

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2014

RIMINITERME S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIALE PRINCIPE DI
PIEMONTE 56

Numero REA: RN - 275761

Codice fiscale: 02666500406

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	32
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	38

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

RIMINITERME S.P.A.
Sede legale ed amministrativa
Viale Principe di Piemonte n. 56
47900 Miramare di Rimini
cciaa rn 6566/1999 c.f. e p.iva 02666500406

Bilancio al 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

	31/12/2014	31/12/2013
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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	357.551	358.030
2) Impianti e macchinario	1.075.715	1.141.440
3) Attrezzature industriali e commerciali	208.319	256.647
4) Altri beni	28.104	40.182
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.372	63.202
6) Beni gratuitamente devolvibili	2.389.580	2.478.962
	4.075.641	4.338.463
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	100.000	60.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	861	861
	100.861	60.861
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		

Riminiterm S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

- 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 altri			
- entro 12 mesi			422
- oltre 12 mesi		23.124	23.019
		<u>23.124</u>	<u>23.441</u>
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie		645	424
(valore nominale complessivo --)		<u>124.630</u>	<u>84.726</u>
Totale immobilizzazioni		4.200.271	4.423.189
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		40.211	46.044
5) Acconti			
		<u>40.211</u>	<u>46.044</u>
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi		432.969	822.042
- oltre 12 mesi			
		<u>432.970</u>	<u>822.042</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi		10.575.553	10.213.314
- oltre 12 mesi			
		<u>10.575.553</u>	<u>10.213.314</u>
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

Riminiterne S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

4bis) Crediti Tributari		
- entro 12 mesi	20.859	11.014
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	20.859	11.014
4ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	81.733	109.307
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	81.733	109.307
	<hr/>	<hr/>
	11.111.115	11.155.677
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni	3.000	3.000
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo --)		
6) Altri titoli		
	<hr/>	<hr/>
	3.000	3.000
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	4.142	6.156
	<hr/>	<hr/>
	4.142	6.156
Totale attivo circolante	11.158.468	11.210.877
D) Ratei e risconti		
- Ratei		
- Risconti	11.686	8.669
Totale Ratei e Risconti	11.686	8.669
TOTALE ATTIVO	15.370.425	15.642.735

Stato patrimoniale passivo

Riminiterm S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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	79.975	76.424
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	645	424
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve	1.781.801	1.714.549
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	95.385	71.024
Totale	10.682.806	10.587.421
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) Altri	57.595	15.000
Totale	63.590	20.995
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	554.802	509.141
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	3.410.293	3.794.004
- oltre 12 mesi		
	<u>3.410.293</u>	<u>3.794.004</u>
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	330.638	402.014

Riminitерme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

- oltre 12 mesi		
	330.638	402.014
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		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	59.038	45.822
- oltre 12 mesi		
	59.038	45.822
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	45.879	45.161
- oltre 12 mesi		
	45.879	45.161
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	205.156	219.200
- oltre 12 mesi		
	205.156	219.200
Totale	4.051.004	4.506.201
E) Ratei e risconti		
- Risconti	18.223	18.977
	18.223	18.977
TOTALE PASSIVO	15.370.425	15.642.735
	31/12/2014	31/12/2013
Conti d'ordine		
1) Garanzie, fidejussioni, avalli	171.489	171.489
2) Sistema improprio degli impegni		
Totale conti d'ordine	171.489	171.489

Conto Economico

Riminitерme S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.951.821	3.880.880
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:		
- <i>vari</i>	202.202	210.031
- <i>contributi in conto esercizio</i>		
	<hr/>	<hr/>
	202.202	210.031

Totale valore della produzione**4.154.023** **4.090.911****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.640	163.977
7) Per servizi	1.380.842	1.344.649
8) Per godimento di beni di terzi	113.330	112.946
9) Per il personale		
a) <i>Salari e stipendi</i>	1.083.754	1.105.849
b) <i>Oneri sociali</i>	356.518	353.753
c) <i>Trattamento di fine rapporto</i>	82.833	82.181
d) <i>Trattamento di quiescenza e simili</i>		
e) <i>Altri costi</i>	1.027	1.155
	<hr/>	<hr/>
	1.524.132	1.542.938
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		299
b) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	513.184	538.437
c) <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d) <i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>		
	<hr/>	<hr/>
	513.184	538.736
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.832	9.751
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	22.595	
14) Oneri diversi di gestione	256.966	251.062

Totale costi della produzione**3.997.521** **3.964.059****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****156.502** **126.852****C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:		
- <i>da imprese controllate</i>		
- <i>da imprese collegate</i>		
- <i>altri</i>		
	<hr/>	<hr/>

Riminiterne S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	280.239	274.718
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	280.239	274.718
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	242.369	243.893
	242.369	243.893
17bis) Utili e perdite su cambi:		
- realizzati		
- da valutazione		
Totale proventi e oneri finanziari	37.870	30.825
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- per eliminazione delle interferenze fiscali		
- varie	18.460	21.112
- Arrotondamenti euro		
	18.460	21.112
21) Oneri:		

Riminitirme S.p.A		Bilancio al 31/12/2014	
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte relative ad esercizi precedenti			
- varie		7.475	5.812
- Arrotondamenti euro			
		<hr/>	<hr/>
		7.475	5.812
Totale delle partite straordinarie		10.985	15.300
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		205.357	172.977
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		109.972	101.953
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		95.385	71.024

Riminiterme S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

RIMINITERME S.P.A.

Sede legale ed amministrativa
Viale Principe di Piemonte n. 56
47900 Miramare di Rimini
cciaa rn 6566/1999 c.f. e p.iva 02666500406

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

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, della durata di sei anni, scadente in data 31/12/2015.
- 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 2013, 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 2014. 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

Riminiterme S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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.

Nella seduta del 10 aprile 2008 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il "Piano di sviluppo aziendale – Polo del Benessere e della Salute" che prevede, anche attraverso la controllata Riminiterme Sviluppo srl, la ristrutturazione della colonia Novarese che verrà destinata a centro benessere termale di spessore internazionale e ad hotel di livello con annesso ristorante; nelle aree di pertinenza fino al confine con la ferrovia, verranno costruiti due immobili che ospiteranno il nuovo complesso termale e l'area dedicata al benessere sportivo.

Nella seduta del 3 dicembre 2008 il Consiglio di Amministrazione ha rimodulato la tempistica delle attività di sviluppo in fasi concatenate per rispettare "l'unicità" del progetto. In un primo momento si procederà alla ristrutturazione della Colonia Novarese e alla realizzazione di una parte dei 5.000 mq aggiuntivi, la restante parte seguirà senza discontinuità e verrà realizzata nella fase di start-up gestionale ed economica dei nuovi immobili.

Nella seduta del 31 marzo 2009 il C.d.A. visto il protrarsi della situazione negativa economico-finanziaria nazionale ed internazionale ha deliberato, per l'anno 2009 di limitare gli investimenti e la conseguente ulteriore esposizione finanziaria della società ad un ammontare complessivo di circa 6 milioni di euro. L'importo viene determinato anche in considerazione dell'attuale capacità di produrre cash-flow da parte della società Riminiterme spa. In ogni caso tutte le future decisioni in materia economica e finanziaria saranno sottoposte alle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione anche in funzione degli sviluppi degli accordi contrattuali necessari a garantire le esposizioni ed il rientro dall'indebitamento.

Nella seduta del 18 dicembre 2009, il C.D.A. ha deliberato l'intenzione di vincolare la ripresa dei lavori di realizzazione del suddetto progetto, alla ricerca di un partner-gestore del business alberghiero che garantisca il rientro dei futuri investimenti. E' stato dato atto inoltre che nella attuale situazione di indebitamento, il cash flow generato dalla gestione dell'attività ordinaria permette la sostenibilità degli impegni assunti e degli oneri finanziari conseguenti.

In data 16 dicembre 2010 è stata perfezionata la cessione "dell'Area Colonia Novarese" alla controllata Riminiterme Sviluppo srl, mediante sottoscrizione di atto confermativo della compravendita stipulata presso lo Studio Notarile Benedetto Catalini in data 23 dicembre 2009 per un valore di euro 3.420.000,00.

