

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2014

**RIMINI HOLDING S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN CORSO D AUGUSTO 154  
Numero REA: RN - 314710  
Codice fiscale: 03881450401  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	38
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI .....	46

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

---

## **RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE**

Sede in 47900 RIMINI (RN) CORSO D'AUGUSTO N.154  
Codice Fiscale 03881450401 - Numero Rea RN 314710  
P.I.: 03881450401

Capitale Sociale Euro 100.000.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	117.371	117.371
Ammortamenti	97.632	76.486
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	19.739	40.885
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.200	1.200
Ammortamenti	1.080	840
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	120	360
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	196.757.898	199.432.254
Totale immobilizzazioni finanziarie	196.757.898	199.432.254
Totale immobilizzazioni (B)	196.777.757	199.473.499
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.909.369	12.645.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	13.909.369	12.645.622
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	4.246.383	13.739.233
Totale attivo circolante (C)	18.155.752	26.384.855
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	48.426	48.029
<b>Totale attivo</b>	<b>214.981.935</b>	<b>225.906.383</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000.000	100.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	78.507.392	78.641.630
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000.000	20.000.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	0
Totale altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.013.060	1.056.093
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	1.610.604	1.556.964
Totale patrimonio netto	202.131.058	201.254.687
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	1.133.131	1.120.728
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.504.579	15.465.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.213.167	8.065.471
Totale debiti	11.717.746	23.530.968
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	214.981.935	225.906.383

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	2	7
Totale altri ricavi e proventi	2	7
Totale valore della produzione	2	7
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96	250
7) per servizi	242.376	220.258
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.146	20.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240	240
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.386	20.254
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	1.100.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	17.337	1.096
Totale costi della produzione	281.195	1.341.858
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(281.193)</b>	<b>(1.341.851)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	323.142	323.145
da imprese collegate	0	0
altri	4.254.228	3.202.498
Totale proventi da partecipazioni	4.577.370	3.525.643
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	219.447	113.459
Totale proventi diversi dai precedenti	219.447	113.459
Totale altri proventi finanziari	219.447	113.459
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	247.590	249.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	247.590	249.582
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.549.227	3.389.520
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	2.674.356	685.871
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	2.674.356	685.871
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(2.674.356)	(685.871)
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	161.887
altri	0	18.549
Totale proventi	0	180.436
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	4.832
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	1.203	1
Totale oneri	1.203	4.833
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.203)	175.603
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>1.592.475</b>	<b>1.537.401</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	0
imposte differite	16.409	46.530

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

---

imposte anticipate	4.006	47.329
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	30.532	18.764
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(18.129)	(19.563)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.610.604</b>	<b>1.556.964</b>



## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### ***Nota Integrativa parte iniziale***

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.610.604.

#### **Attività svolte**

La Società è strumento organizzativo del Comune di Rimini (ente strumentale "in house" ai sensi dell'art. 13 del D.L. 04/07/2006 n. 223 - c.d. "Decreto Bersani" - convertito con Legge del 04/08/2006 n. 248), mediante il quale l'Ente Locale partecipa alle società, svolge, in modo coordinato ed unitario, le funzioni di indirizzo strategico e di controllo degli enti partecipati ed esercita presso di essi i propri diritti di socio.

La Società ha per oggetto l'esercizio delle attività di natura finanziaria, con particolare riferimento all'assunzione e alla gestione, non nei confronti del pubblico, di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento tecnico e finanziario; in particolare, la Società ha lo scopo di:

- a) assicurare compattezza e continuità nella gestione delle società partecipate dal socio Comune di Rimini;
- b) esercitare funzioni di indirizzo strategico e di coordinamento sia dell'assetto organizzativo che delle attività esercitate dalle società partecipate;
- c) concedere finanziamenti alle società partecipate.

#### **Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel mese di marzo la società è stata convenuta in giudizio dalla curatela fallimentare di Aeradria S.p.A., società che gestiva l'aeroporto di Rimini, per una presunta responsabilità nel fallimento dell'attrice. Si rimanda al commento sulla movimentazione dei fondi rischi per maggiori dettagli

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono azioni né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che dette azioni/quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Ai sensi dell'art. 10.2 dello statuto sociale si precisa che per l'approvazione del presente bilancio ci si è avvalsi del più ampio termine dei 180 giorni vista l'esigenza di poter contabilizzare i dividendi delle società partecipate come risultanti dall'approvazione delle rispettive assemblee ordinarie o, se vincolanti, in base alle decisioni assunte in merito dai rispettivi Coordinamenti soci, ove previsti e che la società, anche se in forma volontaria, ha determinato di redigere il bilancio consolidato.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt.2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi all'art.2423 bis C.C. e con i criteri di valutazione di cui all'art.2426 C.C..

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 4 del C.C. e all'art.2423 bis comma 2 del C.C..

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

#### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione 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 a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

---

**RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE**

---

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

**Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## **Nota Integrativa Attivo**

### ***Immobilizzazioni immateriali***

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto dell'ammortamento effettuato nel corso degli esercizi e imputato direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali, consistenti in oneri pluriennali su mutui, sono ammortizzate in base durata del contratto di finanziamento.

#### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.739	40.885	(21.146)

#### **Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	18.824		18.824		
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	22.060		2.322	(1)	19.739

Arrotondamento	1	1
	40.885	21.146
		19.739

I costi d'impianto e ampliamento fanno riferimento alle spese notarili sostenute in sede di costituzione (13/10/2010) e di aumento del capitale sociale con conferimento in natura (02/12/2010), oltre al costo sostenuto per la redazione della perizia di stima (ex art.2343 c.c.) propedeutica al medesimo conferimento in natura ed alle spese sostenute (nel 2010) per la ricerca del finanziamento bancario di seguito indicato nel paragrafo relativo ai debiti.

Le altre immobilizzazioni sono relative alle spese sostenute (a fine giugno 2013) per la conversione dell'apertura di credito ottenuta il 07/12/2010 dalla banca "Monte dei Paschi di Siena S.p.a." in mutuo chirografario decennale (fino al 30/06/2023).

### ***Immobilizzazioni materiali***

#### *Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione, la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalla seguente aliquota, non modificata rispetto all'esercizio precedente:

- Altri Beni:
  - Macchine elettroniche 20%

#### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
120	360	(240)

##### **Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.200
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Ammortamenti esercizi precedenti	(840)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>360</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(240)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>120</b>

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

#### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
196.757.898	199.432.254	(2.674.356)

#### ***Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie***

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
<b>Costo</b>	51.243.140	46.824.190	-	105.058.264	203.125.594	-	-

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

<b>Svalutazioni</b>	-	557.496	-	3.135.844	3.693.340	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	51.243.140	46.266.694	0	101.922.420	199.432.254	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
<b>Svalutazioni</b>	-	1.581.604	-	1.092.752	2.674.356	-	-
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.581.604)	-	(1.092.752)	(2.674.356)	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>							
<b>Costo</b>	51.243.140	46.824.190	-	105.058.264	203.125.594	-	-
<b>Svalutazioni</b>	-	2.139.100	-	4.228.596	6.367.696	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	51.243.140	44.685.090	0	100.829.668	196.757.898	0	0

**Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o valore di conferimento risultante da apposita perizia di stima.

In presenza di perdite durevoli di valore si è proceduto alla svalutazione delle partecipazioni.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico per la società.

