

## 713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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

**DATI ANAGRAFICI**

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN CORSO D AUGUSTO 154  
Codice fiscale: 03881450401  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	10
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	25

## **RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE**

Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	47921 RIMINI (RN) CORSO D'AUGUSTO N.154
<b>Codice Fiscale</b>	03881450401
<b>Numero Rea</b>	RN 314710
<b>P.I.</b>	03881450401
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

## Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	373.127	469.015
6) immobilizzazioni in corso e acconti	339.723	9.139
7) altre	1.429.002	1.563.147
Totale immobilizzazioni immateriali	2.141.852	2.041.301
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	49.166.601	49.136.903
2) impianti e macchinario	5.614.311	4.481.049
3) attrezzature industriali e commerciali	267.535	259.964
4) altri beni	1.007.383	745.522
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.007.159	3.640.599
Totale immobilizzazioni materiali	60.062.989	58.264.037
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	37.404.006	36.745.567
d-bis) altre imprese	79.286.295	79.286.295
Totale partecipazioni	116.690.301	116.031.862
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.636	7.418
Totale crediti verso altri	7.636	7.418
Totale crediti	7.636	7.418
3) altri titoli	200.000	450.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	116.897.937	116.489.280
Totale immobilizzazioni (B)	179.102.778	176.794.618
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	185.829	186.899
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	457.864	536.782
4) prodotti finiti e merci	381.764	27.391
Totale rimanenze	1.025.457	751.072
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	761.432	4.021.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.029	-
Totale crediti verso clienti	813.461	4.021.780
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	-
Totale crediti verso imprese controllate	1	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.834.786	4.387.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.418	-
Totale crediti verso controllanti	4.862.204	4.387.733
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	414.219	174.201
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.038	28.793
Totale crediti tributari	448.257	202.994
5-ter) imposte anticipate	243.350	271.116
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.599.277	87.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.548.364	6.548.363
Totale crediti verso altri	8.147.641	6.636.036
Totale crediti	14.514.914	15.519.659
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	7.128.938	9.050.333
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.128.938	9.050.333
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.836.850	12.932.738
3) danaro e valori in cassa	10.752	7.114
Totale disponibilità liquide	10.847.602	12.939.852
Totale attivo circolante (C)	33.516.911	38.260.916
D) Ratei e risconti	330.199	337.506
Totale attivo	212.949.888	215.393.040
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	100.700.000	100.700.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	43.891.522	45.891.522
IV - Riserva legale	20.140.000	20.140.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	1
Riserva di consolidamento	191.129	191.129
Totale altre riserve	191.129	191.130
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(850.551)	(2.368.474)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.413.381	3.775.981
Totale patrimonio netto di gruppo	167.485.481	168.330.159
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	13.407.298	13.345.190
Utile (perdita) di terzi	120.197	70.598
Totale patrimonio netto di terzi	13.527.495	13.415.788
Totale patrimonio netto consolidato	181.012.976	181.745.947
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	354	354
4) altri	2.125.542	2.224.455
Totale fondi per rischi ed oneri	2.125.896	2.224.809
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.391	580.870
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.247.618	1.404.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.737.988	5.856.772
Totale debiti verso banche	5.985.606	7.261.113
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.424	354.589
Totale acconti	257.424	354.589
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.921.839	10.143.494

v.2.14.1

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Totale debiti verso fornitori	9.921.839	10.143.494
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.767.165	4.822.482
Totale debiti verso controllanti	4.767.165	4.822.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.729	251.382
Totale debiti tributari	383.729	251.382
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.201	417.386
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	459.201	417.386
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.847	567.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	284.404	279.517
Totale altri debiti	1.011.251	847.090
Totale debiti	22.786.215	24.097.536
E) Ratei e risconti	6.483.410	6.743.878
<b>Totale passivo</b>	<b>212.949.888</b>	<b>215.393.040</b>

## Conto economico consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.194.437	35.994.939
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	275.455	(351.654)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.296	64.219
altri	1.280.182	1.076.443
Totale altri ricavi e proventi	1.319.478	1.140.662
Totale valore della produzione	34.789.370	36.783.947
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.180.214	2.302.554
7) per servizi	20.854.120	23.065.528
8) per godimento di beni di terzi	318.323	323.321
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.314.665	4.860.411
b) oneri sociali	1.663.255	1.449.732
c) trattamento di fine rapporto	42.301	77.073
d) trattamento di quiescenza e simili	258.308	229.554
e) altri costi	10.455	9.421
Totale costi per il personale	7.288.984	6.626.191
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	340.910	331.855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.253.074	2.090.015
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.066	3.194
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.596.050	2.425.064
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.070	20.231
12) accantonamenti per rischi	62.524	47.368
13) altri accantonamenti	28.366	23.921
14) oneri diversi di gestione	679.311	804.335
Totale costi della produzione	34.008.962	35.638.513
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	780.408	1.145.434
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.877.477	3.443.126
Totale proventi da partecipazioni	2.877.477	3.443.126
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.920	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.333	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	141.608	5.235
Totale proventi diversi dai precedenti	141.608	5.235
Totale altri proventi finanziari	148.861	5.235
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	342.121	177.062
Totale interessi e altri oneri finanziari	342.121	177.062
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.684.217	3.271.299
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

v.2.14.1

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

18) rivalutazioni

a) di partecipazioni	174.894	21.615
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	125.145	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>300.039</b>	<b>21.615</b>

19) svalutazioni

a) di partecipazioni	-	88.479
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	168.668
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>257.147</b>

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)

300.039 (235.532)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

3.764.664 4.181.201

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	223.340	375.202
imposte relative a esercizi precedenti	(20.825)	-
imposte differite e anticipate	27.766	(10.670)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(805)	29.910
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>231.086</b>	<b>334.622</b>