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per un maggiore approfondimento e per gli altri fatti, meno significativi, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

Situazione Finanziaria

Riminiterme spa ha attuato quantitativamente per intero il programma di investimento sottoscritto in fase di privatizzazione senza riuscire però a concludere i lavori di ristrutturazione della Colonia Novarese; tali lavori avrebbero richiesto ulteriori investimenti per oltre 10 milioni di euro che, se attuati, avrebbero esposto la Società a gravi squilibri finanziari.

Il mantenere in sicurezza la Società ha richiesto il contenimento degli investimenti della Novarese entro il limite del 10 mil. di euro a fronte di un valore di patrimonio valutato in 12,250 mil. di euro. Queste decisioni hanno esposto Riminiterme spa ad un fabbisogno finanziario cresciuto nel quinquennio, ma sopportabile in quanto il debito è stato calibrato in un multiplo praticabile dal cash flow prodotto e dal patrimonio messo a garanzia; durante l'esercizio appena concluso, l'indebitamento è stato mantenuto nei limiti degli affidamenti messi a disposizione dagli istituti di credito e dato che questi saranno in scadenza nel corso dell'anno 2015 la società ha provveduto ad effettuare una analisi dei flussi di cassa sulla attività ordinaria prudenzialmente prevedibile, per la quale pertanto si ritiene che non ci siano problemi di continuità finanziaria.

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.

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.

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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 iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

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, supportati dai consulenti della Società, 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

Riminiterme S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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.

A partire dall'esercizio 2005 la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Coopsette soc. coop. la quale, in forza del possesso di una partecipazione al capitale sociale pari attualmente al **77,67%**, esercita una pregnante attività di indirizzo strategico e gestionale della società.

Signori soci,

il bilancio della Vostra Società che sottoponiamo alla Vostra approvazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto rispettando i criteri previsti dalla normativa civilistica e corrisponde alle scritture contabili.

Riminiterm S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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

Descrizione	Saldo 31/12/13	Incrementi.	(decrementi)	Arrotond.	Saldo al 31/12/14
Costi di ricerca e sviluppo	34.180	0	0	0	34.180
Opere dell'ingegno	73.208	0	0	0	73.208
Totale	107.388	0	0	0	107.388

Ammortamenti Accumulati

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Movimenti per riclassif.	Ammortam. di esercizio	(Utilizzi)	Saldo al 31/12/14
Costi di ricerca e sviluppo	34.180	0	0	0	34.180
Opere dell'ingegno	73.208	0	0	0	73.208
Totale	107.388	0	0	0	107.388

Riepilogo Immobilizzazioni Nette

Categoria	Costo storico 31/12/14	(Ammortamenti Accumulati al 31/12/14)	Valore netto 31/12/14
Costi di ricerca e sviluppo	34.180	(34.180)	0
Opere dell'ingegno	73.208	(73.208)	0
Arrotondamento	0	0	0
Totale	107.388	(107.388)	0

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. Nel corso del 2014 non si sono registrate variazioni in aumento. L'importo evidenziato alla voce "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" è relativo principalmente ai costi di utilità pluriennale sostenuti per gli studi sugli effetti terapeutici della fangobalneoterapia e delle cure vascolari e sono ammortizzati in 5 anni a quote costanti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Costo storico

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Acquisti	Riclassificazioni	(Decrementi)	Saldo al 31/12/14
Terreni e fabbricati	483.089	0	0	0	483.089
Impianti generici	2.898.847	145.173	0	0	3.044.020
Impianti e macchinari	1.568.472	13.740	0	0	1.582.212
Arredi ed attrezzature	1.922.534	32.817	0	(17.482)	1.937.869
Altri beni	237.478	0	0	0	237.478
Immobilizzazioni in corso ed acconti	63.202	16.372	(63.202)	0	16.372
Beni gratuitamente devolvibili	5.595.715	105.667	0	0	5.701.382
Totale	12.769.337	313.769	(63.202)	(17.482)	13.002.422

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

Fondi ammortamento

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Movimenti per riclassif.	Ammortamenti di esercizio	(Utilizzi)	Saldo al 31/12/14
Terreni e fabbricati	125.060	0	479	0	125.539
Impianti generici	2.252.120	0	137.054	0	2.389.174
Impianti e macchinari	1.073.758	0	87.585	0	1.161.343
Arredi ed attrezzature	1.665.887	0	80.940	(17.278)	1.729.549
Altri beni	197.297	0	12.077	0	209.374
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0		0	0
Beni gratuitamente devolvibili	3.116.753	0	195.049	0	3.311.802
Totale	8.430.875	0	513.184	(17.278)	8.926.781

Riepilogo Immobilizzazioni Nette

Categoria	Costo storico 31/12/14	(fondo ammortamento)	Valore netto 31/12/14
Terreni e fabbricati	483.089	125.539	357.550
Impianti generici	3.044.020	2.389.174	654.846
Impianti e macchinari	1.582.212	1.161.343	420.869
Arredi ed attrezzature	1.937.869	1.729.549	208.320
Altri beni	237.478	209.374	28.104
Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.372	0	16.372
Beni gratuitamente devolvibili	5.701.382	3.311.802	2.389.580
Totale	13.002.422	8.926.781	4.075.641

Nel corso del 2014 le variazioni più significative sono relative alle voci "Arredi ed attrezzature reparti" (euro 32.817), "Impianti Generici" (euro 145.173), "Beni gratuitamente Devolvibili" (euro 105.667). Nel corso del 2014 la Società non ha ricevuto nessun contributo in conto impianti. Nel corso dell'anno 2000, in occasione della proroga della concessione demaniale precedentemente descritta, il bene indiviso (Stabilimento Talassoterapico) iscritto al 31 dicembre 1999 nella categoria "Beni gratuitamente devolvibili" per 4.147 migliaia di Euro (al lordo di fondi ammortamento e corrispondente al valore originariamente conferito dal Comune di Rimini nel 1995 ed ai successivi incrementi indistintamente capitalizzati su tale bene) è stato riclassificato nelle sue componenti specifiche: stabilimento Talassoterapico (bene gratuitamente devolvibile), impianti e attrezzature. Tale riclassificazione si è resa necessaria per considerare la minore vita utile di queste due ultime componenti rispetto a quella più ampia della concessione. Ciò ha comportato la riduzione del valore storico del bene "Stabilimento Talassoterapico" (per un totale di circa 1.192 migliaia di Euro) degli importi relativi agli impianti e alle attrezzature e contestuale aumento del valore storico delle categorie "Impianti generici" (per 1.079 migliaia di Euro) e "Arredi e attrezzature" (per 113 migliaia di Euro). La quota del fondo ammortamento "Stabilimento Talassoterapico" relativa ad impianti ed attrezzature già maturata negli esercizi precedenti (per un totale di circa 284 migliaia di Euro) è stata proporzionalmente riclassificata (252 migliaia di Euro al "Fondo ammortamento Impianti generici" e 33 migliaia di Euro al "Fondo ammortamento arredamenti e attrezzature").

Per quanto concerne il periodo di ammortamento dell'ex cespite indiviso Istituto Talassoterapico, va rilevato quanto segue:

- fino al 31.12.1999 l'ammortamento dei beni complessivamente riassunti alla voce "beni gratuitamente devolvibili: Istituto Talassoterapico" è stato determinato in base al rapporto

Riminitерme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

risultante rispetto alla originaria scadenza della concessione demaniale (dal 1995, data di assunzione in bilancio del bene al 2006) in quanto era gioco forza privilegiare l'assunzione della gratuita devoluzione, assumendo il criterio del residuo diritto giuridico all'utilizzo del bene piuttosto che il criterio della residua vita utile del bene intesa in senso fisico;

- A partire dall'esercizio 2000, avendo ottenuto la proroga della concessione al 2031 e avendo riclassificato le componenti costitutive dell'unico bene indiviso in tre categorie omogenee (immobile, impianti e attrezzature) gli ammortamenti sono stati calcolati come segue:

- Immobile Talassoterapico: in base alla durata residua della concessione demaniale (2031)
- Impianti: 8%
- Attrezzature: 15%

Le aliquote utilizzate per il calcolo degli ammortamenti degli impianti e delle attrezzature sono ritenute sostanzialmente rappresentative della vita utile dei correlativi cespiti e costituiscono il criterio, anche sotto il profilo civilistico, più congruo per rappresentare la vita utile dei beni medesimi.