I decrementi sono relativi a:

- o svalutazione della partecipazione detenuta in Società del Palazzo dei Congressi s.p.a. per l'importo di Euro **91.229**, corrispondente alla quota di competenza delle perdite sofferte dalla società partecipata nell'esercizio 2014. L'ulteriore differenza che risulta, a seguito della svalutazione operata, tra il valore residuo di iscrizione in bilancio e la corrispondente frazione di patrimonio netto come risultante dall'ultimo bilancio della partecipata (31/12/2014), non esprime una perdita durevole di valore e pertanto non si ritiene necessario svalutare ulteriormente la partecipazione. Infatti i risultati negativi che hanno determinato tale differenza sono conseguenza della ritardata consegna del palazzo dei congressi da parte dell'impresa appaltatrice Cofely Italia S.p.A. che la **Società del Palazzo dei Congressi S.p.A.** ed i suoi legali ritengono ragionevole recuperare all'esito della causa avviata per ottenere il risarcimento dei danni sofferti e che quindi dovrebbe determinare il conseguimento di proventi di natura straordinaria entro il prossimo 2016, anno in cui è prevista la conclusione del primo grado del giudizio;
- o svalutazione della partecipazione detenuta in **Rimini Congressi S.r.l.** nella misura di euro **1.581.604**, per tenere conto del risultato 2013 (l'ultimo bilancio disponibile nell'esercizio 2013 e riferito all'anno 2012);
- o Svalutazione della partecipazione in **Rimini Fiera S.p.A.** nella misura di euro **1.001.523**, per tenere conto della riduzione di riserve di patrimonio netto per l'importo di euro 12.519.043,83 conseguente alla avverata condizione che aveva sospeso la distribuzione del dividendo straordinario deliberato nell'assemblea dei soci del 10 febbraio 2010, ed all'avveramento della condizione risolutiva (vendita dell'area di via della Fiera).

Si precisa che per la società collegata Start Romagna S.p.A. l'ultimo bilancio approvato è quello al 31.12.2013, pertanto i dati indicati sono riferiti a tale data.

Le partecipazioni nelle società controllate Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A. Consortile e nelle società collegate Amfa S.p.A., Rimini Congressi S.r.l. e Start Romagna Spa, sono iscritte ad un valore superiore a quello risultante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto; la differenza, fatta eccezione per la collegata Start Romagna, trova capienza nel valore del capitale economico delle società partecipate, come è emerso dalla relazione di stima giurata predisposta 19/11/2010 dell'esperto, dott. Santucci, incaricato dal Tribunale di Rimini in occasione dell'operazione di aumento di capitale sociale del 02.12.2010, che ad oggi si deve considerare invariato, alla luce del fatto che i presupposti sulla base dei quali l'esperto ha redatto la propria relazione di stima sono sostanzialmente invariati.

La partecipazione nella società START Romagna S.p.A., che deve ancora approvare il bilancio 2014, è valutata ad un valore che risulta superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata approvato. Tale differenza non si ritiene rappresentativa di una perdita durevole di valore, in quanto la società ha fornito una previsione di chiusura del bilancio d'esercizio 2014 positivo per euro 171.666, confermando così, anche se in misura ridotta alle previsioni, l'inversione di tendenza dei risultati della società (+ 470.526 rispetto al risultato 2013).

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Anthea Srl	Rimini	7.548.618	332.843	8.038.818	7.804.670
Amir SPA	Rimini	49.453.603	462.154	48.224.392	36.242.350
Centro Agro Alimentare Riminese Spa Consortile	Rimini	11.798.463	(125.109)	9.403.555	7.108.030
Rimini Reservation Srl	Rimini	200.000	230.770	10.069	88.090
<b>Totale</b>					51.243.140

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Amfa Spa	Rimini	11.587.000	59.623	12.575.635	4.560.110
Rimini Congressi Srl	Rimini	50.548.218	(1.311.350)	59.322.350	33.610.065
Start Romagna Spa	Cesena	25.000.000	(298.860)	26.156.927	6.514.915
<b>Totale</b>					46.824.190

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	100.829.668

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Aeradria s.p.a.	-	-
Romagna Acque s.p.a.	46.926.690	46.926.690
Hera s.p.a.	36.958.750	36.958.750
Rimini Fiera spa	13.090.427	13.090.427
Riminiterme spa	508.010	508.010
Società del Palazzo dei Congressi s.p.a.	3.345.791	3.437.020
<b>Totale</b>	100.829.668	-

**Attivo circolante**Attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.909.369	12.645.622	1.263.747

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti					
Verso imprese controllate	529.141			529.141	
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari					
Per imposte anticipate					
Verso altri	13.380.228			13.380.228	
Arrotondamento					
	<b>13.909.369</b>			<b>13.909.369</b>	



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	452.752	76.389	529.141
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.192.870	1.187.358	13.380.228
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.645.622	1.263.747	13.909.369

I crediti verso imprese **controllate** si riferiscono ai crediti vantati verso:

- Anthea Srl per dividendi deliberati dalla partecipata stanziati per competenza per euro 323.142.
- Anthea Srl per rapporti di consolidato fiscale di gruppo per euro 206.000.

I crediti verso **altri**, si riferiscono principalmente a:

- un credito verso S.G.R. Reti s.p.a. per euro 9.126.000, garantito da fideiussione bancaria, ed iscritto a seguito della cessione (ad S.G.R. Reti s.p.a.) delle azioni detenute in Servizi Città S.p.A.;
- un credito verso Hera S.p.A. per i dividendi deliberati dalla partecipata a valere sull'esercizio 2014 e stanziati per competenza, per euro 2.167.669;
- un credito verso Rimini Fiera S.p.A. per i dividendi deliberati dalla partecipata a valere sull'esercizio 2014 e stanziati per competenza, per euro 1.218.579;
- un credito verso Romagna Acque S.p.a. per i dividendi deliberati dalla partecipata a valere sull'esercizio 2014 e stanziati per competenza, per euro 867.980.