21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio

3.533.578 3.846.579

Risultato di pertinenza del gruppo

3.413.381 3.775.981

Risultato di pertinenza di terzi

120.197 70.598

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.533.578	3.846.579
Imposte sul reddito	231.086	334.622
Interessi passivi/(attivi)	193.260	171.827
(Dividendi)	(3.193.869)	(4.411.414)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	764.055	(58.386)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.771	61.114
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.550.667	2.378.553
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.089.436	3.089.654
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	186.423	171.669
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.875.297	5.700.990
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.639.352	5.642.604
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(274.385)	371.885
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.591.160	(6.693.160)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.277.556)	10.019.276
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.307	(36.699)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(260.468)	71.070
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.519.669)	5.230.610
Totale variazioni del capitale circolante netto	266.389	8.962.982
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.905.741	14.605.586
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(193.260)	(171.827)
(Imposte sul reddito pagate)	(236.790)	(398.684)
Dividendi incassati	3.193.869	4.411.414
(Utilizzo dei fondi)	(279.539)	(318.531)
Totale altre rettifiche	2.484.280	3.522.372
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.390.021	18.127.958
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.060.639)	13.578.866
Disinvestimenti	8.613	417.545
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(706.125)	(628.962)
Disinvestimenti	174.712	174.712
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.928.244)	3.359.461
Disinvestimenti	88.590	88.590
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(3.002.963)
Disinvestimenti	1.921.395	(2.613.279)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.501.698)	11.373.970
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		

v.2.14.1

RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	19.882	(708.903)
Accensione finanziamenti	-	74.408
(Rimborsò finanziamenti)	(1.118.784)	(4.049.884)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(2.260.009)	(16.718.616)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(15)	165.532
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.850.000)	(2.850.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.208.926)	(24.087.463)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.320.603)	5.414.465
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.932.738	-
Danaro e valori in cassa	7.114	-
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>12.939.852</b>	<b>-</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.836.850	12.932.738
Danaro e valori in cassa	10.752	7.114
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>10.847.602</b>	<b>12.939.852</b>

Reg. Imp. 03881450401  
Rea 314710

## **RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE**

Sede in CORSO D'AUGUSTO N.154 - 47921 RIMINI (RN) Capitale sociale Euro 100.700.000,00 I.V.

### **Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2023**

#### **Nota integrativa, parte iniziale**

Pur non essendo superati i parametri (in particolare quelli relativi ai ricavi e al numero dei dipendenti) previsti dalla vigente normativa in materia (D.Lgs.127/1991) e non sussistendo, quindi, per legge, l'obbligo di redigere il bilancio consolidato, al fine di fornire al socio unico Comune di Rimini una rappresentazione più completa ed organica dell'andamento patrimoniale, economico e finanziario dell'intero "gruppo societario" (formato dalla capogruppo controllante Rimini Holding e dalle quattro società da essa direttamente o indirettamente controllate), il sottoscritto amministratore unico ha proceduto ugualmente alla predisposizione del bilancio consolidato, in continuità con quanto fatto fin dal 2011. Trattandosi di bilancio consolidato volontario, lo stesso - pur essendo predisposto nel rispetto delle uniche norme italiane esistenti in materia di "bilancio consolidato" (ovvero il sopra già richiamato D.Lgs.127/1991) - non sarà accompagnato dalla relazione dell'organo deputato alla revisione legale dei conti della società (ovvero della società di revisione).

#### **Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio riguardanti il Gruppo**

Il gruppo che vede al vertice società Rimini Holding s.p.a. sviluppa la propria attività - oltre che attraverso la capogruppo - attraverso le quattro società "controllate" (partecipate, direttamente o - nel caso di Amir Onoranze Funebri S.r.l, indirettamente, con quota superiore al 50%) e quindi consolidate, di seguito indicate, nei seguenti settori:

- 1) **Anthea S.r.l.:** si occupa prevalentemente di servizi di manutenzione del patrimonio dei propri soci - diretti o indiretti (i Comuni di Rimini, Santarcangelo di Romagna, Bellaria-Igea Marina e Mordano di Romagna) e quindi di Manutenzione di Strade e Verde Pubblico, Lotta Antiparassitaria, Servizio di Global Service relativo alla Gestione del patrimonio immobiliare;
- 2) **Amir S.p.A.:** si occupa della realizzazione e (soprattutto) dell'amministrazione (custodia e manutenzione) di reti (acquedottistiche e di fognatura) ed impianti (anche di depurazione dei reflui) afferenti i servizi del "servizio idrico integrato" ("s.i.i." - costituito da acquedotto, fognatura e depurazione) nel territorio della parte settentrionale della Provincia di Rimini, reti di cui ha affidato la gestione, tramite contratti d'affitto d'azienda, al gestore del s.i.i. (attualmente Hera S.p.A.);
- 3) **Centro Agroalimentare Riminese S.p.A.:** ha per oggetto la costruzione e la gestione del Centro Agroalimentare di Rimini, complesso costituito da tre fabbricati principali, concessi in locazione a imprenditori commerciali diversi, per lo svolgimento dell'attività di vendita all'ingrosso di prodotti ortofrutticoli, fiori, prodotti ittici e generi vari non deperibili;
- 4) **Amir Onoranze Funebri S.r.l.:** opera nel settore funerario, a Rimini, svolgendo le attività di onoranze funebri (organizzazione di funerali) e i servizi di polizia mortuaria.

Tra le società "collegate" (partecipate con quota compresa tra il 20% e il 50%), che non rientrano nell'area di consolidamento e non fanno parte del gruppo, vi sono poi le seguenti società:

- **Rimini Congressi S.r.l.:** è una holding (o meglio “sub-holding”) che detiene la partecipazione nella società I.E.G. S.p.A. (già Rimini Fiera) e la proprietà del “Centro Congressi” di Rimini, operante nei settori fieristico e congressuale;
- **Start Romagna S.p.A.:** è l'entità aziendale nata nel corso del 2010 dall'aggregazione delle società pubbliche di gestione del trasporto pubblico locale (t.p.l.) che già operavano nei singoli tre bacini provinciali (Avm per Forlì - Cesena, Atm per Ravenna e TRAM Servizi per Rimini) per gestire il servizio di Trasporto Pubblico Locale nelle Province romagnole. Attualmente la società svolge il servizio di t.p.l. nell'intero ambito Romagna (coincidente con il territorio delle tre province romagnole di Rimini, Ravenna e Forlì-Cesena).