Con riferimento all'immobile Talassoterapico, compreso nella voce "beni gratuitamente devolvibili", l'aliquota di ammortamento è stata rideterminata in misura pari a:

- al 3% ed applicata al valore iniziale risultante alla data del 01/01/95 ed a tutti gli incrementi effettuati fino a tutto il 31/12/99;
- per gli incrementi successivi (registrati a partire dall'anno 2000), l'ammortamento è stato calcolato applicando l'aliquota risultante dal rapporto intercorrente rispetto alla durata della concessione demaniale scadente nell'anno 2031.

La Società non ha in essere al 31 dicembre 2014 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 513.184, 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

Riminitерme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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.

Descrizione	31/12/13	Incr. To	Sval.ne	31/12/14	PN 31/12/2014	Risultato 2014
Riminitерme sviluppo Srl	60.000	40.000	0	100.000	39.755	-13.892
Totale	60.000	40.000	0	100.000	39.795	-13.892

I dati riportati si riferiscono alla bozza di bilancio fornita dall'organo Amministrativo della società controllata. Riminitерme 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.

La voce "Altre imprese" è invece relativa alla partecipazione di € 861 minoritaria nella società Coter Srl. Tale società ha come oggetto la rappresentanza ed il coordinamento delle aziende termali della Regione Emilia Romagna.

Crediti verso altri

Categoria di credito	31.12.2014	31.12.2013
Depositi cauzionali	€ 23.124	€ 23.441

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.

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

ATTIVO CIRCOLANTERIMANENZE

Le rimanenze finali sono pari ad euro 40.211 (nel 2013 erano € 46.044) con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 7.520 e si riferiscono principalmente a beni e merci

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

utilizzate nei reparti, biancheria, materiale per pulizie, prodotti per il punto vendita e materiali istituzionali.

CREDITI

Ammontano complessivamente a euro 11.111.115 e hanno subito una variazione in diminuzione di euro 44.562 rispetto al 2013.

I crediti dell'attivo circolante sono così composti:

Crediti Verso Clienti

Categoria credito - Esigibili entro l'esercizio	31/12/14	31/12/13
Crediti v/clienti	276.471	616.118
Crediti v/clienti per fatture da emettere	185.954	237.154
(Fondo svalutazione crediti)	(29.456)	(31.230)
Arrotondamenti		
Totale	432.969	822.042

La diminuzione dei crediti verso i clienti è stata pari a euro 389.073 ed è dovuta principalmente ai maggiori e più veloci pagamenti rispetto al passato delle fatture da parte delle aziende ASL della Regione Emilia Romagna e degli altri clienti non pubblici.

La voce dei crediti verso clienti per fatture da emettere è riferita principalmente alle prestazioni termali e specialistiche dei mesi di novembre e dicembre non ancora fatturate.

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 31/12/2013	Accantonamenti	(utilizzi)	Saldo al 31/12/2014
Fondo svalutazione crediti	31.230	0	(1.774)	29.456
Totale	31.230	0	(1.774)	29.456

Crediti verso imprese controllate

Ammontano a euro 10.575.553 e si riferiscono principalmente alle rate del finanziamento fruttifero concesso alla società Riminiterme Sviluppo Srl, per un importo erogabile in riferimento alle necessità della controllata, la cui scadenza è fissata in base alla delibera del Consiglio di Amministrazione, in data 31 dicembre 2015. In data 25 febbraio 2013, la società controllata ha depositato una perizia immobiliare eseguita da perito indipendente che valuta il patrimonio della stessa in euro 12.250.000 come da sintesi che si riporta di seguito:

“Riepilogo:

Valore di costo	€	11.293.534,69
Valore di capitalizzazione	€	12.141.203,30
Valore di mercato	€	12.346.774,42

Conclusioni: analisi dei risultati

I tre aspetti economici del bene secondo i quali è stata effettuata la stima conducono a risultati sostanzialmente omogenei; la differenza tra i valori estremi e il valore intermedio è inferiore al sette per cento, a conferma della congruità dei dati considerati. Il valore di costo rappresenta l'estremo inferiore, trattandosi di un dato storico che costituisce il primo basilare elemento di raffronto; all'estremo opposto si colloca il giudizio di stima effettuato sulla base del valore di mercato, mentre il valore intermedio è quello determinato con il criterio del valore di capitalizzazione e la sostanziale concordanza dei due valori costituisce una ulteriore verifica

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

della congruità degli elementi assunti. Anche nei confronti dei singoli cespiti si riscontra una sostanziale omogeneità di valori, che ruotano attorno a 7 milioni di euro per la ex colonia e attorno ai 5 milioni di euro per beni e diritti circostanti.

Conclusioni: giudizio di stima.

Sulla base delle considerazioni sopra esposte, svolta ogni opportuna indagine ed effettuati i calcoli, è possibile concludere il valore arrotondato dell'immobile, al netto delle decurtazioni e nello stato di fatto in cui si trova, in euro dodicimilioniduecentocinquantamila/00 - € 12.250.000,00."

Crediti verso imprese controllanti

Non vi sono crediti verso la società controllante.

Crediti Tributarî

Ammontano a euro 20.859 e si riferiscono principalmente a crediti per Iva e per il conguaglio a credito relativo all'Irap anno 2014.

Crediti verso altri

Ammontano a euro 81.733 e sono dettagliati come segue:

Credito v/altri esigibili entro es.	31/12/2014	31/12/2013
Apt Regionale per contributo L/7	41.600	29.526
Crediti diversi – partite anticipate	31.679	60.309
Rettifiche diverse in sospeso	2.037	2.037
Enti diversi da liquidare	5.449	11.242
Altri crediti	968	6.193
Totale	81.733	109.307

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

Ammontano a euro 3.000 e si riferiscono alla partecipazione nella sottoscrizione della Fondazione dell'Istituto Tecnico Superiore della Provincia di Rimini.

Disponibilità Liquide

Depositi bancari e postali

Non vi sono saldi positivi presso banche alla data di chiusura dell'esercizio. I debiti sono rappresentati nel prospetto inserito nel passivo della presente nota integrativa. Le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono evidenziate nell'allegato 1) rendiconto finanziario.

Denaro in cassa e valori bollati

Il denaro e i valori in cassa contanti ammontano a euro 4.142.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	31/12/14	31/12/13
Risconti attivi:		
Quote costi di competenza di esercizi successivi	11.686	8.669
Rati attivi:	0	0
Totale	11.686	8.669

Riminiterm S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

L'importo relativo alle quote di costi di competenza dell'esercizio successivo è relativo principalmente a costi, contratti anticipati di noleggio, assistenza e manutenzione, la cui competenza è a cavallo degli esercizi 2014 e 2015.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

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

	Natura/descrizione			Importo		Possibilità di		Quota disponibile	
	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Riserva Azioni	Riserve az. prop. / Utili prec.	utilizzo	Risultato Esercizio	Totale	
CAPITALE SOCIALE				8.353.011					
Saldo 31/12/12	8.353.011	76.424	.714.549	371.989	424		71.024	10.587.421	
RISERVE DI CAPITALE									
Dest. Risultati 2013		3.551	67.473				(71.024)	0	
Riserva legale				79.975		B		0	
Riserva azioni proprie				645		B	95.385	95.385	
Riserva sovrapprezzo azioni				371.989		A,B		0	
Acquisizioni proprie			(221)	1.781.801	221	A,B,C		1.781.801	
Saldo 31/12/14	8.353.011	79.975	.781.801	371.989	645	A,B,C	95.385	10.682.806	
UTILI PORTATI A NUOVO						A,B,C			
TOTALE								1.781.801	
Quota non distribuibile								0	
Residua quota distribuibile								1.781.801	
Note:									
A = disponibile per aumento di capitale;									
B = disponibile per copertura delle perdite;									
C = distribuibile.									

Si segnala infine che nell'arco temporale preso in esame (tre esercizi) in conformità a quanto previsto dal documento "OIC 1", negli esercizi 2012, 2013 e 2014 non sono state utilizzate poste di patrimonio in quanto trattenute in azienda.

