

**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 31/12/2019**

**Cariche Sociali**

Consiglio di Amministrazione

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| <b>Dott. Luca Maria Ioli</b>  | <b>Presidente</b>      |
| <b>Avv. Jessica Valentini</b> | <b>Vice Presidente</b> |
| <b>Prof. Angelo Paletta</b>   | <b>Consigliere</b>     |

Collegio Sindacale e controllo contabile

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| <b>Dott. Davide Prandi</b>    | <b>Presidente</b> |
| <b>Dott. Marcello Incerti</b> | <b>Sindaco</b>    |
| <b>Dott. Lorenzo Nardella</b> | <b>Sindaco</b>    |

**BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2019 (importi espressi in euro)**

|  | 2019      | 2018      |
|--|-----------|-----------|
| <b>Stato patrimoniale attivo</b>   |           |           |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b><br><i>(di cui già richiamati --)</i> |           |           |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |           |           |
| <b>I. Immateriali</b>  |           |           |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  |           |           |
| 2) Costi di sviluppo   |           |           |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno                         | 1.789     | 13.792    |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   |           |           |
| 5) Avviamento  |           |           |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   | 0         | 0         |
| 7) Altre   |           |           |
|  | 1.789     | 13.792    |
| <b>II. Materiali</b>   |           |           |
| 1) Terreni e fabbricati  | 355.157   | 355.636   |
| 2) Impianti e macchinario  | 726.660   | 783.414   |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 141.125   | 136.181   |
| 4) Altri beni  | 63.255    | 72.814    |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   | 13.245    |           |
| 6) Beni gratuitamente devolvibili  | 1.581.864 | 1.729.728 |
|  | 2.881.306 | 3.077.773 |
| <b>III. Finanziarie</b>  |           |           |
| 1) Partecipazioni in:  |           |           |
| a) imprese controllate   | 62.063    | 62.063    |
| b) imprese collegate   |           |           |
| c) imprese controllanti  |           |           |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti  |           |           |
| d-bis) altre imprese   | 3.443     | 3.443     |
|  | 65.506    | 65.506    |
| 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  |           |           |
|  | 23.719    | 23.335    |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| 3) Altri titoli   | 23.719           | 23.335           |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi                                     |                  |                  |
|   | 89.225           | 88.841           |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>  | <b>2.972.320</b> | <b>3.180.406</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| <b>I. Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 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  | 49.408           | 48.087           |
| 5) Acconti  |                  |                  |
|   | 49.408           | 48.087           |
| <b>II. Crediti</b>  |                  |                  |
| 1) Verso clienti  |                  |                  |
| - entro 12 mesi   | 288.900          | 424.996          |
| - oltre 12 mesi   |                  |                  |
|   | 288.900          | 424.996          |
| 2) Verso imprese controllate  |                  |                  |
| - entro 12 mesi   |                  |                  |
| - oltre 12 mesi   | 8.176.053        | 8.171.053        |
|   | 8.176.053        | 8.171.053        |
| 3) Verso imprese collegate  |                  |                  |
| - 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   | 28.636           | 15.536           |
| - oltre 12 mesi   |                  |                  |
|   | 28.636           | 15.536           |
| 5-ter) imposte anticipate   |                  |                  |
| - entro 12 mesi   |                  |                  |
| - oltre 12 mesi   |                  |                  |
| 5-quarter) verso altri  |                  |                  |
| - entro 12 mesi   | 98.211           | 100.150          |
| - oltre 12 mesi   |                  |                  |
|   | 98.211           | 100.150          |
| <b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>     | <b>8.591.800</b> | <b>8.711.735</b> |
| 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   |                   |                   |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>                                      |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali   | 727.967           | 744.437           |
| 2) Assegni  |                   |                   |
| 3) Denaro e valori in cassa   | 3.896             | 7.425             |
|   | 731.863           | 751.862           |
| <b>Totale attivo circolante</b>                                       | <b>9.373.071</b>  | <b>9.511.684</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  |                   |                   |
| -   |                   |                   |
| - vari  | 7.944             | 30.428            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>12.353.335</b> | <b>12.722.518</b> |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>                                     |                   |                   |
| 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  | 91.277            | 88.857            |
| V. Riserve statutarie   | 645               | 645               |
| VI. Altre riserve   |                   |                   |
| <i>Riserva straordinaria</i>  |                   |                   |
| <i>Avanzo di fusione</i>  |                   |                   |
| <i>Altre Riserve</i>  |                   |                   |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |                   |                   |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                                 | (590.884)         | (636.870)         |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio                                    | (115.908)         | 48.406            |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | (645)             | (645)             |
| <b>A) Totale Patrimonio netto</b>                                     | <b>8.109.485</b>  | <b>8.225.393</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                    |                   |                   |
| 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  |                   |                   |
|   | <b>5.995</b>      | <b>5.995</b>      |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>866.384</b>    | <b>812.395</b>    |
| <b>D) Debiti</b>  |                   |                   |
| 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  |                  |                  |
| - oltre 12 mesi  | 2.805.217        | 3.019.972        |
|  | 2.805.217        | 3.019.972        |
| 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  |                  |                  |
| - oltre 12 mesi  | 350.223          | 333.839          |
|  | 350.223          | 333.839          |
| 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  |                  |                  |
| - oltre 12 mesi  | 23.675           | 52.331           |
|  | 23.675           | 52.331           |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                  |                  |
| - entro 12 mesi  |                  |                  |
| - oltre 12 mesi  | 42.885           | 49.225           |
|  | 42.885           | 49.225           |
| 14) Altri debiti   |                  |                  |
| - entro 12 mesi  |                  |                  |
| - oltre 12 mesi  | 149.471          | 218.845          |
|  | 149.471          | 218.845          |
| <b>D) Totale Debiti</b>  | <b>3.371.471</b> | <b>3.674.212</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| - vari  |                   | 4.523             |
|   |                   | 4.523             |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>12.353.335</b> | <b>12.722.518</b> |
| <b>Conto Economico</b>  |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 3.666.445         | 3.744.259         |
| 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  | 218.267           | 232.135           |
| - contributi in conto esercizio   |                   |                   |
|   | 218.267           | 232.135           |
|   | <b>3.884.712</b>  | <b>3.976.394</b>  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 169.162           | 167.080           |
| 7) Per servizi  | 1.367.915         | 1.381.261         |
| 8) Per godimento di beni di terzi   | 109.664           | 131.659           |
| 9) Per il personale:  |                   |                   |
| a) Salari e stipendi  | 1.121.385         | 1.079.779         |
| b) Oneri sociali  | 358.948           | 341.086           |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 91.280            | 90.311            |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |                   |                   |
| e) Altri costi  | 981               | 955               |
|   | 1.572.594         | 1.512.131         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:  |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 14.686            | 13.792            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 386.449           | 430.895           |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                   |                   |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |                   |                   |
|   | 401.135           | 444.687           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (1.321)           | (9.699)           |
| 12) Accantonamento per rischi   |                   |                   |
| 13) Altri accantonamenti  |                   |                   |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 279.283           | 260.554           |
|   | <b>3.898.432</b>  | <b>3.887.673</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                  | <b>(13.720)</b>   | <b>88.721</b>     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 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  | 39               | 81.330        |
|  | 39               | 81.330        |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                            |                  |               |
| - da imprese controllate   |                  |               |
| - da imprese collegate   |                  |               |
| - da controllanti  |                  |               |
| - altri  | 87.544           | 89.348        |
|  | 87.544           | 89.348        |
| 17bis) Utili e perdite su cambi:                                   |                  |               |
| - realizzati   |                  |               |
| - da valutazione   |                  |               |
|  | (87.505)         | (8.018)       |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b> |                  |               |
| 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   |                  |               |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                 |                  |               |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                       |                  |               |
| d) di strumenti finanziari derivati                                |                  |               |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>                     | <b>(101.225)</b> | <b>80.703</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio                             |                  |               |
| a) imposte correnti  | 14.683           | 32.297        |
| b) imposte relative a esercizi precedenti                          |                  |               |
| c) imposte differite (anticipate)                                  |                  |               |
| d) proventi da consolidato fiscale                                 | 14.683           | 32.297        |
| <b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                          | <b>(115.908)</b> | <b>48.406</b> |

