017.

I debiti tributari risultano essere euro 52.331 e sono aumentati rispetto ad euro 36.995 del 2017; il valore del 2018 è così composto:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF dipendenti	23.842
Ritenute IRPEF autonomi	12.559
Erario c/IRES	15.299
Erario c/Iva	631
TOTALE	52.331

I debiti verso enti previdenziali, iscritti nel bilancio 2018 per euro 49.226, sono aumentati rispetto al valore di euro 39.833 del 2017; la voce più consistente è relativa al debito per contributi INPS.

I debiti verso il personale dipendente e collaboratori (ricompresi nella voce "altri debiti") ammontano a euro 138.585 e sono relativi alla quattordicesima mensilità da liquidare per euro 38.738, alle ferie maturate ma non godute alla data della chiusura dell'esercizio per euro 41.481 e alle competenze e retribuzioni del mese di dicembre per euro 58.366.

I restanti debiti verso altri ammontano a euro 80.260 e sono relativi principalmente a debiti per partire da liquidare nel corso dell'anno 2019 e agli interessi passivi maturati sui conti correnti bancari al 31 dicembre 2018 e non ancora addebitati per euro 35.432.

Si precisa che la società non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti al 31/12/2018 è pari ad Euro 4.523 (Euro 8.714 al 31/12/2017) ed è relativa al risconto dei ricavi di competenza dell'esercizio 2019, fatturati a fronte di abbonamenti a servizi palestra e piscina la cui validità temporale si manifesta a cavallo tra gli esercizi 2018 e 2019.

IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontano ad euro 171.489 e si riferiscono alle seguenti garanzie prestate:

Descrizione	Importo
Fidejussione Bancaria per Comune di Rimini per concessione demaniale	12.000
Fidejussione Assicurativa verso Ufficio Entrate Rimini	159.489
TOTALE	171.489

Non esistono impegni e garanzie nei confronti di controllate, collegate e controllanti

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La ripartizione dei ricavi caratteristici della società per reparto è la seguente:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Reparti termali accreditati dal SSN	2.053.429	2.095.526	-42.097
Reparto Fisioterapia e Riabilitazione (accred. ASL)	740.852	744.171	-3.319
Reparto Poliambulatori	361.889	382.154	-20.265
Centro Benessere, Palestre fitness, Piscine	533.400	528.205	5.195
Altre attività	54.689	70.630	-15.941
Totale	3.744.259	3.820.686	-76.427

Il fatturato dei Reparti termali, per i quali lo stabilimento è accreditato con il SSN, ed il fatturato del reparto Fisiokinesiterapia, per il quale lo stabilimento è accreditato con l'ASL di Rimini, sono considerati comprensivi di prestazioni (balneoterapia, fango-balneoterapia, idromassaggi vascolari, inalatorio e irrigazioni vaginali per i reparti termali) sia convenzionate sia a pagamento.

La Società è accreditata al livello tariffario al 1° Super per le prestazioni termali in convenzione.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

La ripartizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Fitti attivi per locali e attrezzature	27.666	26.580	1.086
Noleggio sdrai e ombrelloni	111.260	114.797	-3.537
Servizi pubblicitari a terzi	8.550	1.670	6.880
Altri ricavi diversi	20.173	13.736	6.437
Incentivo GSE produzione energia fotov.	22.936	25.400	-2.464
Contributi diversi	41.550	42.463	-913
Totale	232.135	224.646	7.489

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi caratteristici della società sono così composti, evidenziando anche le incidenze percentuali:

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Trattasi di acquisti relativi a medicinali, materiale di consumo per i reparti, cancelleria e prodotti per il punto vendita ed ammontano a euro 167.080 pari al 4,3% dei costi della produzione. L'importo è sostanzialmente invariato rispetto al 2017.

COSTI PER SERVIZI

La voce in oggetto, euro 1.381.261 pari al 35,5% (35,1% nel 2017) dei costi della produzione, è così dettagliata:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Prestazioni professionali	623.794	639.709	-15.915

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Spese telefoniche	9.821	9.582	239
Spese per pulizie	62.308	60.157	2.151
Spese di Pubblicità ed Eventi	75.403	65.874	9.529
Utenze diverse	270.523	258.086	12.437
Manutenzioni ordinarie	78.082	72.987	5.095
Compenso agli Amministratori	66.800	66.630	170
Compenso Collegio Sindacale	23.636	23.967	-331
Contratti di assistenza	29.864	27.889	1.975
Raccolta rifiuti e smaltimenti	3.017	8.662	-5.645
Polizze assicurative	17.565	16.313	1.252
Oneri Bancari	10.508	7.941	2.567
Compenso soc. certificazione	4.606	3.922	684
Consulenze diverse	55.661	28.733	26.928
Compenso ODV e DPO	9.500	8.000	1.500
Altro	40.173	80.293	-40.120
Totale	1.381.261	1.378.746	2.515

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Trattasi di costi per il noleggio di attrezzature varie e biancheria.