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 2014 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 31/12/2014, interamente sottoscritto e versato, risulta quindi costituito da nr. 8.353.011 azioni ordinarie da nominali Euro 1 cadauna.

Si rammenta che l'importo della voce altre riserve al 31 dicembre 2014 è parte del patrimonio scisso, come commentato in precedenza, ed è stata costituita in periodo di moratoria fiscale da Amfa S.p.A.

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, ed è stanziato sulla base dell'aliquota media del 31,4%.
- La voce "altri fondi" si riferisce all'accantonamento complessivo di 57.595 euro per il prevedibile rinnovo del CCNL delle aziende termali, scaduto da oltre un triennio e per il

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

potenziale addebito dell'imposta ICI relativa all'anno 2009 sulla Colonia Novarese a seguito di accertamento ricevuto nel mese di dicembre 2014.

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31/12/13	Incremento	(Utilizzo)	Saldo 31/12/14
15.000	42.595	(0)	57.595

Ai sensi dell'art. 2427 n.14 C.c. va rilevato come non ci siano al 31 dicembre 2014 altre differenze temporanee in grado di originare l'iscrizione di imposte differite passive.

La Società ha presentato, negli esercizi precedenti, istanza di definizione automatica per gli anni pregressi avvalendosi del "condono tombale"; pertanto gli esercizi fino al 31 dicembre 2002 sono definiti ai fini fiscali.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31/12/13	Incremento	(Utilizzo)	Saldo 31/12/14
509.141	62.691	(17.030)	554.802

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 4.051.003 e sono diminuiti di euro 455.197 rispetto allo scorso esercizio. L'ulteriore dettaglio della voce debiti riguarda:

I debiti verso banche ammontano ad euro 3.410.293 in diminuzione rispetto ai 3.794.004 del 2013 e si riferiscono all'indebitamento contratto dalla società per far fronte agli impegni presi con la controllata Riminiterme Sviluppo srl, alla quale è stato concesso un prestito fruttifero erogabile in più soluzioni e scadente al 31 dicembre 2015 per poter dar corso al piano di sviluppo previsto sull'area della Colonia Novarese.

I debiti verso banche sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Banca Popolare Emilia Romagna	1.388.802	1.646.536
Cassa di Risparmio di Rimini	1.180.158	1.266.340
Banca di Rimini C.Coop	841.333	881.128
Totale	3.410.293	3.794.004

I debiti verso fornitori (compreso quelli per fatture da ricevere) sono euro 330.638 in diminuzione rispetto ai 402.014 euro del 2013.

I debiti tributari risultano essere euro 59.038 e sono aumentati rispetto ad euro 45.822 del 2013; il valore del 2014 è così composto:

Descrizione	Importo
Erario c/Ires	20.846

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF dipendenti	19.691
Ritenute IRPEF autonomi	17.731
Erario c/Iva	770
TOTALE	59.038

I debiti verso enti previdenziali, iscritti nel bilancio 2014 per euro 45.879, sono leggermente aumentati rispetto al valore di euro 45.161 del 2013; la voce più consistente è relativa al debito per contributi INPS e INPDAP.

I debiti verso il personale dipendente e collaboratori (ricompresi nella voce “altri debiti”) ammontano a euro 157.270 e sono relativi alla quattordicesima mensilità da liquidare per euro 31.066, alle ferie maturate ma non godute alla data della chiusura dell’esercizio per euro 50.933 e alle competenze e retribuzioni del mese di dicembre per euro 73.960.

I restanti debiti verso altri, ammontano a euro 47.886 e sono relativi principalmente a debiti per partire da liquidare nel corso dell’anno 2014 e agli interessi passivi maturati sui conti correnti bancari al 31 dicembre 2014.

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 è di euro 18.223 rispetto ai 18.977 del 2013, ed è relativa al risconto dei ricavi di competenza dell’esercizio 2015, fatturati a fronte di abbonamenti a servizi palestra e piscina la cui validità temporale si manifesta a cavallo tra gli esercizi 2014 e 2015.

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	31/12/14	31/12/13	Variazioni
Reparti termali accreditati dal SSN	2.229.742	2.260.312	-30.570
Rep. Fisioterapia accreditato da ASL Rimini	591.582	562.940	28.642
Reparto Poliambulatori	324.725	277.470	47.255
Stabilimento balneare e Bluecamp	78.895	63.957	14.938
Centro Benessere, Palestre fitness, Piscine	711.757	699.607	12.150
Altre attività	15.120	16.594	-1.474
Totale	3.951.821	3.880.880	70.941

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

Riminiterm S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

La ripartizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/14	31/12/13	Variazioni
Fitti attivi per locali talassoterapico	23.984	27.790	-3.806
Noleggio sdrai e ombrelloni	110.483	125.954	-15.471
Plusvalenze patrimoniali	2.338	0	2.338
Altri ricavi diversi	664	2.528	-1.864
Incentivo GSE produzione energia fotov.	23.133	23.414	-281
Contributi diversi	0	820	-820
Contributo APT Legge 7	41.600	29.526	12.074
Totale	202.202	210.032	-7.830

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 180.640 pari al 4,5% dei costi della produzione. L'importo, in aumento nella sua percentuale sul totale, è aumentato di euro 16.663-

COSTI PER SERVIZI

La voce in oggetto, euro 1.380.842 pari al 34,4% (33,9% nel 2013) dei costi della produzione, è così dettagliata:

Descrizione	31/12/14	31/12/13	Variazioni
Prestazioni professionali	635.686	595.076	40.610
Spese telefoniche	9.899	9.325	574
Spese per pulizie	62.127	60.808	1.319
Spese di Pubblicità ed Eventi	77.232	90.159	-12.927
Utenze diverse	281.143	284.906	-3.763
Manutenzioni ordinarie	71.640	78.754	-7.114
Compenso agli Amministratori	41.508	51.419	-9.911
Compenso Collegio Sindacale	24.603	25.140	-537
Contratti di assistenza	17.317	16.613	704
Raccolta rifiuti e smaltimenti	16.575	20.526	-3.951
Polizze assicurative	18.033	18.672	-639
Altro	125.079	93.251	31.828
Totale	1.380.842	1.344.649	36.193

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

Ammontano a euro 113.330, pari al 2,8% dei costi della produzione. L'importo è leggermente aumentato rispetto al 2013 di euro 384.

COSTI PER IL PERSONALE

Ammontano a euro 1.524.131, pari al 38,2% dei costi della produzione. L'importo è diminuito rispetto all'esercizio 2013 di euro 18.807 per effetto della riduzione delle ore lavorate nei mesi estivi e per la stipula di contratti libero professionali in alternativa a quelli di lavoro dipendente.

La società ha inoltre stanziato a bilancio euro 20.000 in previsione del rinnovo del CCNL delle aziende termali, scaduto nel corso dell'anno 2011, che probabilmente sarà sottoscritto nel corso dell'anno 2015 e che avrà effetti retroattivi per gli arretrati riconosciuti ai lavoratori.

Riminitерme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

Descrizione	31/12/14	31/12/13	Variazioni
Retribuzione Lorda	1.083.753	1.105.849	-22.096
Oneri Sociali	356.518	353.753	2.765
TFR (annuali e stagionali)	82.833	82.181	652
Altri Costi	1.027	1.155	-128
Totale Personale	1.524.131	1.542.938	-18.807

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

Categoria	Media anno 2014
Impiegati	28
Operai	28
Dirigenti	1
Totale	57

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Gli ammortamenti, pari a euro 513.184, 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 12,8% dei costi di produzione.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende gli altri oneri correlati alla gestione ordinaria dell'impresa; essi ammontano a euro 256.966 e rappresentano il 6,4% dei costi della produzione. L'importo più significativo è relativo alla iva pro-rata non detraibile, pari ad euro 163.373; da segnalare inoltre il costo dell'imposta IMU che è aumentato da 30.880 a 33.422 euro e il valore delle quote associative pari ad euro 33.360.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sono così dettagliati :

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non esistono proventi da partecipazioni.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Il dettaglio risulta essere il seguente:

Descrizione	Importo
Interessi da imprese controllate	280.239
Altri proventi finanziari	0
Totale	280.239

Il valore degli interessi da imprese controllate è relativo ai proventi maturati sul finanziamento fruttifero concesso alla soc. Riminitерme Sviluppo srl.