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	529.141	529.141
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	0

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.380.228	13.380.228
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>13.909.369</b>	<b>13.909.369</b>

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide***IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.246.383	13.739.233	(9.492.850)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	4.246.164	13.738.325
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	219	908
Arrotondamento		
	<b>4.246.383</b>	<b>13.739.233</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi****D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
48.426	48.029	397

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; si tratta di risconti attivi riferiti alle attività di "service" che il socio Comune di Rimini presta a favore della società, che vengono pagate (dalla società al Comune) anticipatamente in luglio di ogni anno, per un periodo che va dal medesimo mese di luglio al mese di giugno dell'anno successivo.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0
Crediti immobilizzati	0	-	0
Rimanenze	0	-	0
Crediti iscritti nell'attivo circolante	12.645.622	1.263.747	13.909.369
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0
Disponibilità liquide	13.739.233	(9.492.850)	4.246.383
Ratei e risconti attivi	48.029	397	48.426

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

**Patrimonio netto**

**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
202.131.058	201.254.687	876.371

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	100.000.000	-	-	-	-		100.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	78.641.630	-	-	-	134.238		78.507.392
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.000.000	-	-	-	-		20.000.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>							
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	2	-	-		2
Totale altre riserve	0	-	2	-	-		2
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	1.056.093	-	3	956.964	-		2.013.060

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.556.964	600.000	-	1.610.604	956.964	1.610.604	1.610.604
<b>Totale patrimonio netto</b>	201.254.687	600.000	5	2.567.568	1.091.202	1.610.604	202.131.058

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	100.000.000	B	-
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	78.507.392	A, B, C	78.507.392
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	A, B	-
<b>Riserva legale</b>	20.000.000	B	20.000.000
<b>Riserve statutarie</b>	0	A, B	-
<b>Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0		-
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	2		-
<b>Totale altre riserve</b>	2	A, B, C	-
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	2.013.060	A, B, C	2.013.060
<b>Totale</b>	-		100.520.452
<b>Quota non distribuibile</b>			20.000.000
<b>Residua quota distribuibile</b>			80.520.452

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
-------------	---------

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## **Fondi per rischi e oneri**

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.133.131	1.120.728	12.403

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	20.728	1.100.000	1.120.728
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	66.443	-	66.443
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	54.040	-	54.040
<b>Totale variazioni</b>	-	12.403	-	12.403
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	33.131	1.100.000	1.133.131

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Gli incrementi della voce imposte sono relativi alle imposte (IRES) sui compensi non corrisposti all'amministratore e sui dividendi rilevati per competenza e che dovranno essere corrisposte negli esercizi in cui verranno incassati i dividendi medesimi, mentre i decrementi sono relativi all'utilizzo del fondo per pagamento delle imposte sui dividendi incassati nell'esercizio e rilevati per competenza negli esercizi precedenti e per imposte anticipate dovute allo sfasamento temporale fra la rilevazione per competenza del compenso amministratore e l'effettivo pagamento.

La voce altre riserve originariamente accoglieva l'accantonamento operato per tener conto del probabile rischio di ulteriore perdita durevole di valore della partecipazione detenuta in Rimini congressi Srl. Nel corrente esercizio si è preferito non utilizzare il fondo rischi per svalutare la partecipazione detenuta in Rimini Congressi, benché sia già noto anche se non ancora approvato, che il bilancio 2014 chiuderà con un risultato positivo. Ciò in quanto il risultato di Rimini Congressi sarà determinato dalla rilevazione del dividendo straordinario deliberato da Rimini Fiera di cui Rimini Congressi detiene il 52,56%. Pertanto, in via prudenziale, si è preferito non utilizzare il fondo rischi che potrà essere utilizzato per far fronte a possibili svalutazioni future della partecipazione.

Nel mese di marzo 2015 Rimini Holding S.p.A., unitamente a Comune di Rimini, Provincia di Rimini, e Rimini Fiera S.p.A., è stata citata in giudizio dalla curatela fallimentare di Aeradria, società di gestione dell'aeroporto di Rimini, per una presunta responsabilità di alcuni soci nel suo dissesto. La società in

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

data 23 aprile 2015 ha provveduto ad incaricare lo studio La Scala, il quale, da un esame preliminare della controversia, ha definito la stessa come straordinariamente complessa per quanto riguarda principalmente sia il coinvolgimento di diversi soggetti giuridici, anche di natura pubblica, sia per le fattispecie dedotte nell'ambito della citazione nonché derivanti da fatti risalenti nel tempo. Tutto ciò considerato lo studio legale incaricato ha definito il rischio di soccombenza nell'ambito della possibilità, vedendosi oltretutto impossibilitato a determinare una quantificazione complessiva del danno. In osservanza del principio contabile OIC 31 l'Amministratore ha provveduto a fornire in nota integrativa la doverosa informativa sopra esposta, senza accantonare un fondo rischi visto il parere dello studio legale che ha valutato il rischio con un grado di accadimento inferiore al probabile e che, allo stato, l'eventuale responsabilità non è quantificabile.

**Debiti****Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.717.746	23.530.968	(11.813.222)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	852.304	7.213.167		8.065.471	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Debiti verso fornitori	38.435		38.435
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate	46.073		46.073
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	7.780		7.780
Debiti verso istituti di previdenza			
Altri debiti	3.559.988		3.559.988
Arrotondamento	(1)		(1)
	<b>4.504.579</b>	<b>7.213.167</b>	<b>11.717.746</b>

I debiti verso **banche** fanno riferimento al contratto di mutuo chirografario decennale con rate semestrali di cui l'ultima scadente al 30/06/2023, sottoscritto con l'istituto di credito Monte dei Paschi di Siena S.p.A. in data 27/06/2013, a seguito della conversione della precedente "apertura di credito" attivata (in data 07/12/2010) con il medesimo istituto di credito.

Il debito verso **imprese controllate** è relativo a:

- Rimini Reservation per euro 14.747, per rapporti di consolidato fiscale;
- Centro Agro Consortile Spa per euro 13.544, per rapporti di consolidato fiscale;
- Amir Spa per euro 17.782, per rapporti di consolidato fiscale;

La voce **altri debiti** è relativa ai debiti verso l'unico socio Comune di Rimini per riserve di dividendi ancora da distribuire - la cui delibera è avvenuta negli esercizi 2013 per euro 600.000 e 2014 per euro 600.000 (per complessivi € 1.200.000) - e per l'importo di euro 2.359.854 pari al residuo debito per la deliberata riduzione della "riserva sovrapprezzo", la cui distribuzione è avvenuta a gennaio 2015.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Totale</b>
---------------



## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Area geografica	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	8.065.471	8.065.471
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	38.435	38.435
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	46.073	46.073
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	7.780	7.780
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	0
Altri debiti	3.559.988	3.559.988
<b>Debiti</b>	<b>11.717.747</b>	<b>11.717.746</b>

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Ratei e risconti passivi****Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2	7	(5)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2	7	(5)
	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>(5)</b>

**Valore della produzione**

**Riconoscimento ricavi**

I dividendi relativi alle società controllate sono contabilizzati con il criterio della competenza temporale, così come quelli la cui distribuzione è deliberata dalle assemblee delle società partecipate (non controllate) antecedentemente alla data di redazione del presente bilancio.