Ammontano a euro 131.659, pari al 3,4% dei costi della produzione. L'importo è diminuito rispetto al 2017 di euro 4.573.

COSTI PER IL PERSONALE

Ammontano a euro 1.512.131, pari al 38,8% dei costi della produzione. L'importo è aumentato di euro 13.933 rispetto all'esercizio 2017 per effetto della applicazione del rinnovo contrattuale del CCNL delle aziende termali con il riconoscimento anche degli arretrati relativi al periodo di vacanza contrattuale durata oltre 4 anni, per i quali è stato utilizzato il fondo spese future accantonato negli anni precedenti pari ad euro 50.000. In diminuzione dell' 1% le ore lavorate che sono state complessivamente 13.818.

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Retribuzione Lorda	1.079.779	1.069.835	9.944
Oneri Sociali	341.086	338.062	3.024
TFR (annuali e stagionali)	90.311	89.380	931
Altri Costi	955	921	34
Totale Personale	1.512.131	1.498.198	13.933

Si evidenzia, la movimentazione media del personale dipendente suddiviso per categoria:

Categoria	Media anno 2018
Impiegati	27
Operai	25
Quadri	1
Dirigenti	1
Totale	54

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Gli ammortamenti, pari a euro 444.687, come precedentemente indicato, sono stati calcolati sulla base della vita utile dei cespiti stimata con ragionevole certezza, con rimando a quanto indicato precedentemente alla parte relativa alle immobilizzazioni. Essi sono pari al 11,4% dei costi di produzione.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende gli altri oneri correlati alla gestione ordinaria dell'impresa; essi ammontano a euro 260.554 e rappresentano il 6,7% dei costi della produzione. L'importo più significativo è relativo alla iva

pro-rata non detraibile, pari ad euro 167.320; da segnalare inoltre il costo dell'imposta IMU a 33.423 euro e il valore delle quote associative pari ad euro 26.141.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sono così dettagliati :

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non esistono proventi da partecipazioni.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Il valore è pari ad euro 81.330 e si riferiscono principalmente al rimborso degli interessi addebitati sui conti correnti bancari relativi all'esercizio 2017, riconosciuti dagli istituti di credito per effetto di quanto previsto nell'accordo finanziario sottoscritto in data 18 maggio 2018.

ONERI FINANZIARI

Il dettaglio risulta essere il seguente:

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	76.463
Interessi su debiti diversi	0
Quota costo ammortizzato oneri sui mutui	12.885
Totale	89.348

Si segnala che nell'esercizio non sono stati sostenuti oneri finanziari verso imprese controllanti, né sono stati capitalizzati oneri finanziari nelle voci dell'attivo.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Si da atto che i proventi ed oneri che non attengono alla gestione ordinaria dell'esercizio, sono stati riallocati nelle altre voci del conto economico come segue:

	31/12/18	31/12/17
a1) Ricavi da vendita e delle prestazioni	1.085	0
a5) Altri ricavi e proventi		12.043
b6) Per materie prime, di consumo e merci	(620)	0
b7) Per servizi	16.119	0
b8) Godimento beni di terzi	(184)	0
b14) Oneri diversi di gestione	(850)	(9.339)
c16d) Proventi diversi dai precedenti	81.306	0
Totale	96.856	2.703

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte e tasse	31/12/18	31/12/17	Variazione
Ires	17.593	0	17.593
Irap	14.704	20.708	(6.004)
Totale	32.297	20.708	11.589

Le imposte rappresentano il 0,8% del valore della produzione.

ALTRE INFORMAZIONI

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 2427 c.c., si precisa che:

- non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale
- non vi sono proventi da partecipazione
- non vi sono titoli di alcun genere emessi dalla società
- la Società non possiede e non ha posseduto quote di società controllanti, ne' direttamente ne' tramite interposta persona.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25, pari a € 59.183. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto erogante	Importo	Causale
Comune di Rimini- Dipartimento Città Dinamica e Attrattiva	2.000	Contributo organizzazione evento estivo
Regione Emilia Romagna - L.R.7/98 – 4/16	30.420	Contributo promo-commercializzazione turistica
GSE: gestore dei servizi elettrici – Roma - DM/2007	26.763	Tariffa incentivante produzione impianto fotovoltaico

Per quanto riguarda l'informativa sui rapporti con parti correlate, si rimanda alla tabella inserita a pagina 16 riguardo i rapporti con la società controllata Riminiterme Sviluppo SRL; di seguito la tabella relativa ai rapporti commerciali esistenti con la Soc. Coop. Coopsette in lca che nell'esercizio 2018 ha esercitato la funzione di controllante.