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

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.

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".

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 2019, 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 2019. 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 e rendiconto finanziario (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**

Relativamente all'operatività della società, si evidenzia come i mesi di gennaio e febbraio 2020 hanno mostrato un trend in crescita rispetto al 2019 ed in linea con il budget.

A partire da fine febbraio in corrispondenza dell'inizio della pandemia da Covid-19 i vari DPCM e le diverse ordinanze emanate dal Governo e dalla Regione Emilia Romagna, hanno imposto il fermo delle attività benessere e ludiche (piscine e palestre); in seguito agli ulteriori provvedimenti normativi succeduti, dalla metà del mese di marzo la società ha interrotto anche l'erogazione delle cure termali, delle attività sanitarie ordinarie e delle prestazioni poliambulatoriali, limitando la propria apertura alle sole prestazioni "urgenti" convenzionate di Fisioterapia.

Il successivo lockdown imposto all'intero sistema Italia che è terminato agli inizi del mese di maggio, con contestuale progressiva ripresa delle attività economiche ha sostanzialmente azzerato i ricavi della società dal 15 marzo alla fine del mese di maggio, allorquando è prevista la ripartenza delle attività sanitaria della nostra società (cure termali, fisiokinesiterapia, poliambulatorio specialistico).

Analizzando i dati del periodo marzo-aprile si segnala un mancato fatturato pari a circa 350.000 euro parzialmente recuperati con una riduzione di costi per circa 250.000 euro; l'analisi finanziaria dello stesso periodo vede una minore disponibilità di liquidità prodotta pari ad 80.000 euro.