Negli altri casi i dividendi sono contabilizzati al momento dell'effettivo incasso.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### **Proventi e oneri finanziari**

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.549.227	3.389.520	1.159.707
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione	4.577.370	3.525.643	1.051.727
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	219.447	113.459	105.988
(Interessi e altri oneri finanziari)	(247.590)	(249.582)	1.992
Utili (perdite) su cambi			
	<b>4.549.227</b>	<b>3.389.520</b>	<b>1.159.707</b>

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### **Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
<b>Dividendi</b>	<b>323.142</b>		<b>4.254.228</b>
Anthea	323.142		
Hera			2.167.669
Rimini Fiera			1.218.579
Romagna Acque			867.980

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da altri	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

### ***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***

#### *Imposte correnti differite e anticipate*

##### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto l'ammontare delle imposte anticipate in relazione a differenze temporanee annullate nell'esercizio, oltre ai proventi derivanti dall'adesione al regime di "consolidato fiscale nazionale".

Nell'esercizio 2014 la società ha esercitato l'opzione per il rinnovo del regime fiscale del c.d. "consolidato fiscale nazionale" ex art.118 DPR 917/86, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica dei redditi imponibili della controllante e delle quattro controllate **Anthea Srl, Amir Spa, Centro Agro Alimentare Riminese Spa Consortile, Rimini Reservation Srl**.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le predette società controllate sono definiti nel regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

La determinazione complessiva dell'imposta IRES è pertanto evidenziata al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(18.129)	(19.563)	1.434

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	12.403	(799)	13.202
IRES	12.403	(798)	13.201
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	(30.532)	(18.764)	(11.768)
	<b>(18.129)</b>	<b>(19.563)</b>	<b>1.434</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio; l'adesione al regime di consolidato fiscale ha determinato per la società controllante un provento pari ad euro 18.764.

**Fiscalità differita / anticipata**

Nella determinazione della fiscalità differita / anticipata, calcolata alle aliquote vigenti, si è tenuto conto delle differenze temporanee relative alla rilevazione dei dividendi delle partecipate per competenza ed al compenso dell'amministratore unico non ancora corrisposto alla chiusura dell'esercizio.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:**

esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

<b>Imposte anticipate:</b>		
compenso amministratore non corrisposto 2014	27.311	7.511
perdite esercizio 2010	81.080	22.297
<b>Totale</b>	<b>108.391</b>	<b>29.808</b>
<b>Imposte differite:</b>		
Dividendi 2014 iscritti per competenza	228.868	62.939
<b>Totale</b>	<b>228.868</b>	<b>62.939</b>

Imposte differite (anticipate) nette

33.131

**Nota Integrativa Altre Informazioni****Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società****Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Rendiconto finanziario**

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/ 2014	esercizio 31/12/ 2013
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964
Imposte sul reddito	(18.129)	(19.563)
Interessi passivi (interessi attivi)	28.143	136.123
(Dividendi)	(4.577.370)	(3.525.643)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		161.887
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		4.832
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>		<b>(157.055)</b>

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

di cui immobilizzazioni materiali		(157.055)
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	(2.956.752)	(2.009.174)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi	66.443	1.146.529
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.386	20.254
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	18.129	19.563
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	105.958	1.186.346
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	22.384	(68.415)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(397)	(8.704)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(12.196.694)	2.867.425
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	(12.174.707)	2.790.306
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(28.143)	(136.123)



## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

(Imposte sul reddito pagate)	(73.890)	73.890
Dividendi incassati	4.577.370	3.525.643
(Utilizzo dei fondi)	(54.040)	(540.094)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>4.421.297</b>	<b>2.923.316</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>(10.604.204)</b>	<b>4.890.794</b>

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**

Immobilizzazioni materiali		157.055
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		157.055
Immobilizzazioni immateriali		(23.250)
(Investimenti)		(23.250)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.356	1.185.031
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.674.356	1.185.031
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		17.075.783
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		17.075.783
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ( B )</b>	2.674.356	18.394.619
--	-----------	------------

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

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	23.536	(4.475.334)
Accensione finanziamenti		8.065.471
Rimborso finanziamenti	(852.304)	

**Mezzi propri**

Aumento di capitale a pagamento	(734.233)	(13.137.004)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	(1.563.001)	(9.546.867)
---	-------------	-------------

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	(9.492.849)	13.738.546
---	-------------	------------

Disponibilità liquide iniziali	13.739.233	687
Disponibilità liquide finali	4.246.383	13.739.233

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	(9.492.850)	13.738.546
---	-------------	------------

**Nota Integrativa parte finale****Altre informazioni**

*Evidenziazione dei risultati economici conseguiti dalle società partecipate qualificabili come "Società in house providing" (Art. 24.2 dello statuto sociale)*

La società detiene le seguenti due partecipazioni in società qualificabili come Società in house providing:

- 99% della società Anthea S.r.l. che svolge numerose attività strumentali (manutenzione delle strade, degli edifici pubblici, del verde ornamentale, dei cimiteri, lotta antiparassitaria, ecc.);
- 11,94% della società Romagna Acque – società delle fonti S.p.A. che svolge il servizio pubblico locale di "produzione e vendita di acqua potabile all'ingrosso al gestore del servizio idrico integrato"

I risultati economici riclassificati delle sue società sono i seguenti.

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Anthea S.r.l.

Conto Economico	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi dell'Attività corrente	18.611.899	18.585.229
Costi esterni di produzione	13.208.572	13.231.204
<b>Valore aggiunto</b>	<b>5.403.327</b>	<b>5.354.025</b>
Costo del lavoro	4.281.357	4.317.060
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1.121.970</b>	<b>1.036.965</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	527.542	529.799
<b>Risultato operativo</b>	<b>594.428</b>	<b>507.166</b>
Proventi e oneri finanziari	35.522	41.305
<b>Risultato ordinario</b>	<b>629.950</b>	<b>548.471</b>
Componenti straordinarie nette	5.708	72.458
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>635.658</b>	<b>620.929</b>
Imposte sul reddito	302.815	280.732
<b>Risultato netto</b>	<b>€ 332.843</b>	<b>€ 340.197</b>

Romagna Acque – società delle Fonti S.p.A.:

Conto Economico €	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi delle vendite	41.406.109	40.837.532
Produzione interna	748.644	665.153
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>42.154.753</b>	<b>41.502.685</b>
Costi esterni operativi	- 17.449.058	- 17.060.019
<b>Valore aggiunto</b>	<b>24.705.695</b>	<b>24.442.666</b>
Costi del personale	- 7.619.634	- 7.513.239
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>17.086.061</b>	<b>16.929.427</b>
Ammortamenti e accantonamenti	- 15.026.891	- 17.327.194
<b>Risultato operativo</b>	<b>2.059.170</b>	<b>- 397.767</b>