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio consolidato, costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D.Lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

#### **Area di consolidamento e metodi di consolidamento e di valutazione delle società**

Il presente bilancio consolidato trae origine dal consolidamento dei bilanci d'esercizio della RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE (capogruppo) e delle quattro società nelle quali la capogruppo detiene, direttamente o indirettamente, la quota di controllo del capitale. I bilanci delle quattro società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

Le partecipazioni detenute nelle due società collegate sopra indicate, sulle quali la capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50, che, come sopra già indicato, non rientrano nella c.d. “area di consolidamento”, sono valutate (non consolidate) obbligatoriamente secondo il metodo del patrimonio netto, ex art.36, comma 1, del D.Lgs.127/1991.

Le società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni vengono valutate, ex art.35, comma 1, del D.Lgs.127/1991, con lo stesso criterio con cui sono valutate nel bilancio di esercizio della consolidante e quindi con il metodo del costo.

Per il consolidamento delle quattro società controllate e la valutazione delle altre società non controllate, sono stati utilizzati:

- a) per l'unica società che lo redige (Rimini Congressi s.r.l.), il bilancio consolidato dell'anno 2022, ultimo disponibile alla data di predisposizione del presente documento;
- b) per tutte le altre società, i rispettivi ultimi bilanci d'esercizio disponibili alla data di predisposizione del presente documento, ovvero quelli dell'anno 2023 (già approvati dalle rispettive assemblee o, qualora non ancora approvati, i relativi progetti di bilancio) e, in un solo caso (Start Romagna s.p.a.) dell'anno 2022.

#### **Criteri di consolidamento**

##### **Metodo integrale**

Il valore contabile delle partecipazioni detenute nelle società controllate viene sostituito dall'iscrizione, nell'attivo e nel passivo patrimoniale della controllante, dei beni e delle passività delle società controllate (e, per differenza, quindi, del relativo patrimonio netto), attribuendo l'eventuale differenza così risultante ai valori correnti delle attività/passività iscritte.

Le differenze risultanti dall'eliminazione, se positive, sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano; se negative, sono invece iscritte nella voce del patrimonio netto "Riserva di consolidamento", in osservanza del criterio dell'art. 33, comma 3, del D.Lgs.127/1991. I valori che risultano dall'attribuzione del costo della partecipazione alle attività e passività in base ai valori correnti alla data di conferimento delle partecipazioni di controllo costituiscono i valori di partenza da iscrivere nel bilancio consolidato.

Si precisa che, a seguito della sostituzione del valore contabile della partecipazione detenuta in Amir S.p.A. con le rispettive attività e passività, la differenza positiva emersa, pari ad Euro 1.237.641, è stata allocata alla voce dell'attivo immobilizzato “Terreni e Fabbricati”.

Si ricorda che per l'individuazione dei valori correnti delle poste dell'attivo delle società controllate sulle quali è stato possibile allocare le differenze positive risultanti dall'eliminazione delle partecipazioni, ci si è avvalsi della relazione giurata di stima predisposta in data 19/11/2010 dall'esperto dott. Stefano Santucci, incaricato dal Tribunale di Rimini in occasione dell'operazione di aumento di capitale sociale avvenuta in data 2 dicembre 2010.

La differenza negativa generata a seguito dell'annullamento del valore della partecipazione detenuta in Anthea S.r.l., pari ad euro 18.439, è stata allocata alla voce del passivo denominata "Riserva di consolidamento".

La voce del passivo denominata "Riserva di consolidamento" comprende anche l'importo di euro 172.690 quale differenza negativa di competenza del gruppo, generata a seguito dell'annullamento del valore della partecipazione detenuta dalla controllata Anthea S.r.l. in Amir Onoranze Funebri S.r.l.

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono state iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le società incluse nell'area di consolidamento sono stati totalmente eliminati.

#### **Metodo del patrimonio netto**

Con il metodo del patrimonio netto viene mantenuto nell'attivo patrimoniale della controllante la voce "partecipazioni", originariamente iscritta nel bilancio della stessa controllante, che però viene valorizzata ad un valore pari a quello della corrispondente frazione del patrimonio netto della società partecipata, mentre nel conto economico si riflettono i relativi risultati d'esercizio (sempre in proporzione alla quota di partecipazione posseduta).

In particolare, per quanto riguarda Rimini Congressi S.r.l. la *differenza* tra il valore contabile della partecipazione e il relativo patrimonio netto, come risulta dal suo bilancio consolidato redatto con i principi contabili internazionali Ias/Ifrs, è stata così iscritta: l'eccedenza di euro 13.850.519, attribuibile ad avviamento, è rimasta iscritta nell'attivo, conglobata nel costo originario della partecipazione, così come previsto dall'OIC n.17, ed è stata ammortizzata, a partire dall'esercizio 2011, per un periodo di 10 anni. Per effetto dell'acquisizione di una ulteriore quota di partecipazione di Rimini Congressi S.r.l. (esercizio 2015) la relativa differenza tra il prezzo di acquisto della quota aggiuntiva e l'ammontare pari all'incremento della corrispondente frazione del patrimonio netto contabile risultante dall'ultimo bilancio della partecipata è stata trattata, così come previsto dall'OIC n.17 par. 180, analogamente alla differenza iniziale; in particolare l'eccedenza di euro 9.633.646, attribuibile ad avviamento, è rimasta iscritta nell'attivo, conglobata nel costo originario della partecipazione, ed è stata ammortizzata, a partire dall'esercizio 2015, per il residuo periodo di 6 anni. In analogia al trattamento iniziale le ulteriori differenze negative (euro 2.926.650 generatasi nel 2018 ed euro 940.451 generatasi nel 2020) sono andate a riduzione del valore di avviamento precedentemente imputato.

L'ammortamento del citato avviamento si è concluso nell'esercizio 2020.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consolidato chiuso al 31.12.2023 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio consolidato 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 e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

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

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni.