ONERI FINANZIARI

Il dettaglio risulta essere il seguente:

Riminiterme S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	242.138
Interessi su debiti diversi	231
Totale	242.369

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

I proventi straordinari ammontano ad euro 18.460 in diminuzione rispetto ai 21.112 del 2013 e si riferiscono principalmente a minori imposte relative all'anno 2013.

Gli oneri straordinari ammontano a euro 7.475, la loro composizione è determinata principalmente da sopravvenienze passive per costi relativi ad anni precedenti.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte e tasse	31/12/14	31/12/13	Variazione
Ires	67.018	55.486	12.588
Irap	42.954	47.001	(3.898)
Imposte differite	0	(534)	(534)
Totale	109.972	101.953	9.224

Le imposte rappresentano il 2,7% del valore della produzione.

I rientri parziali di ammortamenti anticipati effettuati in sede di dichiarazione dei redditi in esercizi precedenti, al fine del differimento delle imposte di competenza non hanno comportato il riversamento nel conto economico dell'esercizio di imposte differite stanziare in esercizi precedenti alla voce "imposte differite". Il dettaglio nel prospetto che segue:

	Esercizio 2014		Esercizio 2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota Ires 27,5% Irap 4,2%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota Ires 27,5% Irap 3,9%)
Imposte anticipate				
Totale	0	0	0	0
Imposte differite				
Amm.ti anticipati 2001	0	0	19.092	534
Totale	0	0	19.092	534
Imposte differite/anticipate nette		0		534

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 proprie, o quote di società controllanti, ne'

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

direttamente ne' tramite interposta persona.

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

Descrizione	31/12/2014
Amministratori	40.000
Sindaci (compenso)	17.706
Sindaci (controllo contabile)	5.951
Totale	63.657

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 esercita 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

Riminiterme S.p.A
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

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 2014, in un attività di indirizzo imprenditoriale con particolare riferimento alla definizione delle politiche commerciali di gruppo

Rimini, lì 11/03/2015

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'

Riminiterne S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento della Coopsette soc. coop

Bilancio al 31/12/2014

(Allegato 1)

RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 e raffronto con l'esercizio chiuso al 31.12.2013 (in migliaia di Euro).

	31/12/2014	31/12/2013
A Disponibilità finanziarie nette iniziali a breve	(3.788)	(3.470)
B Flusso monetario da (per) attività di esercizio		
Utile (perdita) d'esercizio	95	71
Ammortamenti e svalutazioni	513	538
Incremento netto del Fondo T.F.R.	46	59
Incremento (decremento) del fondo per rischi e oneri	43	14
Flusso monetario d'esercizio ante variazioni del circolante	697	682
Decremento (incremento) dei crediti del circolante	53	(866)
Decremento (incremento) delle rimanenze	6	10
Incremento (decremento) dei debiti e variazione netta altre voci capitale circolante.	(75)	181
Totale flusso monetario da (per) attività d'esercizio	681	7
C Flusso monetario da (per) attività di investimento		
Investimenti netti in immobiliz. Immateriali	0	0
Investimenti netti in immobiliz. Materiali	(280)	(325)
Conferimento beni materiali		
Decremento per alienazione di immobil. Materiali	17	0
Totale flusso monetario da (per) attività di investimento	(263)	(325)
D Flusso monetario da (per) attività finanziarie		
Decrementi (incremento) delle immobilizzazioni finanziarie	(40)	0
Liquidazione dividendi		
Totale flusso monetario da (per) attività di finanziarie	(40)	0
E Flusso monetario del periodo (B+C+D)	378	(318)
F Disponib. Finanziarie nette finali a breve (A+E)	(3.410)	(3.788)

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Addì 29 del mese di Aprile dell'anno duemilaquindici, alle ore dieci e trenta
29.04.2015 ore 10,30
presso la sede legale, in viale Principe di Piemonte 56, Miramare di Rimini

PREMESSO

- che con lettera raccomandata del 27 marzo 2015 è stata convocata l'assemblea ordinaria, per discutere dell'ordine del giorno di seguito indicato ;

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2014 e destinazione dell'utile di esercizio.
2. Nomina Consigliere.
3. Varie ed eventuali.

Assume la Presidenza, ai sensi del vigente Statuto Sociale, il Presidente del Consiglio di Amministrazione Dott. Fabrizio Vezzani, il quale dà atto di quanto segue:
del CdA sono presenti i signori Vezzani Dott. Fabrizio e Luca Dott. Ioli, mentre risultano assenti giustificati i consiglieri Montanari Dott. Raimondo, Filippini Dott. Andrea;
del Collegio Sindacale sono presenti i signori Montanari Dott. Marco e Urbinati Dr.ssa Oriana, mentre risulta assente giustificato il Sig. Baschetti Dr. Gabriele;
sono presenti i seguenti soci, o persone delegate le cui deleghe sono state acquisite agli atti della società:

COOPSETTE Soc. Coop, presente nella persona del Dr. Andrea Ceccarelli, portatore di 6.487.694 azioni del valor nominale di € 1,00 cadauna, su 8.353.011 voti complessivi rappresentati nel Capitale Sociale;

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA SOC. COOP., presente nella persona del Dott. Ettore Casali, portatore di 18.076 azioni del valor nominale di € 1,00 cadauna, su 8.353.011 voti complessivi rappresentati nel Capitale Sociale;

HIDRA S.R.L., presente nella persona del Sig. Francesco Farnetani, portatore di 1.375.000 azioni del valor nominale di € 1,00 cadauna, su 8.353.011 voti complessivi rappresentati nel Capitale Sociale;

pertanto la seduta risulta validamente convocata e costituita rappresentando i soci presenti 7.880.770 azioni su 8.353.011, pari al 94,35% del Capitale Sociale e pertanto abilitata a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno;

viene chiamato a fungere da segretario della seduta il Rag. Ricci Massimo, Direttore della società, il quale accetta l'incarico.

Primo punto all'odg – “Approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 e destinazione dell'utile di esercizio”

Il Presidente, ringrazia i Sigg. Soci presenti e dispone affinché venga consegnata a ciascuno dei presenti la cartellina contenente i documenti relativi alla bozza di Bilancio predisposta ed approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27.03.2015. Il Presidente illustra sommariamente le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, richiamando le evidenze delle macro aggregazioni presenti nei due prospetti, segnalando in particolare il risultato economico, al netto delle imposte, che ammonta a € 95.384,67; infine procede alla lettura della Relazione del Consiglio di Amministrazione predisposta ai sensi di legge; invita poi il Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Marco Montanari, a dare lettura e commento della Relazione emessa dall'organo di controllo svolgente sia l'attività di cui all'art.2403 cc sia l'attività di cui all'art 2409 bis; dalla stessa non sono emesse ne'

eccezioni ne' richiami d'informativa per cui il Presidente del Collegio dichiara che nulla osta all'approvazione del bilancio.

Il Presidente ringrazia ed invita quindi i soci presenti a intervenire.

Terminate le domande di chiarimento e delucidazione, il Presidente pone in votazione i documenti di Bilancio al 31.12.2014, Stato Patrimoniale, Conto Economico, Relazione del Consiglio di Amministrazione e Nota Integrativa, proponendo di non procedere alla ripartizione degli utili e di destinarli per il 5% pari ad € 4.769,23 a Fondo di Riserva Legale e per il restante 95% pari ad € 90.615,44 a Fondo di Riserva Ordinaria.

L'assemblea dei soci presenti con astensione del socio Hydra srl, all'unanimità e per voti espressi per alzata di mano, approva il bilancio chiuso al 31.12.2014 e la destinazione dell'utile di esercizio come proposto dal Presidente.

Secondo punto all'odg. – “Nomina Consigliere”

Il Presidente ricorda che vi è la necessità di nominare un nuovo Consigliere; a tale proposito si propone la nomina della Dott.ssa Monica Simonazzi, nata a Poviglio (RE) il 11/06/1966 c.f. SMNMNC66H51G947N e residente a Sant'Ilario d'Enza (RE) in via Sabotino n. 6, con durata in carica fino alla approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015; l'Assemblea dei Soci, alla unanimità approva.