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Risultato dell'area accessoria	9.463.290	11.472.358
Risultato dell'area finanziaria	2.472.439	3.504.585
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>13.994.899</b>	<b>14.579.176</b>
Risultato dell'area straordinaria	108.395	433.688
<b>Ebit integrale</b>	<b>14.103.294</b>	<b>15.012.864</b>
Oneri finanziari	- 124.589	- 91.307
<b>Risultato lordo</b>	<b>13.978.705</b>	<b>14.921.557</b>
Imposte sul reddito	- 4.643.000	- 4.947.000
<b>Risultato netto</b>	<b>9.335.705</b>	<b>9.974.557</b>

*Partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata (art. 2361 c.c. Punto 2)*

La società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

*Crediti e debiti di durata residua superiore ad anni cinque, impegni e garanzie (art. 2427 c.c. Punto 6 e 9)*

Nessun credito e/o debito iscritto in bilancio ha durata residua superiore a cinque anni tranne quello relativo al mutuo decennale (scadenza 30/06/2023) acceso presso Monte dei Paschi di Siena s.p.a. sopra già indicato e nessun debito è assistito da garanzie reali.

*Oneri finanziari capitalizzati (art.2427 c.c. punto 8)*

Nell'esercizio in esame non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

*Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art.2427 c.c. Punti 20-21)*

La società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

*Operazioni di locazione finanziaria (art.2427 c.c. Punti 22)*

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

*Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate art.2427 c.c. punto 22-bis*

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

*Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art.2427 punto 22-ter)*

La società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

*Informazioni relative ai compensi spettanti agli organi della società (art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)*

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi di competenza dell'esercizio spettanti all'amministratore unico (articolo 2427, primo comma, n.16, C.c.) e al collegio sindacale per le due distinte attività di controllo legale e revisione legale dei conti da esso svolte:

## RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Qualifica	Compenso
Amministratore unico	57.000
Collegio sindacale: totale	47.320

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A fronte del fatto che la riserva legale ha già raggiunto l'importo previsto dall'art.2.430 c.c. (1/5 dal capitale sociale) ed in coerenza con il "bilancio pluriennale di previsione 2014 - 2016" approvato con deliberazione dell'assemblea dei soci del 13/03/2014, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2014</b>	<b>Euro</b>	<b>1.610.604</b>
a riserva di utili portati a nuovo	Euro	1.010.604
a dividendo (da distribuire nell'esercizio 2017)	Euro	600.000

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Rimini, 19 giugno 2015

L'Amministratore Unico

(Lago Umberto)

**VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**

VERBALE ASSEMBLEA - RIMINI HOLDING SPA-SOCIETA' UNIPERSONALE

RIMINI (RH)

03881450401 - Pag.n.2014/000079

L'anno **duemilaquindici (2015)**, il giorno **sedici (16)** del mese di **luglio (07)**, alle ore **quattordici e trenta (14,30)**, presso la sede sociale, sita in Rimini - Corso d'Augusto, 154, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci di "Rimini Holding s.p.a." per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

- 1) **approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2014;**
- 2) **presa d'atto del bilancio consolidato 2014;**
- 3) **determinazione del voto che l'amministratore unico, o un suo delegato, dovrà esprimere in seno all'assemblea di "Start Romagna s.p.a." in merito alla nomina del nuovo consigliere in sostituzione del dimissionario Alfonso Neri;**
- 3.bis) **valutazione e decisione circa l'azione da intraprendere in base alle risultanze della relazione presentata dallo Studio "Roedi & Partner" in merito all'azione di responsabilità nei confronti degli amministratori e controllori di Aeradria s.p.a. che erano in carica nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2009 ed il 29 agosto 2013;**
- 4) **varie ed eventuali.**

nel luogo e nell'ora sopra indicati l'amministratore unico della società, dott. Umberto Lago, dopo aver assunto la presidenza della riunione (ai sensi dello statuto), accerta l'identità e la legittimazione alla partecipazione dell'unico azionista e dei sindaci presenti e precisamente:

- Comune di Rimini (portatore di n.100.000.000 azioni, del valore nominale unitario di €1,00, per complessivi €100.000.000,00, costituenti l'intero capitale sociale) nella persona dell'Assessore alle Risorse umane, Risorse finanziarie, Patrimonio e Demanio Comunale, Partecipate, Politiche dello Sport e del Benessere del Comune di Rimini, dott. Gian Luca Brasini, in virtù della delega (ai rapporti con le società partecipate) conferitagli dal Sindaco del medesimo Comune, dott. Andrea Gnassi, con il provvedimento di nomina ad assessore prot. n.93403 del 17/06/2011;
- presidente e membri effettivi del collegio sindacale, rispettivamente dott. Lorenzo Nardella, rag. Mariangela Passerini e rag. Loris Zannoni;

Sono inoltre presenti, perchè invitati a partecipare:

- il consulente contabile e fiscale della società, Se.Cam. s.r.l., in persona del rag. Pier Alberto Boldrini;
- il responsabile dell'U.O. Organismi Partecipati del socio unico Comune di Rimini, dott. Mattia Maracci;
- l'addetta dell'U.O. Organismi Partecipati del socio unico Comune di Rimini, dott.ssa Serena Carlini.

L'amministratore unico della società invita l'assemblea a designare quale segretario dell'odierna riunione la dott.ssa Serena Carlini; l'assemblea dei soci all'unanimità accetta e chiama a fungere da segretario la dott.ssa Serena Carlini, la quale accetta.

Si dà atto che le azioni sono attualmente depositate presso la banca Uni.Credit. s.p.a., tesoriere del socio unico Comune di Rimini.



Il Presidente constata che l'assemblea, convocata in data odierna, deve ritenersi validamente costituita, e  
 VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 27/04/2015 (N. 3) 03881450401 - Pag. n. 2014/000080-

- ai sensi dell'articolo 11.4 dello statuto sociale, pur non essendo state osservate le formalità di convocazione - avvenuta con consegna a mano dell'avviso di convocazione ai singoli partecipanti - è rappresentato l'intero capitale sociale, partecipano all'assemblea tutti i componenti dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo e nessuno dei presenti si oppone alla discussione (ed alla votazione) degli argomenti posti all'ordine del giorno;
- è presente il rappresentante delegato del socio unico, Comune di Rimini e conseguentemente l'intero capitale sociale;
- il bilancio al 31.12.2014 ed il bilancio consolidato di gruppo, ai sensi del comma 6, dell'art.41 del D.Lgs. del 9 aprile 1991, n.127, risultano depositati unitamente alle relazioni del collegio sindacale (che svolge anche funzione di revisione legale dei conti) presso la sede sociale.