##### *Finanziarie*

Le altre partecipazioni (diverse da quelle detenute nelle società controllate o collegate) sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

### **Crediti immobilizzati**

Sono iscritti al presunto valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

### **Ratei e risconti**

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

### **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.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

I ricavi per la vendita dei beni e per la prestazione dei servizi sono riconosciuti, rispettivamente, al momento del passaggio della proprietà che normalmente coincide con la spedizione, per i beni, ed al momento dell'ultimazione della prestazione, per i servizi. I costi relativi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica.

I ricavi e costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Dividendi**

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della deliberazione assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

### **Imposte sul reddito**

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

Si segnala che, a decorrere dall'esercizio 2011, la società e le controllate **Amir S.p.A.**, **Anthea S.r.l.** e **Centro Agro-Alimentare Riminese S.p.A.** hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del consolidato fiscale nazionale ex art.118 D.P.R. 917/86, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica dei redditi imponibili della capogruppo e delle tre società da essa controllate.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività secondo i criteri civilistici ed il valore loro attribuito ai fini fiscali, applicando le aliquote di imposta in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

### Dati sull'occupazione

Si segnala, separatamente per categorie, il numero medio dei dipendenti delle imprese consolidate.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	2	2	-
Quadri	4	4	-
Impiegati	56	48	8
Operai	74	68	6
<b>Totale</b>	<b>136</b>	<b>122</b>	<b>14</b>

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Di cui per oneri capitalizzati	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Impianto e ampliamento						
Sviluppo						
Diritti brevetti industriali	469.015	78.189		174.077		373.127
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.139	339.723		9.139		339.723
Altre	1.563.147	32.688		166.833		1.429.002
<b>Totale</b>	<b>2.041.301</b>	<b>450.600</b>		<b>350.049</b>		<b>2.141.852</b>

Al 31-12-2023 non risultano costi di impianto ed ampliamento.

### Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Terreni e fabbricati	49.136.903	1.726.438	1.696.740	674.516	49.166.601
Impianti e macchinari	4.481.049	1.482.722	349.460		5.614.311
Attrezzature industriali e commerciali	259.964	61.628	54.037		267.535
Altri beni	745.522	418.186	156.325		1.007.383
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.640.599	1.128.495	761.935		4.007.159
<b>Totale</b>	<b>58.264.037</b>	<b>4.817.469</b>	<b>3.018.497</b>	<b>674.516</b>	<b>60.062.989</b>

All'interno della voce Terreni e Fabbricati sono compresi:

- euro 23,9 milioni circa della controllata Amir S.p.A., costituiti da terreni e fabbricati ad uso civile e condotte idrauliche;
- euro 17,1 milioni circa della controllata Centro Agroalimentare Riminese S.p.A.;
- euro 7,5 milioni circa della controllata Anthea S.r.l., costituiti da terreni per circa 5,6 milioni di euro e da

fabbricati per circa 2 milioni di euro.

Si precisa che il costo di iscrizione delle voci sopra dettagliate è comprensivo delle differenze da annullamento del valore delle partecipazioni già descritte nei criteri di consolidamento.

#### **Capitalizzazioni degli oneri finanziari**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

#### **Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni**

**Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. 127/91 al 31/12/2023**

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota cons.
	Valuta	Importo			%
Amir S.p.A.	Rimini	Euro	37.758.409	Rimini Holding S.p.A. unipersonale	75,297
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Rimini	Euro	110.192	Anthea S.r.l.	100,00
Anthea S.r.l.	Rimini	Euro	7.548.618	Rimini Holding S.p.A. unipersonale	99,987
Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A.	Rimini	Euro	9.696.861	Rimini Holding S.p.A. unipersonale	59,49

**Elenco delle partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del D.Lgs. 127/91 al 31/12/2023**

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop.
	Valuta	Importo			%
Rimini Congressi S.r.l.	Rimini	Euro	103.154.967	Rimini Holding S.p.A. unipersonale	31,56
Start Romagna S.p.A.	Cesena	Euro	29.000.000	Rimini Holding S.p.A. unipersonale	21,97

#### **Elenco delle altre partecipazioni**

Denominazione sociale	Sede	Valore di bilancio	Valore patrimonio netto 31.12.2023	Quota prop. (%)
Romagna Acque S.p.A.	Forlì	46.926.690	404.607.894	11,94
Hera S.p.A.	Bologna	28.398.345	2.584.786.175	1,24
Riminiterme S.p.A.	Rimini	132.130	2.705.934	5,00

Le partecipazioni in altre imprese detenute dalla controllante Rimini Holding S.p.A. sono valutate al costo di acquisto, in taluni casi svalutato, nel corso degli anni, per tenere conto di perdite durevoli di valore subite.

##### **Detenute da Amir S.p.A.**

Denominazione	Valore bilancio
<i>Romagna Acque S.p.A.</i>	<i>3.826.648</i>

##### **Detenute da Amir Onoranze Funebri S.r.l.**

Denominazione	Valore bilancio
<i>BCC</i>	<i>263</i>

##### **Detenute da Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A.**

Denominazione	Valore bilancio
<i>Contratti di rete "Italmercati Rete Imprese" e "Emilia Romagna Mercati Rete Imprese"</i>	<i>2.218</i>

Le partecipazioni in altre imprese detenute dalle società controllate sono valutate al costo di acquisto. Tali partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value***  
Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

**Immobilizzazioni finanziarie: crediti**

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023	Fair value
Verso imprese controllate non consolidate						
Verso imprese collegate						
Verso controllanti						
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Verso altri	7.418				7.636	
<b>Totale</b>	<b>7.418</b>				<b>7.636</b>	

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al rispettivo *fair value*.

**Immobilizzazioni finanziarie: Altri titoli**

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Altri titoli	450.000		250.000		200.000
<b>Totale</b>	<b>450.000</b>		<b>250.000</b>		<b>200.000</b>

La voce Altri titoli si riferisce a obbligazioni Intesa San Paolo s.p.a. (con scadenza al 10/06/2025 e remunerazione dell'1,57% di cedola linda, con pagamento annuo, calendarizzato al 10 giugno di ogni anno a partire dal 2023) acquistate dalla società Rimini Holding S.p.A. nel maggio 2022, tramite Fideuram-Intesa San Paolo Private Banking S.p.A.