Sesto punto all'ordine del giorno “Varie ed eventuali”

Null'altro essendovi da deliberare, alle ore 11,30 la seduta è tolta.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente
(Vezzani Dott. Fabrizio)

Il Segretario
(Ricci Rag. Massimo)

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'

Riminiterme S.p.A.

RIMINITERME S.P.A.

Sede legale ed amministrativa

Viale Principe di Piemonte n. 56 - 47900 Miramare di Rimini

cciaa rn 6566/1999 c.f. e p.iva 02666500406

*Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della Coopsette Soc.Coop.***Relazione del Consiglio di Amministrazione**

Signori Soci,

Con l'approvazione del budget di previsione per il 2014, il Consiglio di Amministrazione di RIMINITERME si era posto, ed aveva posto a tutta la struttura aziendale, obiettivi ambiziosi e sfidanti.

La sfida lanciata era sì ambiziosa, ma non temeraria.

L'analisi minuziosa del mercato di riferimento, il prezioso materiale messo a disposizione dalla Direzione ed il puntuale sistema di controllo di gestione hanno permesso agli amministratori di assumere decisioni comunque ponderate e soprattutto di mantenere sotto costante controllo sia le dinamiche dei costi che l'andamento dei ricavi, il percorso delle prestazioni dalla prenotazione fino alla loro effettiva erogazione.

Ogni scostamento sensibile e rilevante ha trovato le giustificazioni, l'individuazione delle ragioni e le adeguate risposte organizzative ed operative che, nella stragrande maggioranza dei casi, si sono rivelate corrette ed efficaci.

Questa collaudata operatività quotidiana e la strategica e costante opera di radicamento sul territorio ci hanno permesso di raggiungere tutti gli obiettivi che ci eravamo prefissi.

Sia a livello di fatturato, che di numero di presenze i risultati sono stati centrati, la marginalità consuntiva è pienamente in linea, se non addirittura superiore per alcuni indici, con quanto previsto in sede di budget.

Il settore termale nazionale.

Il biennio 2011/2013, ha evidenziato, a livello nazionale, un netto ridimensionamento dei livelli produttivi, accompagnato da crescenti perdite occupazionali; con riferimento alle cure termali, nello stesso periodo è diminuita non solo la spesa a carico del Servizio Nazionale, ma anche quello a carico delle famiglie.

Il 2014 ha solamente attenuato questa tendenza in sintonia con quanto registrato in quasi tutta l'economia e in tutti settori produttivi, un lieve miglioramento che è stato quasi totalmente annullato nel suo complesso dalla specifica, grave crisi strutturale nella quale versano grandi ed importantissime realtà del nostro mondo.

In altra parte della relazione illustreremo nel dettaglio l'andamento della gestione di RIMINITERME nel 2014, il richiamare ora il quadro nazionale del trend del settore termale in Italia ha lo scopo di mettere ulteriormente in risalto la positività dei nostri risultati.

La difficile situazione nella quale si dibattono da molti anni il distretto termale parmense ed altre realtà dell'appennino emiliano-romagnolo, sono una rappresentazione plastica e attualissima di questo quadro.

Nella crudezza della crisi che si attenua ma si prolunga si trovano ancora molti pezzi importanti di società italiana e quindi naturalmente anche pezzi importanti del nostro mercato di riferimento.

Il Servizio Sanitario della Repubblica di San Marino, ad esempio, ha cancellato totalmente tutte le cure termali dai suoi Livelli Essenziali di Assistenza, questo ha portato alla chiusura delle realtà termali più prossime territorialmente, ma anche un potenziale azzeramento del flusso verso i nostri servizi. Una attenta e professionale messa a punto di proposte commerciali verso quella clientela, ha solo in minima parte attenuato ed arginato quella prospettiva, i clienti termali della Repubblica di San Marino dell'anno 2014 sono diminuiti del 60%.

Nel nostro Paese la drastica, e per molti versi necessaria, operazione di revisione della spesa pubblica non ha certamente risparmiato il settore delle cure termali. I risultati di una più lenta e farragginosa applicazione delle procedure di accreditamento e di verifica dei requisiti per il riconoscimento delle prestazioni da parte di INPS ed INAIL, si sono immediatamente percepiti ed hanno fatto sentire le loro

Riminiterme S.p.A.

conseguenze in modo particolare in un struttura come la nostra che è in cima alle graduatorie delle prestazioni erogate per conto di quegli enti.

Questo ha portato ad una importante diminuzione della clientela INPS di Riminiterme (-23%) e ad una conferma dei flussi INAIL dopo anni di decisa crescita, in un contesto che a livello regionale ha registrato una contrazione del 17% delle cure INPS ed un incremento di quello INAIL del 3%; tale dinamica ci mantiene comunque ampiamente ai vertici come fatturati e prestazioni erogate, ma ci impone di continuare a mantenere costantemente sotto osservazione le dinamiche in atto in questo importante settore del nostro mercato core.

C'è poi da segnalare come i materiali preparatori della Legge di stabilità del 2015 e la successiva discussione svolta in sede di approvazione della stessa, hanno evidenziato una tendenza ad inserire tra i risparmi da realizzare nel settore della sanità e della previdenza le prestazioni accessorie alle cure termali, vale a dire i costi di residenzialità alberghiera degli assicurati INPS ed INAIL. Una efficace opera di informazione e sensibilizzazione attraverso la puntuale documentazione degli effetti recessivi di questa operazione ha rinviato alla legge di stabilità del prossimo anno l'applicazione della norma.

Il 2015 dovrà essere speso sul territorio ed a livello nazionale per rendere evidente la contraddizione tra impulso alla diffusione di corretti stili di vita e alla prevenzione delle malattie, e intervento di compressione in un settore che è da sempre il paradigma della ricerca e della applicazione di queste tendenze.

A queste difficoltà abbiamo risposto accelerando la nostra azione di radicamento sul territorio attraverso l'ampliamento dei servizi sia in quantità che in qualità, che ci ha visto crescere in termini di presenze termali del 10,4% e del 13,6% per fatturato; le positive relazioni intraprese con il locale servizio ASL supportate da un buon servizio alla clientela, ci ha permesso di aumentare la nostra attività poliambulatoriale dell'8,3%, con un aumento di prestazioni del 7% sull'anno 2013, grazie anche all'inserimento tra gli altri di nuovi medici specialisti in fisioterapia e ortopedia.

In questa direzione va anche il decollo di due progetti che nel corso dell'anno hanno preso il via, il primo è quello che abbiamo denominato Corporate Wellness, che abbiamo rivolto come numero ZERO ad una delle più importanti imprese di servizi del territorio Riminese, che ha dato ottimi risultati e che nel corso dell'esercizio 2015 trasformeremo in pacchetto commerciale da presentare alle altre realtà del territorio; il secondo si rivolge alle scuole per cercare di avvicinare i più piccoli e le loro famiglie alle terme di Rimini ed al benessere che una loro frequentazione può indurre.

Questo lavoro, insieme ad una mirata ed accresciuta presenza sui social network e ad un eccellente lavoro di marketing on line ci ha permesso di colmare i vuoti che le dinamiche della crisi ci hanno aperto sotto i piedi.

Nelle conclusioni daremo comunque un cenno sul futuro che immaginiamo per Riminiterme e sul perché siamo fiduciosi di poterlo vivere, consolidando e aumentando la nostra quota di mercato così come siamo riusciti a fare negli ultimi anni.

Andamento della gestione. Riminiterme anno 2014.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le notizie attinenti l'illustrazione del bilancio al 31/12/2014; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., intendiamo evidenziare le notizie relative alla situazione della società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 presenta un utile netto di euro 95.385 (+35%); il risultato dell'esercizio, prima del calcolo delle imposte che rappresentano il 54% dell'utile lordo, è di euro 205.357 (+19%), in deciso aumento rispetto all'esercizio 2013.

Il sistema delle Terme dell'Emilia Romagna, in linea con quello nazionale, registra una contrazione del 2% in termini di arrivi ed un aumento di fatturato pari allo 0,5%, frutto della messa a regime delle nuove tariffe termali e di un lieve recupero della parte legata alla Riabilitazione Termale ed al Benessere.