Il presidente passa quindi alla trattazione dei punti posti all'ordine del giorno dell'odierna assemblea.

#### **PUNTO N.1: approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2014.**

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente premette (come già indicato nella propria determinazione n.3 del 27/04/2015 e riportato nella nota integrativa) che il bilancio d'esercizio (approvato dall'amministratore unico con propria determinazione n.4 del 19/06/2015) viene proposto all'approvazione dell'assemblea dei soci nel più ampio termine (180 giorni anziché 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio) previsto dall'articolo 10.2 del vigente statuto sociale, al fine di potere contabilizzare per competenza economica (non per cassa) i dividendi delle società partecipate, come risultanti dalle deliberazioni di approvazione dei rispettivi bilanci di esercizio 2014 da parte delle rispettive assemblee dei soci, molte delle quali si sono svolte nel corrente mese di giugno.

Il Presidente procede illustrando i principali dati dell'esercizio 2014, chiusosi con un utile di € 1.610.604,00.

A fronte del fatto che la riserva legale ha già raggiunto l'importo previsto dall'articolo 2.430 c.c. (1/5 del capitale sociale) ed in coerenza con il "bilancio pluriennale di previsione 2014 - 2016" approvato con deliberazione dell'assemblea dei soci del 13/03/2014, propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

- a riserva "utili portati a nuovo" per € 1.010.604,00;
- a dividendo (da distribuire al socio unico Comune di Rimini nell'esercizio 2017), € 600.000,00.

Passa quindi la parola al rag. Pier Alberto Boldrini, per un'illustrazione integrale del contenuti del bilancio e della nota integrativa.

Il rag. Boldrini fa presente che il risultato netto dell'esercizio 2014 sopra indicato è già al netto della "indennità lorda di risultato" spettante all'amministratore unico per l'anno 2014 (in virtù del fatto che il risultato netto risultante dal bilancio stesso è superiore ad € 1.500.000,00) di € 18.300,00 annui (da maggiorare di contributo cassa previdenza 4% e di I.V.A. 22% e da erogare in un'unica soluzione, entro 60 giorni dalla data odierna di approvazione del bilancio dell'esercizio 2014 e quindi entro il 14 settembre 2015), come stabilito dall'assemblea dei soci del 09/08/2013, in occasione della nomina dell'organo amministrativo di Rimini Holding s.p.a. attualmente in carica.

Per espressa dispensa data dal socio unico, non viene letta, in quanto già conosciuta dal socio stesso, la

relazione del collegio sindacale.

Dopo ampia ed articolata discussione in merito, il Presidente mette ai voti il punto n.1 recante quanto in oggetto e l'assemblea dei soci, all'unanimità dei voti, espressi per alzata di mano, ai sensi di quanto stabilito dall'articolo 15.1 lett.e) del vigente statuto sociale, nulla avendo da rilevare

DELIBERA:

- 1) di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, predisposto ed approvato dall'amministratore unico con propria determinazione n.4 del 19/06/2015 e ad essa allegato;
- 2) di approvare la proposta formulata dall'amministratore unico e quindi di destinare l'utile dell'esercizio 2014 (€ 1.610.604,00) alla riserva "utili portati a nuovo" per € 1.010.604,00 e a dividendo, da distribuire al socio unico Comune di Rimini nell'esercizio 2017, per € 600.000,00;
- 3) di riconoscere all'amministratore unico di Rimini Holding s.p.a., l'"indennità annua lorda di risultato" sopra indicata;
- 4) di conferire ampia delega all'amministratore unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi a quanto sopra deliberato.



**PUNTO N.2: presa d'atto del bilancio consolidato al 31/12/2014.**

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente procede illustrando il bilancio consolidato 2014, che trae origine dai bilanci d'esercizio di Rimini Holding s.p.a. (capogruppo) e delle cinque società nelle quali la capogruppo detiene, direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale, oppure esercita il controllo (Amir s.p.a., Anthea s.r.l. - con la relativa controllata Amir Onoranze Funebri s.r.l., Centro Agro Alimentare Riminese s.p.a. consortile, Rimini Reservation s.r.l.).

Il Presidente passa nuovamente la parola al rag. Pier Alberto Boldrini, per la presentazione del bilancio consolidato al 31.12.2014, corredato dalla relazione (dell'amministratore unico) sulla gestione e della relazione dell'organo di revisione legale dei conti (collegio sindacale), che non viene letta per espressa dispensa data dal socio unico, in quanto già conosciuta dal socio stesso.

Il presidente prosegue precisando che la relazione sulla gestione al bilancio consolidato è stata redatta anche in adempimento a quanto disciplinato dall'articolo 24.3 dello statuto sociale e che esso chiude con una perdita pari ad euro 4.391.967.

Dopo ampia ed articolata discussione in merito, il Presidente mette ai voti il punto n.2 recante quanto in oggetto e l'assemblea dei soci, all'unanimità dei voti, espressi per alzata di mano, ai sensi di quanto stabilito dall'articolo 15.1, lettera e, del vigente statuto sociale, nulla avendo da rilevare,

DELIBERA

di prendere atto del bilancio consolidato al 31/12/2014.

**PUNTO N.3: determinazione del voto che l'amministratore unico, o un suo delegato, dovrà esprimere in seno all'assemblea di "Start Romagna s.p.a." in merito alla nomina del nuovo consigliere in sostituzione del dimissionario Alfonso Neri.**



Con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda che le vigenti disposizioni dello statuto di Holding (articolo 15.1, lettera h.1) e del "Regolamento per la gestione delle partecipazioni societarie" del socio unico Comune di Rimini (articolo 4.2) prevedono, per la designazione degli organi delle società partecipate indirettamente dal Comune, nel caso in cui la decisione o il voto della Holding sia determinante per la designazione, che la designazione venga espressa, in seno all'assemblea dei soci della società partecipata, dal legale rappresentante della Holding sulla base del nominativo preventivamente approvato dall'assemblea ordinaria dei soci di Holding, su proposta del socio unico Comune di Rimini, il quale deve scegliere il nominativo, con decreto del Sindaco, all'interno di una lista di nomi predisposta e comunicatagli per iscritto dall'amministratore unico di Holding.

Il Presidente evidenzia che, con determinazione n.6 del 06/07/2015, ha approvato la lista dei potenziali soggetti da nominare nel CdA di Start Romagna s.p.a. In sostituzione del consigliere dimissionario (dal 12/06/2015) dott. Alfonso Neri, rappresentante del Comune di Rimini ed ha sottoposto tale lista al Sindaco del Comune di Rimini, il quale, con proprio decreto prot. n.149819 dell'08/07/2015 (agli atti della società), ha scelto il nominativo in questione, per il successivo formale recepimento nell'odierna assemblea ordinaria dei soci di Rimini Holding s.p.a..