Il decremento verificatosi nell'anno è dovuto al riscatto anticipato della polizza di capitalizzazione a premio unico con rendimento minimo garantito ed avente durata di dieci anni, detenuta dalla controllata Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A.

**Rimanenze**

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Materie prime, sussidiarie e di consumo	186.899		1.070		185.829
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	536.782		78.918		457.864
Lavori in corso su ordinazione					
Prodotti finiti e merci di cui immobilizzazioni immateriali destinati alla rivendita	27.391	354.373			381.764
Acconti					
<b>Totale</b>	<b>751.072</b>	<b>354.373</b>	<b>79.988</b>		<b>1.025.457</b>

## Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono così suddivisi secondo le rispettive scadenze.

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	761.432	52.029		813.461	
Verso imprese controllate non consolidate		1			1
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	4.834.786	27.418		4.862.204	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Per crediti tributari	414.219	34.037		448.257	
Per imposte anticipate	243.350			243.350	
Verso altri	1.599.277	6.548.363		8.147.641	
Arrotondamento					
	<b>7.853.067</b>	<b>6.661.847</b>		<b>14.514.914</b>	

I crediti verso clienti si riferiscono per circa 55.000 euro a crediti vantati da Amir S.p.A., per circa 425.000 euro a quelli vantati dal CAAR, per circa 194.000 euro a quelli vantati da Amir Onoranze Funebri e per circa 139.000 euro ai crediti vantati da Anthea S.r.l.

I crediti verso controllanti sono relativi a fatture emesse e da emettere da parte di Anthea S.r.l. per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini.

I crediti verso altri si riferiscono per euro 6.526.000 al credito, già al netto del relativo fondo svalutazione di circa 2,6 mln, vantato dalla controllante nei confronti della società Adrigas S.p.A. (già S.G.R. Reti S.p.A.) iscritto a seguito della cessione alla medesima, nel dicembre 2013, delle azioni detenute in Servizi Città S.p.A.

## Altri titoli

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2023
Altri titoli	9.050.333		1.921.395		7.128.938
<b>Totale</b>	<b>9.050.333</b>		<b>1.921.395</b>		<b>7.128.938</b>

La voce Altri titoli si riferisce:

- quanto ad euro 3.928.938 ad una gestione finanziaria di tesoreria della controllata Amir S.p.A.;
- quanto ad euro 200.000 a due certificati di deposito della controllata CAAR;
- quanto ad euro 1.000.000 a tre certificati di deposito con Romagna Banca della controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l.;
- a due polizze assicurative ramo I, Fideuram Vita, scadenti in dicembre 2023, ciascuna da euro 1.000.000,00, per complessivi euro 2.000.000, della controllante Rimini Holding S.p.A.

## Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2023
Depositi bancari e postali	12.932.738				10.836.580
Assegni					
Denaro e valori in cassa	7.114				10.752
<b>Totale</b>	<b>12.939.852</b>				<b>10.847.602</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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Assicurazioni	82.087
Istruttoria mutuo	15.674
Canone software	83.396
Altri	149.042
<b>Totale</b>	<b>330.199</b>

#### Patrimonio netto

#### Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2023 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio netto	Risultato
<b>Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante</b>	169.992.559	3.081.289
Rettifiche operate in applicazione ai principi contabili		
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:		
a) differenza tra patrimonio netto e valori di carico delle partecipazioni nelle società consolidate e risultati conseguiti dalle stesse	18.322.723	685.540
b) allocazione delle differenze a immobilizzazioni e relativi ammortamenti	674.517	(43.317)
c) storno dei dividendi infragruppo	0	(359.928)
d) valutazione delle partecipazioni in società collegate con il metodo del patrimonio netto	(7.931.976)	174.894
e) altre rettifiche di consolidamento	(44.847)	(4.900)
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	167.485.481	3.413.381
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	13.407.298	120.197
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>181.012.976</b>	<b>3.533.578</b>

#### Fondi per rischi ed oneri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
Per imposte, anche differite	354				354
Strumenti finanziari derivati passivi					
Altri	2.224.455		98.913		2.125.542

Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri					
<b>Totale</b>	<b>2.224.809</b>		<b>98.913</b>		<b>2.125.896</b>

#### **Fondi per imposte, anche differite**

La voce non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

#### **Fondi per rischi ed oneri – altri**

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Fondo rischi controversie legali	1.245.000
Fondo oneri	9.800
Fondo controversie legali	691.345
Fondo innovazione e progettazione	179.397
<b>Totale</b>	<b>2.125.542</b>

Il fondo rischi per contenzioso legale si riferisce per euro 1.245.000 all'accantonamento effettuato dalla controllata AMIR a seguito di atto di citazione promosso da Hera S.p.A. ed avente ad oggetto oneri relativi ai lavori di spostamento delle condotte eseguiti in occasione dell'allargamento della sede autostradale.

Il fondo oneri iscritto dalla controllata AMIR si riferisce a residui oneri e spese per assistenza legale relativi alla causa con Hera in cui AMIR si è giudizialmente costituita.

Il fondo controversie legali pari a Euro 691.345, iscritto nel bilancio della controllata Anthea S.r.l., si riferisce all'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione.

Il fondo innovazione e progettazione, iscritto nel bilancio della controllata Anthea S.r.l. per Euro 179.397, si riferisce all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
TFR, movimenti del periodo	580.870	40.915	80.394		541.391

#### **Debiti**

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.247.618	4.737.988		5.985.606
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	257.424			257.424
Debiti verso fornitori	9.921.839			9.921.839
Debiti costituiti da titoli di credito				

Debiti verso imprese controllate non consolidate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	4.767.165		4.767.165
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Debiti tributari	383.729		383.729
Debiti verso istituti di previdenza	459.201		459.201
Altri debiti	726.847	284.404	1.011.251
<b>Totale</b>	<b>17.763.823</b>	<b>5.022.392</b>	<b>22.786.215</b>

Tra i debiti verso banche, complessivamente pari a circa euro 6 milioni, sono compresi:

- euro 3.132 milioni circa relativi al contratto di mutuo ipotecario stipulato da Centro Agroalimentare Riminese S.p.a. con Banca Carim (ora Credit Agricole) nel corso dell'esercizio 2010, con scadenza al 31/12/2034; il rimborso del finanziamento è previsto attraverso il pagamento di rate semestrali con scadenza il 30.6 ed il 31.12 di ciascun esercizio;
- euro 2.101 milioni circa di debiti di Amir, riferiti ad un finanziamento concesso da Banca ICCREA B.I. in data 21/12/2017 con scadenza 30/09/2027 per euro 5.000.000, a tasso variabile. Il contratto non prevede preammortamenti e la restituzione del capitale avviene secondo un piano di ammortamento con rate trimestrali della durata di 10 anni. Il valore esposto in bilancio coincide con il debito residuo nominale dei rispettivi piani di ammortamento;
- euro 0,751 milioni circa di debiti di Anthea S.r.l. costituiti dalle rate residue relative ai due debiti verso RiminiBanca per i due contratti di mutuo chirografario sottoscritti in data 1 dicembre 2015 per un importo di euro 1.500.000 e in data 21 marzo 2017 per un importo di euro 1.000.000.

A garanzia del finanziamento ricevuto, AMIR S.p.A. ha concesso, a favore di ICCREA B.I., ipoteca iscritta presso la competente Conservatoria dei Registri Immobiliari sopra i seguenti immobili e con il seguente grado:

Ipoteca di secondo grado sui seguenti immobili di proprietà:

- Fabbricati costituiti da palazzine poste in Rimini alla Via Dario Campana nn. 61-65.

Ipoteca di primo grado sui seguenti immobili di proprietà:

- Terreno sito in Comune di Coriano (Rimini), località Raibano;
- Terreno sito in Comune di Rimini, località San Martino in Riparotta;
- Porzioni di terreno siti in Poggio Torriana (RN);
- Terreno sito in Coriano, Località Raibano.

I debiti verso controllanti per euro 4.750.000 si riferiscono al debito relativo alla distribuzione di dividendi deliberata da Rimini Holding S.p.A. in data 20/12/2023 (da attuare entro il 31/12/2024) e per euro 17.165 al diritto fisso dovuto da Amir Onoranze Funebri S.r.l. al Comune di Rimini.

### Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Contributo c/capitale L. 41/86	4.659.080
Contributo c/capitale L. 47/95	509.791
Per canoni di locazione attivi e rimborsi	280.613
Contributi impianti fotovoltaici	911.156
Altri	122.770
<b>Totale</b>	<b>6.483.410</b>

Si segnala che Centro Agroalimentare Riminese S.p.a. è stata beneficiaria di contributi in conto capitale esigibili e riscossi in base alla Legge n. 41/86 per euro 11.773.145 ed in base alla L.R. Emilia Romagna n. 47 del 24/4 /1995 per euro 1.187.806, nonché di un contributo in c/capitale erogato dal Consorzio Nazionale "Infomercati" per euro 55.609. Per la contabilizzazione di tali contributi non è stato scelto il metodo della riduzione del costo dei beni strumentali finanziati, ma si è provveduto all'iscrizione di un risconto passivo per il medesimo importo, al fine di sospenderne la valenza economica, rinviata agli esercizi successivi.

Tale contributo viene annualmente iscritto tra i ricavi per una quota proporzionalmente corrispondente a quella di ammortamento dei relativi beni strumentali finanziati, iscritta tra gli oneri.

### Conto economico

#### Ricavi per categoria di attività

La composizione della voce è così dettagliata.

Società	31/12/2023
Anthea S.r.l.	27.661.833
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	2.276.681
Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A.	2.869.431
Amir S.p.A.	1.917.886
<b>Totale</b>	<b>34.789.370</b>

#### Ricavi per area geografica

La totalità dei ricavi è conseguita in Italia.

#### Costi di produzione

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2023
Materie prime, sussidiarie e merci	2.302.554		122.340		2.180.214
Servizi	23.065.528		2.075.386	(136.022)	20.854.120
Godimento di beni di terzi	323.321		4.998		318.323
Salari e stipendi	4.860.411	454.254			5.314.665
Oneri sociali	1.449.732	213.523			1.663.255
Trattamento di fine rapporto	77.073		34.772		42.301
Trattamento quiescenza e simili	229.554	28.754			258.308
Altri costi del personale	9.421	1.034			10.455
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	331.855	9.055			340.910
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.090.015	119.742		43.317	2.253.074
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.194		1.128		2.066
Variazione rimanenze materie prime	20.231		19.161		1.070
Accantonamento per rischi	47.368	15.156			62.524
Altri accantonamenti	23.921				28.366
Oneri diversi di gestione	804.335				679.311
<b>Totale</b>	<b>35.638.513</b>			<b>(309.466)</b>	<b>34.008.962</b>

### Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	31/12/2023
-------------	------------

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2023

Pagina 12

Da partecipazione 2.877.477

Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) 148.861  
 (342.121) 2.684.217

#### Proventi da partecipazioni

Descrizione	Altre
Dividendi Romagna Acque Spa in Amir Spa	43.368
Dividendi Romagna Acque Spa in Rimini Holding Spa	520.788
Dividendi Hera in Rimini Holding Spa	2.313.321

Gli oneri finanziari complessivi, pari ad euro 342.121, sono così suddivisi tra le società consolidate integralmente:

Società	31/12/2023
Rimini Holding S.p.A.	5.730
Anthea S.r.l.	11.802
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	400
Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A.	189.204
Amir S.p.A.	134.985
<b>Totali</b>	<b>342.121</b>

#### Rettifiche di valore di attività finanziarie

Descrizione	31/12/2023
Rivalutazioni di partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	174.894
Rivalutazioni di titoli	125.145
<b>Totali</b>	<b>300.039</b>

La rivalutazione di partecipazioni è conseguente alla valutazione con il metodo del patrimonio netto delle collegate Start Romagna S.p.A. e Rimini Congressi S.r.l..

La rivalutazione dei titoli è relativa alla gestione patrimoniale sottoscritta da Amir S.p.A. che, dopo l'andamento negativo registrato nel 2022, nel corso del 2023 ha in parte recuperato il proprio corso.

#### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Le società del gruppo non hanno sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
231.086	334.622	(103.536)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	223.340	375.202	(151.862)
<b>Imposte relative a esercizi prec.</b>	(20.825)	(10.670)	(10.155)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	27.766		27.766
<b>Proventi da consolidato fiscale</b>	805	(29.910)	30.715
	<b>231.086</b>	<b>334.622</b>	<b>(103.536)</b>

A decorrere dall'esercizio 2011 la controllante Rimini Holding S.p.A. e le controllate Anthea S.r.l., Amir S.p.A. e Centro Agro Alimentare Riminese S.p.A. hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del consolidato fiscale nazionale ex art.118 D.P.R. 917/86, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica dei redditi imponibili delle singole società.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non risultano beni detenuti tramite contratti di leasing finanziario da società facenti parte del gruppo.

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Le società rientranti nel perimetro di consolidamento non hanno emesso strumenti finanziari, diversi dalle azioni.

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

Le società rientranti nel perimetro di consolidamento non hanno in essere strumenti finanziari derivati, mentre la collegata Rimini Congressi S.r.l. ha in essere un contratto di "Interest Rate Swap" avente le seguenti caratteristiche:

- Banca referente: Unicredit SpA
- Data iniziale: 30/06/2016
- Scadenza finale: 31/12/2031
- Importo di riferimento nozionale: 10.828.775
- Mark to Market al 31/12/2022: 574.425

Tale contratto non rappresenta uno strumento speculativo, ma al contrario, uno strumento di copertura contro il rischio di oscillazione del tasso variabile relativo a parte del mutuo stipulato con la stessa banca emittente.

#### **Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare**

Non risultano costituiti patrimoni destinati dalle società appartenenti al gruppo Rimini Holding S.p.A.

#### **Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Non risultano finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Il gruppo non ha concluso con parti correlate operazioni di importo rilevante e a non normali condizioni di mercato.

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale**

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale sono pari ad euro 4.500.

#### **Informazioni relative ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, si riportano di seguito le informazioni relativamente alle società del Gruppo, già peraltro presenti nella nota integrativa dei rispettivi bilanci d'esercizio.

Anthea S.r.l.: Euro 35 mila da Gse, Euro 41,6 mila da Inail.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti rilevanti.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale della controllante,

Qualifica	Compenso
Amministratori	30.900
Collegio sindacale	21.000

Si precisa che i compensi sopra indicati sono esposti al netto dei rimborsi spese con tariffa Aci per trasferte fuori comune effettuate con propria autovettura dall'amministratore, dei contributi previdenziali (4%) e dell'IVA (22%). Inoltre, si fa presente che il compenso attribuito all'organo di controllo è relativo al solo "controllo di legalità", in quanto la "revisione legale dei conti" è stata affidata ad una società di revisione, per un compenso annuo di euro 4.500,00 (oltre ad i.v.a. di legge).

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo Rimini Holding e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Rimini, 28 maggio 2024

Amministratore Unico  
(Dott. Marco Tognacci)



Reg. Imp. 03881450401  
Rea 314710

## **RIMINI HOLDING SPA UNIPERSONALE**

Sede in CORSO D'AUGUSTO N.154 - 47921 RIMINI (RN) - Capitale sociale Euro 100.700.000,00 I.V.

### **Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2023**

#### **Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori**

Il gruppo è costituito dalle seguenti 5 società:

- 1) la capogruppo "Rimini Holding S.p.A.", società strumentale "in house", a capitale interamente pubblico (incidibile per statuto) ed unipersonale, avente come socio unico il Comune di Rimini, costituita in data 13/05/2010, avente per oggetto l'esercizio delle attività di natura finanziaria, con particolare riferimento all'assunzione e alla gestione, non nei confronti del pubblico ma del proprio socio unico Comune di Rimini, di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi, nonché l'esercizio dei diritti/doveri di socio del Comune;
- 2) Amir S.p.A. (partecipata al 75% circa), "società (immobiliare) delle reti" avente per oggetto la realizzazione e (soprattutto) l'amministrazione (custodia e manutenzione) di reti (acquedottistiche e di fognatura) ed impianti (anche di depurazione dei reflui) afferenti i servizi del "servizio idrico integrato" ("s.i.i." - costituito da acquedotto, fognatura e depurazione) nel territorio della parte settentrionale della Provincia di Rimini mediante relativo affitto al gestore del medesimo servizio (Hera S.p.A.);
- 3) Anthea S.r.l. (partecipata al 99% circa), "società strumentale in house" dei quattro comuni (Rimini, Bellaria-Igea Marina, Santarcangelo di Romagna e Mordiano di Romagna) che svolge numerose attività strumentali a tali enti (manutenzione delle strade, degli edifici pubblici, del verde ornamentale, dei cimiteri, lotta antiparassitaria, ecc.);
- 4) C.A.A.R. (Centro Agro-Alimentare Riminese) S.p.A. (partecipata al 59,49%), che ha curato la realizzazione del nuovo mercato ortofrutticolo all'ingrosso di Rimini ed attualmente ne svolge la gestione, principalmente mediante affitto dei relativi spazi agli operatori economici del settore (grossisti di frutta e verdura) e ad altri operatori economici che svolgono attività connesse (ad esempio dogana e spedizionieri doganali);
- 5) Amir Onoranze Funebri S.r.l. (partecipata al 100% da Anthea S.r.l.), che svolge le attività di onoranze funebri e polizia mortuaria a Rimini.

#### **Andamento complessivo del Gruppo (imprese dell'area di consolidamento)**

L'andamento economico dell'esercizio 2023 delle società del gruppo è così riassumibile:

1. Rimini Holding S.p.A.: utile di Euro 3.081.289;
2. Amir S.p.A.: utile di Euro 297.091;
3. Anthea S.r.l.: utile di Euro 136.977;
4. C.A.A.R. S.p.A.: utile di Euro 115.485;
5. Amir Onoranze Funebri S.r.l.: utile di Euro 135.987.

#### **Andamento complessivo della gestione finanziaria**

#### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente.