Gli aiuti alle aziende messi in campo dal Governo, hanno al momento permesso di sospendere il versamento di imposte e contributi e l'attivazione della cassa integrazione in deroga utilizzata per 38 dei 43 dipendenti attualmente in forza.

Le prime previsioni ipotizzate, basate su analisi e informazioni commerciali turistiche e del settore termale, vedono una contrazione di fatturato importante nei mesi estivi, con numeri meno negativi per i prossimi mesi annuali; ciò porterà inevitabilmente ad una revisione degli indici patrimoniali, economici e finanziari dell'anno 2020.

Alla luce di questi aspetti, gli amministratori ed il management della società hanno iniziato una analisi sulle prospettive economiche e finanziarie a breve e medio periodo al fine di aggiornare il budget per l'esercizio 2020 e le previsioni per l'esercizio 2021.

### **Deroga ai sensi dell'art.7 del DL 23/2020**

Si dà atto che nella redazione del bilancio la società si è avvalsa della facoltà di deroga introdotta dall'art. 7 del DL 23/2020 in quanto alla data di chiusura dell'esercizio era nella situazione in cui sussistevano le condizioni per la continuità aziendale di cui ai paragrafi 21 e 22 dell'OIC 11 così come indicato nel documento interpretativo n.6 al "DL 23/2020 - Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio" pubblicato in bozza per la consultazione dall'OIC.

L'operato degli amministratori nella redazione del presente bilancio è stato coerentemente improntato alla condivisione di quanto riportato nella relazione illustrativa al DL 23/2020 circa la consapevolezza degli effetti straordinari e temporanei dell'epidemia covid-19 sul sistema economico nazionale ed in particolare delle ricadute anomale in materia di principi di redazione dei bilanci.

### **Situazione Finanziaria**

Nell'esercizio 2018 la società ha sottoscritto, 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, 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 31.12.2018 (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 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 ed è consistita fino a quella data, in un'attività di indirizzo imprenditoriale con particolare riferimento alle politiche commerciali significativamente condizionate dallo stato di liquidazione coatta.

**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.

Lo statuto della società inoltre, per effetto del suo status di "società a maggioranza pubblica" prevede che:

1. ogni anno, entro il 31 luglio, l'organo amministrativo predisporre, approva e trasmette ai soci una "relazione semestrale" circa l'andamento generale della società nel (primo) semestre appena concluso e, in prospettiva, nell'intero anno in corso, anche in relazione al bilancio di previsione precedentemente approvato.
2. entro il 31 ottobre di ogni anno l'organo amministrativo predisponga, approvi e trasmetta ai soci, affinché questi lo approvino in sede di assemblea ordinaria entro il 30 novembre, il bilancio annuale di previsione relativo all'esercizio successivo costituito da:
  - a) una relazione illustrativa dei principali obiettivi e operazioni che la società intende rispettivamente perseguire e realizzare per l'anno successivo e dei mezzi da adottare a tal fine;
  - b) un conto economico previsionale;
  - c) uno stato patrimoniale previsionale;
  - d) un rendiconto finanziario prospettico.

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. I dati consuntivi mensili vengono confrontati con i dati del budget al periodo. 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.

Ad ulteriore analisi si veda quanto indicato nella sezione "**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**" a proposito dell'impatto causata sulla società da parte della pandemia da Covid-19.

Signori soci,

il bilancio della Vostra Società che sottoponiamo alla Vostra approvazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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 31/12/18 | Incrementi. | (decrementi) | Arrotond. | Saldo al 31/12/19 |
|---------------------------|----------------|-------------|--------------|-----------|-------------------|
| Costi di sviluppo         | 34.180         | 0           | 0            | 0         | 34.180            |
| Opere dell'ingegno        | 114.584        | 2.683       | 0            | 0         | 117.267           |
| Immob. in corso e acconti | 0              | 0           | 0            | 0         | 0                 |
| Totale                    | 148.764        | 2.683       | 0            | 0         | 151.447           |

## Ammortamenti Accumulati

| Descrizione               | Saldo al 31/12/18 | Movimenti per riclassif. | Ammortam. di esercizio | (Utilizzi) | Saldo al 31/12/19 |
|---------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|------------|-------------------|
| Costi di sviluppo         | 34.180            | 0                        | 0                      | 0          | 34.180            |
| Opere dell'ingegno        | 100.792           | 0                        | 14.686                 | 0          | 115.478           |
| Immob. in corso e acconti | 0                 | 0                        | 0                      | 0          | 0                 |
| Totale                    | 134.972           | 0                        | 14.686                 | 0          | 149.658           |

## Riepilogo Immobilizzazioni Nette

| Categoria                 | Costo storico 31/12/19 | (Ammortamenti Accumulati al 31/12/19) | Valore netto 31/12/19 |
|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Costi di sviluppo         | 34.180                 | (34.180)                              | 0                     |
| Opere dell'ingegno        | 117.267                | (115.478)                             | 1.789                 |
| Immob. in corso e acconti | 0                      | 0                                     | 0                     |
| Arrotondamento            | 0                      | 0                                     | 0                     |
| Totale                    | 151.447                | (149.658)                             | 1.789                 |