In un mercato turistico nazionale che dovrebbe vedere l'anno 2014 come l'ultimo di una lunga serie di contrazione per arrivi e presenze, la provincia di Rimini ha registrato arrivi turistici complessivi in aumento (+1%) e presenze in diminuzione (-3%) con calo nel movimento turistico estero (-1,8% negli arrivi e -3,1% presenze) ed un aumento nel mercato italiano (+2% negli arrivi e -3% nelle presenze). Dal

Riminiterm S.p.A.

rapporto dei dati si registra una ulteriore riduzione della permanenza media dei turisti che dal valore di 4,6 notti del 2013 scende a 4,4 notti nel 2014.

Nel corso dell'anno 2013 la società ha visto consolidare la propria quota di mercato nel sistema termale regionale confermandosi al 5° posto su 23 aziende complessive. La quota percentuale è del 7% del totale con l'evidenza di rappresentare ancora la prima destinazione regionale e nazionale per cure termali INPS (quota regionale del 23%).

I clienti della nostra società sono lievemente aumentati a 21.500 unità (+0,5%). Gli arrivi del settore termale hanno registrato un decremento dell'1% e rappresentano il 53% del totale complessivo con un aumento sui mercati SSN (+ 2,3%), una diminuzione di quello INPS (-23%) ed un conferma di quello INAIL. L'area del benessere e del wellness vede crescere i propri clienti dello 1,8% mentre l'attività specialistica ambulatoriale e riabilitativa aumenta del 2,5% anche per effetto della maggiore committenza ASL registrata rispetto al budget inizialmente sottoscritto.

I ricavi di vendita e delle prestazioni della Società crescono dell'1,8% portandosi a 3,951 milioni di euro, mentre il valore della produzione aumenta dell'1,5% pari a 63 mila euro. Nel corso dell'esercizio 2014 il fatturato dei reparti termali diminuisce dell'1,4% (fangobalneoterapia -3,7%, inalatorio + 1,3% balneoterapia -1,1%) per effetto principalmente della contrazione del mercato INPS di cui si è già accennato; il fatturato termale rappresenta il 55,5% del totale dei ricavi.

Il centro di Riabilitazione e Terapia Fisica aumenta il proprio fatturato del 2%; negli altri reparti segnaliamo gli scostamenti positivi del centro Benessere (+ 6,5%), Poliambulatorio (+8,3%), medicina estetica (+35%) e delle palestre (+ 11,5%); leggera diminuzione per spiaggia (-0,3%) e piscine termali (0,8%).

I costi della produzione sono aumentati complessivamente di 33.460 euro (+0,8%): i costi per servizi aumentano portandosi a 1.380.842 euro (+2,7%), quelli per materie prime di consumo di euro 16.662. Un sostanziale calo si registra nel costo del personale (-1,2%) per l'effetto combinato delle economie per minori ore lavorate dei mesi estivi, della razionalizzazione delle risorse umane e dell'accantonamento stanziato per il prevedibile accordo nazionale di rinnovo del CCNL delle aziende termali scaduto da oltre un triennio.

Si segnalano i valori delle quote di ammortamento (513.184 euro) che diminuiscono di 25.252 euro (-4,7%) e l'accantonamento a fondo spese future per euro 22.595 in riferimento all'accertamento ricevuto dall'Ufficio Tributi del Comune di Rimini per l'imposta ICI versata nell'anno 2009 per la Colonia Novarese; leggero aumento (+2,3%) anche per gli oneri diversi di gestione pari ad euro 256.965 che rappresentano il 6,2% del valore della produzione.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione passa da 126.851 dell'anno 2013 a 156.502 dell'anno 2014 con un deciso incremento del 23,3% che permette di portare il margine operativo su valori sempre più strutturati.

L'incidenza dei proventi e degli oneri finanziari presenta un saldo positivo di euro 37.870, per effetto degli interessi maturati sul finanziamento fruttifero concesso alla controllata Riminiterm Sviluppo srl scadente il 31 dicembre 2015.

I proventi e oneri straordinari mostrano un saldo positivo di euro 10.954 con un calo del 28% sull'anno 2013 (euro 15.300).

La società, nel corso dell'esercizio 2014, ha effettuato investimenti netti per euro 263.000; sono stati implementati alcuni impianti tecnologici, adeguati gli ambienti e gli impianti delle piscine termali e riabilitative e acquistati alcune attrezzature ed arredi per reparti operativi.

L'impianto fotovoltaico ha prodotto circa 57.600 Kwh. totalmente autoconsumati, registrando incentivi dal GSE per 23.000 euro oltre ad un risparmio di energia pari a 9.500 euro.

Durante lo scorso esercizio sono state confermate le attività promozionali e pubblicitarie tradizionalmente realizzate; nel periodo estivo abbiamo confermato l'organizzazione di eventi settimanali (venerdì) con spettacoli gratuiti che hanno consolidato e fidelizzato la nostra clientela e attirato nuovi potenziali clienti. Le serate hanno presentato temi legati al cinema, musica, spettacoli di danza, ballo, in collaborazione con la Provincia di Rimini è stata organizzata l'alba della Notte Rosa e con l'Unione Terme e Benessere l'evento della Notte Celeste.

Riminitermes S.p.A.

La situazione finanziaria

Per quanto riguarda la situazione finanziaria la valutazione è più complessa in quanto Riminitermes spa ha attuato quantitativamente per intero il programma di investimento sottoscritto in fase di privatizzazione. Non siamo però riusciti a concludere i lavori di ristrutturazione della Colonia Novarese; tali lavori avrebbero richiesto ulteriori investimenti per oltre 10 milioni di euro che, se attuati, avrebbero esposto la Società a gravi squilibri finanziari.

Il mantenere in sicurezza la Società ha richiesto il contenimento degli investimenti della Novarese entro il limite del 10 mil. di euro a fronte di un valore di patrimonio valutato in 12,250 mil. di euro.

Queste decisioni hanno esposto Riminitermes spa ad un fabbisogno finanziario cresciuto nel quinquennio, ma sopportabile in quanto il debito è stato calibrato in un multiplo praticabile dal cash flow prodotto e dal patrimonio messo a garanzia; durante l'esercizio appena concluso, l'indebitamento è stato mantenuto nei limiti degli affidamenti messi a disposizione dagli istituti di credito e dato che questi saranno in scadenza nel corso dell'anno 2015, la società ha provveduto ad effettuare una analisi dei flussi di cassa sulla attività ordinaria prudenzialmente prevedibile, per la quale pertanto si ritiene che non ci siano problemi di continuità finanziaria.

Indicatori finanziari	Anno 2013	Anno 2014
ROI = (Return On Investments) indice utile a valutare la redditività ed efficienza della gestione tipica dell'azienda, al fine di verificare la capacità dell'impresa di remunerare sia il Capitale Proprio sia il capitale di Terzi:	1,52%	1,87%
ROE = (Return On Equity) determina in che percentuale il denaro investito dai soci viene remunerato.	0,85%	1,14%
ROS = (Return On Sales) esprime la redditività lorda delle vendite prima degli oneri/proventi finanziari, straordinari e tributari.	3,16%	3,96%
INDIPENDENZA FINANZIARIA = Indica in che percentuale l'attività d'impresa è garantita da mezzi propri, cioè dal capitale apportato dai soci.	68%	70%
Costo del capitale di terzi:	6,42%	7,10%
EBIT	€ 126.851	€ 156.502
EBITDA permette di vedere in maniera chiara se l'azienda è in grado di generare ricchezza tramite la gestione operativa	€ 840.654	€ 870.304
Rapporto Posizione Finanziaria Netta / EBITDA	4,3	4,9

RIMINITERME - IL SUO TERRITORIO IL SUO MERCATO**Progetto NOVARESE**

Durante l'esercizio trascorso, non ci sono state nei mercati immobiliare e del credito mutazioni che abbiano agevolato il nostro lavoro di sviluppo del progetto Novarese. E' proseguito, anche con la collaborazione di competenze professionali collaudate, il lavoro di implementazione degli strumenti necessari al confronto con il sistema imprenditoriale e creditizio e nei numerosi incontri di presentazione della società e del suo progetto di integrazione con la parte alberghiera abbiamo raccolto suggerimenti e osservazioni che ci hanno permesso di guardare con fiducia al prossimo futuro, anche contando su una maggiore disponibilità di risorse sul mercato che nel recente passato sono mancate.