(in Euro):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi netti	33.194.437	35.994.939	(2.800.502)
Costi esterni	23.850.539	26.942.106	(3.091.567)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>9.343.898</b>	<b>9.052.833</b>	<b>291.065</b>
Costo del lavoro	7.288.984	6.626.191	662.793
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>2.054.914</b>	<b>2.426.642</b>	<b>(371.728)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.593.984	2.421.870	172.114
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(539.070)</b>	<b>4.772</b>	<b>(543.842)</b>
Proventi non caratteristici	1.319.478	1.140.662	178.816
Proventi e oneri finanziari	2.684.217	3.271.299	(587.082)
<b>Risultato ordinario</b>	<b>3.464.625</b>	<b>4.416.733</b>	<b>(952.108)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni	300.039	(235.532)	535.571
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.764.664</b>	<b>4.181.201</b>	<b>(416.537)</b>
Imposte sul reddito	231.086	334.622	(103.536)
<b>Risultato netto</b>	<b>3.533.578</b>	<b>3.846.579</b>	<b>(313.001)</b>

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	2.141.852	2.041.301	100.551
Immobilizzazioni materiali nette	60.062.989	58.264.037	1.798.952
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	123.552.150	123.059.018	493.132
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>185.756.991</b>	<b>183.364.356</b>	<b>2.392.635</b>
Rimanenze di magazzino	1.025.457	751.072	274.385
Crediti verso Clienti	761.432	4.021.780	(3.260.348)
Altri crediti	7.091.633	4.920.723	2.170.910
Ratei e risconti attivi	330.199	337.506	(7.307)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>9.208.721</b>	<b>10.031.081</b>	<b>(822.360)</b>
Debiti verso fornitori	9.921.839	10.143.494	(221.655)
Acconti	257.424	354.589	(97.165)
Debiti tributari e previdenziali	842.930	668.768	174.162
Altri debiti	5.494.012	5.390.055	103.957
Ratei e risconti passivi	6.483.410	6.743.878	(260.468)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>22.999.615</b>	<b>23.300.784</b>	<b>(301.169)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(13.790.894)</b>	<b>(13.269.703)</b>	<b>(521.191)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.391	580.870	(39.479)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	2.410.300	2.504.326	(94.026)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>2.951.691</b>	<b>3.085.196</b>	<b>(133.505)</b>
<b>Capitale netto investito</b>	<b>169.014.406</b>	<b>167.009.457</b>	<b>2.004.949</b>
Patrimonio netto	(181.012.976)	(181.745.947)	732.971
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.730.352)	(5.849.354)	1.119.002
Posizione finanziaria netta a breve termine	16.728.922	20.585.844	(3.856.922)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(169.014.406)</b>	<b>(167.009.457)</b>	<b>(2.004.949)</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro.):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	10.836.850	12.932.738	(2.095.888)
Denaro e altri valori in cassa	10.752	7.114	3.638
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>10.847.602</b>	<b>12.939.852</b>	<b>(2.092.250)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>7.128.938</b>	<b>9.050.333</b>	<b>(1.921.395)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamenti (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	1.247.618	1.404.341	(156.723)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1.247.618</b>	<b>1.404.341</b>	<b>(156.723)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>16.728.922</b>	<b>20.585.844</b>	<b>(3.856.922)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	4.737.988	5.856.772	(1.118.784)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Crediti finanziari	(7.636)	(7.418)	(218)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(4.730.352)</b>	<b>(5.849.354)</b>	<b>1.119.002</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>11.998.570</b>	<b>14.736.490</b>	<b>(2.737.920)</b>

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale del Gruppo come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui una o più società del gruppo siano state dichiarate colpevoli in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alle società del gruppo non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati nel gruppo infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*, per cui una o più società del gruppo siano state dichiarate definitivamente responsabili.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2023, le società del gruppo Rimini Holding hanno effettuato i seguenti investimenti:

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

Nessun investimento nel corso dell'esercizio.

#### **AMIR S.P.A.**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.298.835
Impianti e macchinari	689.913
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	0

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in beni del Servizio Idrico Integrato. Si tratta, in particolare, di:

- Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura per Euro 278.230;
- Impianti di depurazione, essicamento fanghi e trattamento per Euro 292.914;
- Condotte fognarie per Euro 0;
- Condotte acquedotto per Euro 1.298.835;
- Serbatoi per Euro 118.769.

A questi investimenti si aggiungono ulteriori opere in corso, frutto di ulteriore accordo nell'ambito del nuovo contratto di servizio avvenuti nell'anno 2023 e precisamente:

- microinterventi in corso 2023 per Euro 156.010;
- in Comune di Coriano Viale della Repubblica per Euro 93.164.

E' inoltre proseguita l'attività in esecuzione degli Accordi Attuativi siglati negli anni precedenti con l'autorità d'ambito Atersir, ed in accordo con il soggetto gestore Hera spa, che risultano ancora in corso di realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel dettaglio:

- in Comune di Rimini Nord, loc. Viserba per Euro 3.344.418;
- in Comune di Cattolica, Via Toscana e zone limitrofe per Euro 401.378.

#### **ANTHEA S.R.L.**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	4.661
Attrezzature industriali e commerciali	61.345
Altri beni	221.784

L'incremento registrato nel corso dell'esercizio relativo ad "Altri beni" comprende mobili e arredi per Euro 111.342, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 273.971, autocarri e automezzi per Euro 985.591 e autovetture per Euro 122.872.

#### **AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	0
Attrezzature industriali e commerciali	263

<u>Altri beni</u>	<u>193.801</u>
-------------------	----------------

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti due nuovi autoveicoli, un nuovo carro funebre ed un nuovo autocarro per il trasporto delle lapidi.

#### **CENTRO AGRO-ALIMENTARE RIMINESE S.P.A.**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	427.603
Impianti e macchinari	26.212
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	2.438

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Al 31/12/2023 Rimini Holding S.p.A. non detiene azioni proprie in portafoglio, né azioni o quote di società controllanti.

Rimini, 28 maggio 2024

Amministratore Unico  
(Dott. Marco Tognacci)