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 31/12/18 | Acquisti | Riclassifiche | (Decrementi) | Saldo al 31/12/19 |
|----------------------------|-------------------|----------|---------------|--------------|-------------------|
| Terreni e fabbricati       | 483.089           | 0        | 0             | 0            | 483.089           |
| Impianti generici          | 3.286.284         | 62.589   | 0             | 0            | 3.348.873         |
| Impianti e macchinari      | 1.692.960         | 28.626   | 0             | 0            | 1.721.586         |
| Arredi ed attrezzature     | 2.084.061         | 48.573   | 0             | 0            | 2.132.634         |
| Altri beni                 | 318.336           | 7.588    | 0             | 0            | 325.924           |
| Immob. in corso ed acconti | 0                 | 13.245   | 0             | 0            | 13.245            |
| Beni gratui. devolvibili   | 5.846.192         | 29.360   | 0             | 0            | 5.875.552         |
| Arrotondamenti             | 1                 | 0        | 0             | 0            | 1                 |
| Totale                     | 13.710.923        | 189.981  | 0             | 0            | 13.900.904        |

## Fondi ammortamento

| Descrizione                | Saldo al 31/12/18 | Riclassifiche | Ammortamenti di esercizio | (Utilizzi) | Saldo al 31/12/19 |
|----------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|------------|-------------------|
| Terreni e fabbricati       | 127.455           | 0             | 478                       | 0          | 127.933           |
| Impianti generici          | 2.762.185         | 0             | 105.269                   | 0          | 2.867.454         |
| Impianti e macchinari      | 1.433.646         | 0             | 42.700                    | 0          | 1.476.346         |
| Arredi ed attrezzature     | 1.947.878         | 0             | 43.630                    | 0          | 1.991.508         |
| Altri beni                 | 245.522           | 0             | 17.147                    | 0          | 262.669           |
| Immob. in corso ed acconti | 0                 | 0             | 0                         | 0          | 0                 |
| Beni gratuiti. devolvibili | 4.116.463         | 0             | 177.225                   | 0          | 4.293.688         |
| <b>Totale</b>              | <b>10.633.149</b> | <b>0</b>      | <b>386.449</b>            | <b>0</b>   | <b>11.019.598</b> |

#### Riepilogo Immobilizzazioni Nette

| Categoria                  | Costo storico 31/12/19 | (fondo ammortamento) | Valore netto 31/12/19 |
|----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Terreni e fabbricati       | 483.089                | 127.933              | 355.156               |
| Impianti generici          | 3.348.873              | 2.867.454            | 481.419               |
| Impianti e macchinari      | 1.721.586              | 1.476.346            | 245.240               |
| Arredi ed attrezzature     | 2.132.634              | 1.991.508            | 141.126               |
| Altri beni                 | 325.924                | 262.669              | 63.255                |
| Immob. in corso ed acconti | 13.245                 | 0                    | 13.245                |
| Beni gratuiti. devolvibili | 5.875.552              | 4.293.688            | 1.581.864             |
| Arrotondamenti             | 1                      | 0                    | 1                     |
| <b>Totale</b>              | <b>13.900.904</b>      | <b>11.019.598</b>    | <b>2.881.306</b>      |

Nel corso del 2019 le variazioni più significative sono relative alle voci “Impianti Generici” (euro 62.589), “Impianti e macchinari” (euro 28.626) e “Arredi e Attrezzature” (euro 48.573). Nel corso del 2019 la Società non ha ricevuto nessun contributo in conto impianti.

La Società non ha in essere al 31 dicembre 2019 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 sono € 401.135 e 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                     | In base alla durata residua della concessione |

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 31/12/18 | Incremento | Diminuzione | Valore di carico al 31/12/19 | Patrimonio Netto di RiminiTerme Sviluppo Srl al 31/12/2019 | di cui Risultato d'esercizio al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------------|------------|-------------|------------------------------|--|--|
| Riminiterme Sviluppo Srl | 62.063                       | 0          | 0           | 62.063                       | -89.233  | -110.444                                   |
| <b>Totale</b>            | <b>62.063</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>62.063</b>                | <b>-89.233</b>   | <b>-110.444</b>                            |

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 151.296, sia comunque sostenuto dai valori correnti del patrimonio immobiliare della controllata.

In sede di assemblea di approvazione del bilancio di esercizio 2019 della controllata Riminiterme Sviluppo srl si dovrà procedere alla copertura della perdita di esercizio 2019 mediante conversione di parte del credito attualmente vantato in futuri aumenti di capitale.

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 Riviera Banca per euro 2.582.