Il Presidente spiega che, per la designazione in oggetto, non è stato possibile rispettare pienamente l'iter sopra previsto, in quanto, non è stato materialmente possibile celebrare l'assemblea ordinaria di Holding in data ed orario antecedenti rispetto alle date ed agli orari di svolgimento del "Coordinamento soci" e dell'assemblea dei soci di Start Romagna s.p.a., svoltisi, rispettivamente il 09/07/2015 e nella mattinata odierna (16/07/2015).

Per tali motivi, il Presidente riferisce di essersi confrontato, prima della riunione del "coordinamento dei soci" della partecipata, direttamente con il Sindaco del socio unico Comune di Rimini, il quale lo ha verbalmente autorizzato a designare, nelle sedi sopra indicate, il nominativo da Lui scelto con il suddetto proprio decreto prot. n.149819 dell'08/07/2015, anche prima della relativa formale approvazione da parte dell'odierna assemblea dei soci di Holding.

Il Presidente, pertanto, invita l'assemblea a ratificare il nominativo già espresso nella mattinata odierna nell'ambito dell'Assemblea dei Soci di Start Romagna s.p.a..

Dopo ampia ed articolata discussione in merito, il Presidente mette ai voti il punto n.3 recante quanto in oggetto e l'assemblea dei soci, all'unanimità dei voti, espressi per alzata di mano, ai sensi di quanto stabilito dall'articolo 15.1, lettera h.1 del vigente statuto sociale,

#### DELIBERA:

di ratificare la designazione della DOSSA SILVIA BIANCHI (impiegata a tempo indeterminato e pieno del Comune di Rimini) che l'amministratore unico di Rimini Holding s.p.a. ha espresso - in data 09/07/2015 nel Coordinamento dei soci di Start Romagna s.p.a. e successivamente nell'assemblea dei soci della medesima partecipata, tenutasi in data odierna - in nome e per conto del proprio socio unico Comune di Rimini, quale componente dell'organo di amministrazione di Start Romagna s.p.a., così come indicato nel decreto di designazione del Sindaco del Comune di Rimini prot. n. 149819 dell'08/07/2015 indicato in premessa.

**PUNTO N.3bis:** valutazione e decisione circa l'azione da intraprendere in base alle risultanze della relazione presentata dallo Studio **Roedl & Partner** in merito all'azione di responsabilità nei

confronti degli amministratori e controllori di Aeradria s.p.a. che erano in carica nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2009 ed il 29 agosto 2013.

Il Presidente illustra brevemente l'argomento, da tempo già ben noto al socio unico Comune di Rimini, che lo ha espressamente esaminato, in via preliminare, in seno all'assemblea ordinaria dei soci del 25 luglio 2014 (punto 6 dell'odg, avente ad oggetto "Conferimento - congiuntamente con Provincia di Rimini e C.C.I.A.A. di Rimini - di incarico di consulenza per la verifica di eventuali responsabilità degli organi di Aeradria s.p.a. nella relativa gestione"), che ha approvato tutti gli atti relativi al conferimento dell'incarico di consulenza in questione e conferito all'amministratore unico la più ampia delega a procedere, al fine di tutelare la società per eventuali danni ad essa arrecati dai precedenti organi sociali della fallita partecipata "Aeradria s.p.a."

Il Presidente riferisce quanto segue:

- 1) A fronte del fallimento della partecipata Aeradria S.p.a. dichiarato il 26/11/2013 e delle circostanze emerse dalle indagini attualmente in corso di svolgimento da parte della Procura della Repubblica di Rimini, che sembrano ipotizzare, a carico dei precedenti amministratori di Aeradria (in carica da giugno 2010 fino a fine agosto 2013) - forse anche con l'eventuale coinvolgimento degli organi di controllo - alcuni reati, in data 19/08/2014 la Provincia di Rimini, in nome e per conto (in virtù di apposita delega conferitale con specifica convenzione stipulata tra i tre soci in data 05/08/2014) anche di Rimini Holding (in attuazione della sopra citata deliberazione dell'assemblea ordinaria dei propri soci del 25/07/2014) e della C.C.I.A.A. di Rimini, ha bandito apposita procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione di un advisor che affiancasse i soci pubblici nell'esperimento di tutte le azioni da attuare al fine di tutelare la propria posizione. Entro il termine stabilito per la presentazione delle offerte (19/09/2014) è pervenuta una sola offerta, da parte dello studio legale associato "Roedl & Partners", a cui, in data 25/09/2014 è stata aggiudicata la procedura.  
In data 11/11/2014 i tre soci pubblici Provincia di Rimini, C.C.I.A.A. di Rimini e Rimini Holding s.p.a. hanno pertanto stipulato con il sopra citato Studio legale associato Roedl appostino contratto di consulenza (e di eventuale successiva tutela legale in giudizio), finalizzato alla verifica di eventuali responsabilità dei organi sociali di Aeradria s.p.a. (consiglio di amministrazione, collegio sindacale e società di revisione) in carica dal 2010 all'agosto 2013, per eventuali danni diretti (a titolo esemplificativo, danni all'immagine) ad essi arrecati, con comportamenti (commisivi e/o omissivi) colposi e/o dolosi, all'individuazione e quantificazione di tali eventuali danni, nonché delle azioni legali più opportune da intraprendere al fine del relativo risarcimento e alla assistenza legale nel successivo eventuale giudizio. Nei primi mesi del 2015 hanno poi aderito alla convenzione di incarico, come ivi espressamente previsto, in qualità di ulteriori committenti, anche i Comuni di Riccione, Bellaria-Igea Marina e Cervia (per un totale di n.6 committenti congiunti);
- 2) in data 2 luglio 2015 il consulente ha consegnato ai sei committenti la propria articolata relazione finale che ha evidenziato, in estrema sintesi:
  - 2.a) il patimento, da parte di Rimini holding s.p.a. (così come degli altri committenti che hanno sottoscritto e versato aumenti di capitale di Aeradria negli anni in questione), di danni patrimoniali

(aumenti di capitale sociali sottoscritti - nel 2011 - non conoscendo il reale "stato di salute" di  
VERBALE ASSEMBLEA AERADRIA S.P.A. già ambedue in grave crisi) e di danni non patrimoniali (danno d'immagine) 000084

entrambi presumibilmente non recuperabili (in considerazione dell'assenza di informazioni in merito ad eventuali coperture assicurative a favore dei componenti degli organi sociali, nonché in merito al patrimonio complessivo degli stessi, tenendo conto che, in base alle informazioni di stampa risultano essere state disposte varie misure di natura cautelare nei confronti dei loro patrimoni) e difficilmente individuabili e valutabili solamente "in via equitativa" (i secondi);

- 2.b) l'incertezza circa l'esito (i danni sopra indicati sarebbero imputabili agli amministratori e ai controllori di Aeradria solamente se venisse provata la loro "mala gestio" nell'ambito di una o più consulenze tecniche d'ufficio - peraltro di prossima probabile imminente disposizione da parte dei giudici che "trattano" le altre vicende giudiziarie attualmente già in corso relativamente ad Aeradria), i costi e i tempi di un eventuale giudizio.