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI

Denominazione	Esercizio 2018				Esercizio 2018					
					Costi			Ricavi		
	<u>Crediti</u>	<u>Debiti</u>	<u>Garanzie</u>	<u>Impeg.</u>	<u>Beni</u>	<u>Servizi</u>	<u>Altro</u>	<u>Beni</u>	<u>Servizi</u>	<u>Altro</u>
Coopsette Soc.coop in lca	--	70.061	--	--	--	50.000		--	--	--

Nella tabella viene esposta la consistenza dei compensi ad Amministratori e Sindaci.

Descrizione	31/12/2018
Amministratori	65.000
Sindaci (compenso)	16.776
Sindaci (controllo contabile)	5.951
Totale	87.727

Contenzioso

La società è attualmente interessata dal contenzioso presentato dal socio Hydra srl in concordato preventivo che ha chiesto il recesso e contestuale liquidazione della propria quota azionaria nella società del valore nominale di euro 1.375.000. Riminiterme, dopo essersi consultata con i propri legali all'uopo incaricati, ha rigettato la richiesta pervenuta e a seguito di vertenza intentata dal socio si è costituita in difesa innanzi al Tribunale delle Imprese di Bologna.

Non risultano altre significative situazioni di contenzioso a parte alcune richieste di danni di modico valore avanzate da clienti e pienamente coperte dalle polizze RCT sottoscritte dalla società.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento della società

Ai fini di garantire la trasparenza nell'attività di direzione e coordinamento e di tutela soci e creditori sociali, ai sensi dell'art. 2497 bis si espone di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali di Coopsette soc. coop. società che ha esercitato attività di direzione e coordinamento, come emergenti dal bilancio al 31/12/2013 in quanto ad oggi ultimo approvato:

Dati in Euro

STATO PATRIMONIALE	Al 31/12/2013
ATTIVO:	
A) Credito verso soci per versamenti ancora dovuti	181.085
B) Immobilizzazioni	208.402.376
C) Attivo circolante	1.709.866.321
D) Ratei e risconti	6.080.466
Totale attivo	1.924.530.248
PASSIVO:	
A) Patrimonio netto:	
- <i>Capitale Sociale</i>	14.255.186
- <i>Riserve</i>	207.125.260
- <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-84.768.388
Totale Patrimonio Netto	136.612.058
B) Fondi per rischi ed oneri	33.728.941
C) Trattam. di fine rapporto di lavoro subordinato	8.703.149
D) Debiti	1.744.762.831
E) Ratei e risconti	723.269
Totale passivo	1.924.530.248
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	660.404.937
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	280.704.974
B) Costi della produzione	-305.293.477
C) Proventi e oneri finanziari	-7.103.462
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-44.434.746
E) Proventi e oneri straordinari	-8.641.677
Imposte sul reddito d'esercizio	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-84.768.388

L'attività di direzione e coordinamento effettuata dalla controllante nei confronti della società è consistita, nel 2018, in un'attività di indirizzo imprenditoriale con particolare riferimento alle politiche commerciali significativamente condizionate dallo stato di liquidazione coatta .

L'attività di direzione e coordinamento da parte di Coopsette è cessata nel febbraio 2019, con la cessione del suo intero pacchetto azionario di controllo della società (77,7%) al Comune di Rimini.

Allegato 1)

Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018**Importi in migliaia di Euro**

2018	2017
------	------

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	48	(2.587)
Imposte sul reddito	32	21
Interessi passivi/(interessi attivi)	8	178
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8)	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81	(2.388)

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	70	67
Ammortamenti delle immobilizzazioni	445	444
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	2.508
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	515	3.019

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(10)	2
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(3)	92
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(42)	(14)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(12)	(9)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(4)	(7)
Altre variazioni del capitale circolante netto	121	(106)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	50	(42)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(135)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(32)	(20)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(54)	22
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(221)	2

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	426	591
---	------------	------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(231)	(211)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	14	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
(Investimenti)	()	(47)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
(Investimenti)	(50)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	0	0
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(267)	(258)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento*Mezzi di terzi*

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	263	0
Accensione finanziamenti	3.170	0
Rimborso finanziamenti	(3.243)	0
<i>Mezzi propri</i>	0	0
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	190	0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	348	333
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2018	404	70
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018	752	404

Signori Azionisti

Il Consiglio di Amministrazione, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa propone di destinare il risultato d'esercizio per il 5% a riserva legale e la restante parte a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Rimini 27 marzo 2019

Riminiterme s.p.a.
IL PRESIDENTE
Vezzani Dott. Fabrizio