#### Crediti verso altri

| Categoria di credito | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------|------------|------------|
| Depositi cauzionali  | 23.719     | € 23.335   |

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 49.408 (nel 2018 erano € 48.087) con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.321 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 8.591.800 e hanno subito una variazione in diminuzione di euro 119.935 rispetto al 2018; 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 | 31/12/19       | 31/12/18       |
|---|----------------|----------------|
| Crediti v/clienti                               | 189.075        | 367.082        |
| Crediti v/clienti per fatture da emettere       | 125.481        | 83.570         |
| (Fondo svalutazione crediti)                    | (25.656)       | (25.656)       |
| <b>Totale</b>                                   | <b>288.900</b> | <b>424.996</b> |

La diminuzione della consistenza dei crediti verso i clienti è giustificata dal puntuale incasso dei crediti verso le ASL della regione Emilia Romagna e di 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<br>31/12/2018 | Accantonamenti | (utilizzi) | Saldo al<br>31/12/2019 |
|----------------------------|------------------------|----------------|------------|------------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 25.656                 | 0              | 0          | 25.656                 |

### Crediti verso imprese controllate

Ammontano a euro 8.176.053 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 fino al 31 dicembre 2029.

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

| RAPPORTI FINANZIARI      |                |        |                      |                |       |          |
|--------------------------|----------------|--------|----------------------|----------------|-------|----------|
| Denominazione            | Esercizio 2019 |        |                      | Esercizio 2019 |       |          |
|                          | Crediti        | Debiti | Garanzie<br>ricevute | Imp.           | Oneri | Proventi |
| Riminiterme Sviluppo Srl | 8.176.053      | -      | 6.340.000            | --             | -     | --       |

### Crediti verso imprese controllanti

Non vi sono crediti verso la società controllante.

### Crediti Tributari

Ammontano a euro 28.636 e si riferiscono principalmente a crediti per Iva e per il conguaglio a credito relativo alla imposta Ires dell'anno 2019.

### Crediti verso altri

Ammontano a euro 98.211 e sono dettagliati come segue:

| Credito v/altri esigibili entro es. | 31/12/2019    | 31/12/2018     |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Apt Regionale per contributo L/7    | 37.375        | 39.550         |
| Crediti diversi in sospeso          | 5.476         | 2.940          |
| Enti diversi partite da liquidare   | 37.894        | 38.924         |
| Altri crediti                       | 17.466        | 18.736         |
| <b>Totale</b>                       | <b>98.211</b> | <b>100.150</b> |

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 727.967 e si riferiscono ai rapporti bancari attivi in essere con gli istituti di credito.

| Istituti di credito       | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Banca Pop. E.Romagna      | 134.761        | 142.350        |
| Credit Agricole Cariparma | 478.101        | 378.100        |
| Rivierabanca              | 74.117         | 182.836        |
| Romagna Banca BCC         | 40.988         | 41.151         |
| <b>Totale</b>             | <b>727.967</b> | <b>744.437</b> |

Denaro in cassa e valori bollati

Il denaro e i valori in cassa contanti ammontano a euro 3.896.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

| Descrizione  | 31/12/19 | 31/12/18 |
|--|----------|----------|
| Risconti attivi:                                   |          |          |
| - Quote costi di competenza di esercizi successivi | 7.944    | 30.428   |
| Totale   | 7.944    | 30.428   |

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 2019 e 2020.

**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 31/12/18           | 8.353.011        | 88.857         | 0             | 371.989          | 645                    | (645)                        | (636.870)            | 48.406              | 8.225.393 |
| Destinaz. Risultato 2018 |                  | 2.420          |               |                  |                        |                              | 45.986               | (48.406)            | 0         |
| Risultato 2019           |                  |                |               |                  |                        |                              |                      | (115.908)           | (115.908) |
| Saldo 31/12/18           | 8.353.011        | 91.277         | 0             | 371.989          | 645                    | (645)                        | (590.884)            | (115.908)           | 8.109.485 |

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 2019 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 31/12/2019, interamente sottoscritto e versato, risulta quindi costituito da nr. 8.353.011 azioni ordinarie da nominali € 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 |
|---|-----------|------------------------------|-------------------|
| <b>CAPITALE SOCIALE</b>   | 8.353.011 |                              |                   |
| <b>RISERVE DI CAPITALE</b>  |           |                              |                   |
| <b>RISERVE DI UTILI</b>   |           |                              |                   |
| Riserva legale  | 91.277    | B                            | 0                 |
| Riserva sovrapprezzo azioni   | 371.989   | A,B                          | 371.989           |
| Riserva ordinaria   |           | A,B,C                        |                   |
| Riserva per arrotondamento bilancio in Euro   |           | A,B,C                        |                   |
| <b>UTILI PORTATI A NUOVO</b>  |           | A,B,C                        |                   |
| <b>TOTALE</b>   |           |                              | <b>0</b>          |
| <b>Quota non distribuibile</b>  |           |                              | <b>0</b>          |
| <b>Residua quota distribuibile</b>  |           |                              | <b>0</b>          |
| NOTE:<br>A = disponibile per aumento di capitale;<br>B = disponibile per copertura delle perdite;<br>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              |
| <b>TOTALE</b>         | <b>€ 543</b>    | <b>€ 645</b>       |

**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 2019 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 31/12/18 | Incremento | (Utilizzo) | Saldo 31/12/19 |
|----------------|------------|------------|----------------|
| 812.395        | 67.127     | 13.138     | 866.384        |

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 3.371.471 e sono diminuiti di euro 302.741 rispetto allo scorso esercizio. L'ulteriore dettaglio viene di seguito riportato.