A fronte delle conclusioni sopra sintetizzate e dell'incertezza circa i costi e i tempi di un eventuale giudizio, il Presidente propone all'assemblea dei soci:

- 1) di non procedere legalmente, per ora, nei confronti degli organi della fallita "Aeradria s.p.a.", nell'attesa di conoscere le risultanze degli altri procedimenti giudiziari attualmente in corso nei confronti dei medesimi organi;
- 2) di inviare quanto prima, come suggerito dallo "Studio Roedi", specifiche lettere di contestazione e messa in mora nei confronti di tutti i componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio Sindacale nonché della società di revisione di "Aeradria s.p.a.", in carica fino ad agosto 2013, al fine di interrompere i termini di prescrizione dei diritti e delle azioni esercitabili da Rimini Holding s.p.a. nei confronti degli stessi;
- 3) di non intraprendere alcuna azione di natura cautelare conservativa sui patrimoni dei potenziali convenuti delle azioni risarcitorie, in quanto tali patrimoni sono già stati oggetto di medesime azioni nell'ambito degli altri procedimenti giudiziari sopra indicati.

Infine il Presidente fa inoltre presente di aver già formalmente suggerito al legale interno del socio unico Comune di Rimini (fino al 02/12/2010 socio diretto di "Aeradria s.p.a.", ma soprattutto ente locale pressoché "coincidente" con Rimini Holding s.p.a.), con propria nota prot. n.023 del 07/07/2015, per le ragioni cautelative espresse in precedenza, di inviare anch'esso, quanto prima, analoghe lettere di contestazione e messa in mora di cui al precedente punto 2).

Dopo ampia ed articolata discussione in merito, il Presidente mette ai voti il punto n.3bis recante quanto in oggetto e l'assemblea dei soci, all'unanimità dei voti, espressi per alzata di mano, nulla avendo da rilevare,

**DELIBERA:**

- 1) che Rimini Holding s.p.a. non proceda legalmente, per ora, nei confronti degli organi della fallita "Aeradria s.p.a.", nell'attesa di conoscere le risultanze degli altri procedimenti giudiziari attualmente in corso nei confronti dei medesimi organi;

- 2) che l'amministratore unico di Rimini Holding s.p.a. invii specifiche lettere di contestazione e messa in mora nei confronti di tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale nonché della società di revisione di "Aeradria s.p.a.", in carica fino, ad agosto 2013, al fine di interrompere i termini di prescrizione dei diritti e delle azioni esercitabili da Rimini Holding s.p.a. nei confronti degli stessi;
- 3) che Rimini Holding s.p.a. non intraprenda alcuna azione di natura cautelare conservativa sui patrimoni dei potenziali convenuti delle azioni risarcitorie.



**PUNTO N.4: varie ed eventuali.**

Con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, non essendovi altri argomenti da discutere e nessuno chiedendo la parola, alle ore 15,35 il Presidente dichiara chiusa l'assemblea, previa redazione, lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
dott.ssa Serena Carlini  
*Serena Carlini*  
*Serena Carlini*

il Presidente  
dott. Umberto Lago  
*Umberto Lago*  
*Umberto Lago*



Registrato presso il Tribunale di Rimini (TG3)  
il 06/03/2015 al n. 3580  
e ricassa: euro 224,00 con F24/F23 del

*[Handwritten signature]*

"Dichiaro, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. n.445/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale analogico registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Rimini in data 06.08.2015 al numero 3570 ai sensi e per gli effetti dell'art.19 del D.P.R. n.445/2000."

**RIMINI HOLDING S.P.A. – SOCIETÀ UNIPERSONALE**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**AL BILANCIO D'ESERCIZIO E CONSOLIDATO**  
**CHIUSO AL 31.12.2014**

RIMINI HOLDING S.P.A.

P.IVA 03881450401

## PARTE PRIMA

## RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

All'Azionista Unico della Società Rimini Holding Spa.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale da atto che per la redazione della presente relazione ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429, comma primo, del Codice Civile.

• **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee societarie in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della Legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale non ha ricevuto denunce ex art. 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla Legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

---

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio e consolidato chiuso la 31.12.2014

RIMINI HOLDING S.P.A.

P.IVA 03881450401

**Bilancio d'esercizio**

Il progetto del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014, in merito al quale riferiamo quanto seguirà, è stato messo a nostra disposizione in data 19/06/2015 non rispettando i termini previsti dall'art. 2429 Codice Civile.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto riguarda il giudizio espresso ai sensi dell'art. 14 del DLgs 39/2010 sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato chiusi al 31.12.2014 si rinvia alla Sezione Seconda e Terza della presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, Codice Civile.

**Conclusioni**

Considerando le risultanze dell'attività di controllo svolta così come sopra riportato, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 così come redatto dall'Amministratore Unico.

Rimini, 26 Giugno 2015

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Nardella Lorenzo

Rag. Mariangela Passerini

Rag. Zannoni Loris

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio e consolidato chiuso la 31.12.2014



RIMINI HOLDING S.P.A.

P.IVA 03881450401

PARTE SECONDA  
RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO  
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DLGS 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Rimini Holding S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'amministratore unico della Rimini Holding S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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 revisione 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 dall'amministratore unico. 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si faccia riferimento alla relazione emessa in data 11/06/2014.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Rimini Holding S.p.A. al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

Rimini, 26 Giugno 2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Nardella Lorenzo

Rag. Mariangela Passerini

Rag. Zannoni Loris

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio e consolidato chiuso la 31.12.2014

RIMINI HOLDING S.P.A.

P.IVA 03881450401

## PARTE TERZA

**RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO  
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DLGS 39/2010**

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della Rimini Holding S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'amministratore unico della Rimini Holding S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dall'amministratore unico. 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si faccia riferimento alla relazione emessa in data 11/06/2014.
3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della Rimini Holding S.p.A. al 31 Dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione al bilancio consolidato, predisposta in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge, compete all'amministratore unico della Rimini Holding S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato, come richiesto dalla Legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato della Rimini Holding S.p.A. al 31 dicembre 2014.

Rimini, 26 Giugno 2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Nardella Lorenzo

Rag. Mariangela Passerini

Rag. Zannoni Loris

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio e consolidato chiuso la 31.12.2014

"Il sottoscritto Lago Umberto, nato a Vicenza il 29/09/1964 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento e' stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".