Oggi abbiamo a disposizione materiali e proposte che, insieme ad un contesto economico più favorevole possono permetterci di guardare ai prossimi mesi con un maggiore ottimismo.

Gli investimenti

Riminitirme S.p.A.

Un attento lavoro di individuazione degli obiettivi ed una seria gestione dei flussi di cassa, hanno consentito anche nel corso del 2014 di controllare l'indebitamento bancario, e di soddisfare il piano degli investimenti programmato.

È risultato vincente il concetto di concentrare la spesa in manutenzioni ed investimenti nei settori "core" legando gli interventi alla previsione dell'aumento dei clienti e del fatturato per raggiungere un rendimento superiore al costo del capitale investito. I risultati analitici del bilancio corrente testimoniano il raggiungimento pieno di questi obiettivi.

Governance e personale

Il lavoro svolto dal Presidente e dal Consiglio di Amministrazione ha teso ad una conferma della responsabilizzazione delle figure apicali di Direzione della struttura e ad un ampliamento e rinnovamento delle competenze professionali.

La professionalità, la competenza del personale di RIMINITERME sono un bene prezioso che deve essere preservato e sviluppato rappresentando il principale asset della società. Grazie al lavoro fatto, tutti i sistemi di certificazione ISO 9001 – ISO 14001 e OHSAS 18001 sono stati rinnovati e si è arrivati alla adozione del modello organizzativo ex legge 231, per il quale l'Organismo di Vigilanza ha inoltrato alla società le relazioni relative agli anni 2013 e 2014.

Attività di ricerca e sviluppo

Non sono evidenziati importi alla voce "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" essendo stati completamente ammortizzati. I valori precedenti erano relativi ai costi di utilità pluriennale sostenuti per gli studi sugli effetti terapeutici della fangobalneoterapia e delle cure vascolari.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti.

I rapporti esistenti con le società controllate, controllanti e con le controllate da queste ultime sono di seguito elencate:

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione	Esercizio 2014				Esercizio 2014	
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impeg.	Oneri	Proventi
Riminitirme Sviluppo Srl	10.575.710	-	--	--	--	280.239

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI										
Denominazione	Esercizio 2014				Esercizio 2014					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impeg.	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Coopsette Soc.coop	--	33.199	--	--	--	30.000		---	--	--

Ai sensi dell'articolo 2497 bis e ter Cod. Civ. si specifica che il rapporto di natura finanziaria in essere con la società controllata, Riminitirme Sviluppo srl, attiene ad un finanziamento fruttifero concesso con scadenza al 31 dicembre 2015.

Le partite con le altre società si riferiscono a normali operazioni commerciali per beni e servizi.

Con riferimento all'attività di direzione e coordinamento, svolta dalla capogruppo Coopsette soc.coop. nel corso dell'esercizio 2014, si segnala come la stessa sia consistita in un'attività di indirizzo imprenditoriale con particolare riferimento alla definizione delle politiche commerciali di gruppo.

Azioni proprie

Riminiterme S.p.A.

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.

Azioni/quote della società controllante

Nulla da rilevare in quanto non sussistono i presupposti

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Alla luce di quanto accenando rispetto ai contenuti della legge di stabilità 2015, la società ha rimodulato il proprio budget dell'anno in corso confermando la decisione strategica di continuare a consolidare la propria attività che in questi anni è cresciuta all'interno del panorama termale Regionale e Nazionale. E' stato dato corso al piano di investimenti programmato che prevede interventi sulle piscine termali e riabilitative per rispondere sempre più puntualmente alle esigenze della clientela; stiamo inoltre provvedendo alla sostituzione di alcune attrezzature elettro-medicali del centro di cardiologia. L'anno 2015 ci vedrà impegnati nella progettazione degli spazi della Hall e nell'aggiornamento del sistema hardware e software oramai vetusto, elemento fondamentale anche per alimentare il costante controllo delle attività ed il rapporto commerciale con i propri clienti oggetto di una azione di fidelizzazione continua.

Evoluzione prevedibile della gestione.

I mesi di gennaio e febbraio hanno mostrato un trend in linea con il budget. Il mese di marzo sta confermando tale tendenza contribuendo a mantenere complessivamente la società in leggero incremento rispetto ai valori dell'esercizio 2014. 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. Resta quindi confermata la possibilità di raggiungere il budget approvato nel CdA del 13 febbraio 2015, che prevede un fatturato complessivo di 4.131.000 euro (+ 1,2%), un utile netto di € 88.100 in linea con le risultanze dell'esercizio appena trascorso e investimenti complessivi pari ad euro 170.000 per nuovi macchinari ed impianti.

Conclusioni.

Credo che le considerazioni svolte disegnino una Società che nonostante gli ultimi anni di difficoltà settoriali e ambientali, è ancora solida, patrimonialmente e finanziariamente affidabile in grado di continuare e produrre cash-flow interessanti.

Riminiterme spa è coesa e focalizzata sugli investimenti e le innovazioni necessarie per il proprio sviluppo. Ha la capacità di immaginare un proprio futuro che le consente di continuare ad accrescere la propria quota di mercato.

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 all'accantonamento alla riserva legale nei termini di legge e all'accantonamento dell'eccedenza a riserva ordinaria, senza dar luogo a distribuzione dei medesimi.

Rimini 27 marzo 2015

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'

RIMINITERME S.P.A.

Riminiterme S.p.A.

Sede legale ed amministrativa: Viale Principe di Piemonte n. 56, 47831 Miramare di Rimini
Capitale Sociale: Euro 8.353.011,00 i.v.
Codice fiscale e Partita Iva 02666500406
Registro imprese n. 02666500406 – REA n. 275761
Iscrizione C.C.I.A.A. di Rimini n. 6566/99

(società soggetta a direzione e coordinamento da parte della Coopsette S.c.a.r.l.)

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei soci

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

All'Assemblea degli Azionisti di Riminiterme S.p.A.:

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio di Riminiterme S.p.A. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di Riminiterme S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile é stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio in data 10 aprile 2014.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico di Riminiterme S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

RIMINITERME S.P.A.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di Riminiterme S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Riminiterme S.p.A. al 31 dicembre 2014.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2014 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge secondo i principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- le Assemblee dei Soci e le adunanze del Consiglio di Amministrazione effettuate nel corso del 2014 si sono svolte nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione; possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, al fine di verificare se fosse tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti della gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dai consulenti esterni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

RIMINITERME S.P.A.

Nel corso dell'esercizio 2014 il Collegio Sindacale

- non ha ricevuto denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
- non ha rilasciato pareri e/o autorizzazioni ai sensi di legge
- non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione

Lo Stato Patrimoniale della società al 31 dicembre 2014 si riassume sinteticamente nei seguenti valori:

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	EURO	-
ATTIVO IMMOBILIZZATO	EURO	4.200.271
ATTIVO CIRCOLANTE	EURO	11.158.468
RATEI E RISCOINTI	EURO	11.686
TOTALE ATTIVO	EURO	15.370.425
PATRIMONIO NETTO	EURO	10.682.806
<i>di cui utile d'esercizio</i>	EURO	95.385
FONDO PER RISCHI ED ONERI	EURO	63.590
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	EURO	554.802
DEBITI	EURO	4.051.004
RATEI E RISCOINTI	EURO	18.223
TOTALE PASSIVO	EURO	15.370.425

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE (RICAVI NON FINANZIARI)	EURO	4.154.023
COSTI DELLA PRODUZIONE (COSTI NON FINANZIARI)	EURO	(3.997.521)
DIFFERENZA	EURO	156.502
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	EURO	37.870
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	EURO	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	EURO	10.985
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	EURO	205.357
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	EURO	(109.972)
RISULTATO D'ESERCIZIO	EURO	95.385

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della presente relazione.

Il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2014 è stato redatto dall'Organo Amministrativo con osservanza degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e da questi regolarmente trasmesso al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla Relazione sulla Gestione.

RIMINITERME S.P.A.

Sulla base di quanto esposto in precedenza, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori.

Rimini, 7 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

- Dott. Marco Montanari (presidente)
- Dott. Gabriele Baschetti (componente)
- Dott.ssa Oriana Urbinati (componente)

-

-

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'