I debiti verso banche ammontano ad euro 2.805.217 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 Riminiterne 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 31/12/2019 | Costo ammortizzato al 31/12/2018 |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Banca Popolare Emilia Romagna | 1.035.409                        | 1.116.679                        |
| Crédit Agricole Cariparma     | 1.150.364                        | 1.238.427                        |
| Rivierabanca C.C.             | 619.444                          | 666.866                          |
| <b>Totale</b>                 | <b>2.805.217</b>                 | <b>3.019.972</b>                 |

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 mercato, 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 350.223 in aumento rispetto ai 333.839 euro del 2018.

I debiti tributari risultano essere euro 23.675 e sono diminuiti rispetto ad euro 52.331 del 2018; il valore del 2019 è così composto:

| Descrizione               | Importo       |
|---------------------------|---------------|
| Ritenute IRPEF dipendenti | 18.099        |
| Ritenute IRPEF autonomi   | 4.270         |
| Erario c/IRES             | 1.306         |
| <b>TOTALE</b>             | <b>23.675</b> |

I debiti verso enti previdenziali, iscritti nel bilancio 2019 per euro 42.885, sono diminuiti rispetto al valore di euro 49.225 del 2018; 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 145.165 e sono relativi alla quattordicesima mensilità da liquidare per euro 37.367, alle ferie maturate ma non godute alla data della chiusura dell'esercizio per euro 35.785 e alle competenze e retribuzioni del mese di dicembre per euro 72.013.

I restanti debiti verso altri ammontano a euro 4.306 e sono relativi principalmente a debiti per partite da liquidare nel corso dell'anno 2020.

Si precisa che la società non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta.

## **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

La voce ratei e risconti al 31/12/2019 non presenta valori di rilievo.

## **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        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>171.489</b> |

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   | 31/12/19         | 31/12/18         | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Reparti termali accreditati dal SSN                 | 1.970.386        | 2.053.429        | -83.043        |
| Reparto Fisioterapia e Riabilitazione (accred. ASL) | 728.525          | 740.852          | -12.327        |
| Reparto Poliambulatori                              | 382.611          | 361.889          | 20.722         |
| Centro Benessere, Palestre fitness, Piscine         | 536.067          | 533.400          | 2.667          |
| Altre attività                                      | 48.856           | 54.689           | -5.833         |
| <b>Totale</b>                                       | <b>3.666.445</b> | <b>3.744.259</b> | <b>-77.814</b> |

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                             | 31/12/19       | 31/12/18       | Variazioni     |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Fitti attivi per locali e attrezzature  | 11.532         | 27.666         | -16.134        |
| Noleggio sdrai e ombrelloni             | 94.579         | 111.260        | -16.681        |
| Servizi pubblicitari a terzi            | 15.557         | 8.550          | 7.007          |
| Altri ricavi diversi                    | 34.991         | 20.173         | 14.818         |
| Incentivo GSE produzione energia fotov. | 24.233         | 22.936         | 1.297          |
| Contributi diversi                      | 37.375         | 41.550         | -4.175         |
| <b>Totale</b>                           | <b>218.267</b> | <b>232.135</b> | <b>-13.868</b> |

**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 169.162 pari al 4,3% dei costi della produzione. L'importo è sostanzialmente invariato rispetto al 2018.

**COSTI PER SERVIZI**

La voce in oggetto, euro 1.367.915 pari al 35,1% (35,5% nel 2017) dei costi della produzione, è così dettagliata:

| Descrizione                    | 31/12/19 | 31/12/18 | Variazioni |
|--------------------------------|----------|----------|------------|
| Prestazioni professionali      | 619.660  | 623.794  | -4.134     |
| Spese telefoniche              | 11.610   | 9.821    | 1.789      |
| Spese per pulizie              | 59.351   | 62.308   | -2.957     |
| Spese di Pubblicità ed Eventi  | 54.493   | 75.403   | -20.910    |
| Utenze diverse                 | 267.235  | 270.523  | -3.288     |
| Manutenzioni ordinarie         | 63.832   | 78.082   | -14.250    |
| Compenso agli Amministratori   | 51.238   | 66.800   | -15.562    |
| Compenso Collegio Sindacale    | 24.227   | 23.636   | 591        |
| Contratti di assistenza        | 33.307   | 29.864   | 3.443      |
| Raccolta rifiuti e smaltimenti | 920      | 3.017    | -2.097     |
| Polizze assicurative           | 18.269   | 17.565   | 704        |
| Oneri Bancari                  | 8.784    | 10.508   | -1.724     |

| Descrizione                  | 31/12/19         | 31/12/18         | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Compenso soc. certificazione | 3.372            | 4.606            | -1.234         |
| Consulenze diverse           | 52.791           | 55.661           | -2.870         |
| Spese legali                 | 29.075           | 0                | 29.075         |
| Compenso ODV e DPO           | 2.500            | 9.500            | -7.000         |
| Analisi acque                | 36.555           | 23.927           | 12.628         |
| Altro                        | 30.696           | 16.246           | 14.450         |
| <b>Totale</b>                | <b>1.367.915</b> | <b>1.381.261</b> | <b>-13.346</b> |

#### COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

Ammontano a euro 109.664, pari al 2,8% dei costi della produzione. L'importo è diminuito rispetto al 2018 di euro 21.995.

#### COSTI PER IL PERSONALE

Ammontano a euro 1.572.594, pari al 40,3% dei costi della produzione. L'importo è aumentato di euro 60.463 rispetto all'esercizio 2018 per effetto della completa applicazione del rinnovo contrattuale del CCNL delle aziende termali che nell'anno precedente aveva beneficiato dell'utilizzo del fondo spese future accantonato negli anni precedenti pari ad euro 50.000. In diminuzione del 2% le ore lavorate che sono state complessivamente 77.518.

| Descrizione                | 31/12/19         | 31/12/18         | Variazioni    |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Retribuzione Lorda         | 1.121.385        | 1.079.779        | 41.606        |
| Oneri Sociali              | 358.948          | 341.086          | 17.862        |
| TFR (annuali e stagionali) | 91.280           | 90.311           | 969           |
| Altri Costi                | 981              | 955              | 26            |
| <b>Totale Personale</b>    | <b>1.572.594</b> | <b>1.512.131</b> | <b>60.463</b> |

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

| Categoria     | Media anno 2019 |
|---------------|-----------------|
| Impiegati     | 28              |
| Operai        | 24              |
| Quadri        | 1               |
| Dirigenti     | 1               |
| <b>Totale</b> | <b>54</b>       |

#### AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Gli ammortamenti, pari a euro 401.135, 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 10,3% dei costi di produzione.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende gli altri oneri correlati alla gestione ordinaria dell'impresa; essi ammontano a euro 279.283 e rappresentano il 7,2% dei costi della produzione. L'importo più significativo è relativo alla iva pro-rata non detraibile, pari ad euro 164.358; da segnalare inoltre il costo dell'imposta IMU a 33.423 euro e il valore delle quote associative pari ad euro 29.844.

#### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Sono così dettagliati :

#### PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non esistono proventi da partecipazioni.

**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

Non si segnalano proventi finanziari di importo significativo, il cui valore è di euro 39, per interessi attivi sui conti correnti bancari.

**ONERI FINANZIARI**

Il dettaglio risulta essere il seguente:

| Descrizione                              | Importo       |
|--|---------------|
| Interessi passivi bancari                | 65.525        |
| Interessi su debiti diversi              | 524           |
| Quota costo ammortizzato oneri sui mutui | 21.466        |
| <b>Totale</b>                            | <b>87.505</b> |

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:

|   | 31/12/19      | 31/12/18      |
|---|---------------|---------------|
| b6) Per materie prime, di consumo e merci | 3.547         | (620)         |
| b7) Per servizi                           | 20.632        | 16.119        |
| b8) Godimento beni di terzi               | 0             | (184)         |
| b14) Oneri diversi di gestione            | (8.301)       | (850)         |
| c16d) Proventi diversi dai precedenti     | 0             | 81.306        |
| c17d) Interessi ed Oneri Finanziari       | (329)         | 0             |
| <b>Totale</b>                             | <b>15.549</b> | <b>96.856</b> |

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

| Imposte e tasse | 31/12/19      | 31/12/18      | Variazione      |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Ires            | 0             | 17.593        | (17.593)        |
| Irap            | 14.683        | 14.704        | (21)            |
| <b>Totale</b>   | <b>14.683</b> | <b>32.297</b> | <b>(17.614)</b> |

Le imposte rappresentano il 0,38% 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, né direttamente né 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 € 61.763. 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 Erogato | Causale   |
|---|-----------------|---|
| Regione Emilia Romagna L.R. 4/2016                  | 39.550          | Contributo promo-commercializzazione turistica        |
| GSE: gestore dei servizi elettrici – Roma - DM/2007 | 22.213          | Tariffa incentivante produzione impianto fotovoltaico |

Per quanto riguarda l'informativa sui rapporti con parti correlate, si rimanda alla tabella inserita a pagina 17 riguardo i rapporti con la società controllata Riminiterme Sviluppo SRL.

Si evidenzia la tabella relativa ai rapporti 2019 riferiti agli enti e società compresi nel gruppo "Amministrazione Pubblica Comune di Rimini" (GAP).

#### RAPPORTI 2019

| Denominazione             | Esercizio 2019 |        |          |        | Esercizio 2019 |         |       |        |         |       |    |
|---------------------------|----------------|--------|----------|--------|----------------|---------|-------|--------|---------|-------|----|
|                           | Crediti        | Debiti | Garanzie | Impeg. | Costi          |         |       | Ricavi |         |       |    |
|                           |                |        |          |        | Beni           | Servizi | Altro | Beni   | Servizi | Altro |    |
| Romagna Acque s.p.a.      | --             | --     | --       | --     | --             | --      | ---   | ---    | ---     | 2.000 | -- |
| Anthea s.r.l.             | 4.000          | --     | --       | --     | --             | --      | ---   | ---    | ---     | 4.000 | -- |
| Rimini Reservation in liq | 535            | --     | --       | --     | --             | --      | ---   | ---    | ---     | ---   | -- |
| Destinazione Tur. Romagna | 200            | --     | --       | --     | --             | 500     | ---   | ---    | ---     | ---   | -- |

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

| Descrizione                   | 31/12/2019    |
|-------------------------------|---------------|
| Amministratori                | 50.632        |
| Sindaci (compenso)            | 17.344        |
| Sindaci (controllo contabile) | 5.951         |
| <b>Totale</b>                 | <b>73.927</b> |

#### Contenzioso

Con sentenza del Tribunale delle Imprese di Bologna n. 2330/2019 del 29/10/2019 è stato dichiarato illegittimo il ricorso presentato dal socio Hydra srl in liquidazione e c.p. che aveva chiesto il recesso e contestuale liquidazione della propria quota azionaria nella società Riminiterme spa del valore nominale di euro 1.375.000.

Con PEC del 19 marzo 2019 il socio Hydra srl in liquidazione ha fatto pervenire una seconda richiesta di recesso, rigettata dalla società con lettera di risposta del 20 marzo 2019, a cui nessuna azione è successivamente conseguita.

Non risultano altre significative situazioni di contenzioso.



Allegato 1)

**Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019****Importi in migliaia di Euro**

| 2019 | 2018 |
|------|------|
|------|------|

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

|  |              |           |
|--|--------------|-----------|
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>(116)</b> | <b>48</b> |
| Imposte sul reddito  | 15           | 32        |
| Interessi passivi/(interessi attivi)   | 88           | 8         |
| (Dividendi)  | 0            | 0         |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  | 0            | (8)       |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>(14)</b>  | <b>81</b> |

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

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Accantonamenti ai fondi                                     | 54         | 70         |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                         | 401        | 445        |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                 | 0          | 0          |
| Altre rettifiche per elementi non monetari                  | 0          | 0          |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b> | <b>455</b> | <b>515</b> |

*Variazioni del capitale circolante netto*

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Decremento/(incremento) delle rimanenze                 | (1)        | (10)      |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti          | 252        | (3)       |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori      | 16         | (42)      |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi         | 22         | (12)      |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi        | (4)        | (4)       |
| Altre variazioni del capitale circolante netto          | (275)      | 121       |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b> | <b>(8)</b> | <b>50</b> |

*Altre rettifiche*

|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| Interessi incassati/(pagati)                          | (8)         | (135)        |
| (Imposte sul reddito pagate)                          | (32)        | (32)         |
| Dividendi incassati                                   | 0           | 0            |
| (Utilizzo dei fondi)                                  | (23)        | (54)         |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b> | <b>(63)</b> | <b>(221)</b> |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b> | <b>388</b> | <b>426</b> |
|---|------------|------------|

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento***Immobilizzazioni materiali*

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| (Investimenti)   | (190) | (231) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0     | 14    |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  | 0     | 0     |
| (Investimenti)   | (3)   | ()    |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0     | 0     |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  | 0     | 0     |
| (Investimenti)   | 0     | (50)  |
| 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     |

---

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b> | <b>(193)</b> | <b>(267)</b> |
|---|--------------|--------------|

---

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

|   |       |         |
|---|-------|---------|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | 21    | 263     |
| Accensione finanziamenti                            | 0     | 3.170   |
| Rimborso finanziamenti                              | (236) | (3.243) |
| <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       |

---

|  |              |            |
|--|--------------|------------|
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b> | <b>(215)</b> | <b>190</b> |
|--|--------------|------------|

---

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> | <b>20</b>  | <b>348</b> |
| <b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 2019</b>                        | <b>752</b> | <b>404</b> |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2019</b>                       | <b>732</b> | <b>752</b> |

---

Signori Azionisti

Il Consiglio di Amministrazione, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa propone di rinviare a nuovo esercizio la copertura della perdita rilevata.

Rimini 28 maggio 2020

  
**Riminiterme s.p.a.**  
 IL PRESIDENTE  
 loll Dott. Luca Maria