

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

### CHEA - SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA SERMONETA 38/50

Codice fiscale: 03725440584

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

#### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	21

## CHEA SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SERMONETA 38/46 00179 ROMA (RM)
Codice Fiscale	03725440584
Numero Rea	RM 449013
P.I.	01233361003
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ARTEMISIA LAB SRL
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.686	7.129
II - Immobilizzazioni materiali	163.945	179.493
III - Immobilizzazioni finanziarie	29.499	44.499
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>208.130</b>	<b>231.121</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	6.320	3.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.693	136.113
imposte anticipate	21.269	-
<b>Totale crediti</b>	<b>692.962</b>	<b>136.113</b>
IV - Disponibilità liquide	120.534	566.391
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>819.816</b>	<b>705.504</b>
D) Ratei e risconti	34.722	31.799
<b>Totale attivo</b>	<b>1.062.668</b>	<b>968.424</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	10.920
IV - Riserva legale	6.044	5.463
VI - Altre riserve	334.274	373.353
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(35.991)	(47.031)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	293.906	11.621
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>648.233</b>	<b>354.326</b>
B) Fondi per rischi e oneri	474	474
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.577	27.240
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.544	558.503
<b>Totale debiti</b>	<b>284.544</b>	<b>558.503</b>
E) Ratei e risconti	90.840	27.881
<b>Totale passivo</b>	<b>1.062.668</b>	<b>968.424</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.573.917	1.832.241
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.457	3.929
altri	511.698	22.399
Totale altri ricavi e proventi	513.155	26.328
Totale valore della produzione	2.087.072	1.858.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.433	239.554
7) per servizi	1.033.643	1.044.621
8) per godimento di beni di terzi	227.626	190.242
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.455	196.499
b) oneri sociali	55.383	42.777
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.671	11.666
c) trattamento di fine rapporto	11.671	11.666
Totale costi per il personale	275.509	250.942
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.803	37.912
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.443	31.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.360	6.261
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.803	37.912
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.320)	-
14) oneri diversi di gestione	87.262	78.376
Totale costi della produzione	1.792.956	1.841.647
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	294.116	16.922
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	153
Totale proventi diversi dai precedenti	-	153
Totale altri proventi finanziari	-	153
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	210	1.147
Totale interessi e altri oneri finanziari	210	1.147
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(210)	(994)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	293.906	15.928
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	4.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	293.906	11.621

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023**

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

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 293.906.

#### **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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

### **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le miglorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

In particolare sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **Debiti**

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

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

## **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.  
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.  
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	38.780	272.264	44.499	355.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.651	92.771		124.422
Valore di bilancio	7.129	179.493	44.499	231.121
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	18.000	12.812	(15.000)	15.812
Ammortamento dell'esercizio	10.443	28.360		38.803
Totale variazioni	7.557	(15.548)	(15.000)	(22.991)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	52.388	278.514	29.499	360.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.702	114.569		152.271
Valore di bilancio	14.686	163.945	29.499	208.130

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono prevalentemente composte da spese sostenute per migliorie su beni di terzi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.686	7.129	7.557

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



v.2.14.1

CHEA SRL

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	38.780	-	-	38.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.651	-	-	31.651
Valore di bilancio	7.129	-	-	7.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(4.221)	11.778	10.443	18.000
Ammortamento dell'esercizio	-	-	10.443	10.443
Totale variazioni	(4.221)	11.778	-	7.557
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	38.780	13.608	-	52.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.872	1.830	-	37.702
Valore di bilancio	2.908	11.778	-	14.686

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
163.945	179.493	(15.548)

Le immobilizzazioni materiali sono riferite a spese sostenute per l'acquisto di:

- Impianti e macchinari;
- Migliorie e Arredamento;
- Attrezzatura industriale e commerciale.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				

v.2.14.1

CHEA SRL

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	216.331	5.535	50.398	272.264
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.590	5.535	45.646	92.771
<b>Valore di bilancio</b>	174.741	-	4.752	179.493
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(15.557)	26.463	1.905	12.812
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	26.463	1.896	28.360
<b>Totale variazioni</b>	(15.557)	-	9	(15.548)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	226.211	-	52.303	278.514
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	67.027	-	47.542	114.569
<b>Valore di bilancio</b>	159.184	-	4.761	163.945

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative ai depositi cauzionali dell società.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n.01133649/1 del 01/01/2019  
durata del contratto di leasing anni 6  
costo del bene in Euro 33.000,00

contratto di leasing n.01189716/1 del 1/9/2022  
durata del contratto di leasing anni 3  
costo del bene in Euro 49.000,00

contratto di leasing n.1201354/1 del 1/5/2023  
durata del contratto di leasing anni 4  
costo del bene in Euro 54.000,00

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	136.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	13.625
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	71.374
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	4.240

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.320	3.000	3.320

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.000	3.320	6.320
Totale rimanenze	3.000	3.320	6.320

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	70.265	207.212	277.477	277.477
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.195	58.022	74.217	74.217
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	21.269	21.269	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.653	270.347	320.000	320.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	136.113	556.849	692.962	671.693

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti picchè non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
120.534	566.391	(445.857)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	429.404	(320.311)	109.093
Denaro e altri valori in cassa	136.987	(125.547)	11.440

v.2.14.1

CHEA SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	566.391	(445.857)	120.534

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
34.722	31.799	2.923

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.  
Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	31.736	-	31.736
<b>Risconti attivi</b>	64	2.922	2.986
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	31.799	2.923	34.722

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4 c.c..

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.920	39.080		50.000
Riserva legale	5.463	581		6.044
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	244.746	(39.080)		205.666
Versamenti in conto capitale	128.607	-		128.607
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	373.353	(39.079)		334.274
Utili (perdite) portati a nuovo	(47.031)	11.040		(35.991)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.621	(11.621)	293.906	293.906
Totale patrimonio netto	354.326	1	293.906	648.233

#### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva legale	6.044	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	205.666	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	128.607	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	334.274	
Utili portati a nuovo	(35.991)	A,B,C,D
Totale	354.327	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società al 31/12/2023 nei confronti dei singoli dipendenti.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.577	27.240	11.337

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.240
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.671
Utilizzo nell'esercizio	334
Totale variazioni	11.337
Valore di fine esercizio	38.577

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.709	-	1.709	1.709
Debiti verso fornitori	506.583	(279.659)	226.924	226.924
Debiti tributari	18.766	11.446	30.212	30.212
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.236	2.749	10.985	10.985
Altri debiti	23.209	(8.496)	14.713	14.713
<b>Totale debiti</b>	<b>558.503</b>	<b>(273.959)</b>	<b>284.544</b>	<b>284.544</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.709	1.709
Debiti verso fornitori	226.924	226.924
Debiti tributari	30.212	30.212
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.985	10.985
Altri debiti	14.713	14.713
<b>Debiti</b>	<b>284.543</b>	<b>284.544</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
90.840	27.881	62.959

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.881	14.696	42.577
Risconti passivi	-	48.264	48.264
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>27.881</b>	<b>62.959</b>	<b>90.840</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La variazione dell'esercizio pari ad € 48.264 si riferisce alla quota di contributi in conto impianti per investimenti in beni strumentali non di competenza dell'esercizio.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società non è soggetta alla revisione legale, in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha strumenti finanziari derivati.  
La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimonio destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22- bis c.c.**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di ARTEMISIA LAB SRL.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.727.089	4.811.346
C) Attivo circolante	550.339	412.662
D) Ratei e risconti attivi	15.543	5.750
<b>Totale attivo</b>	<b>5.292.971</b>	<b>5.229.758</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	1.152.586	1.131.415
Utile (perdita) dell'esercizio	85.021	21.173
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.337.607</b>	<b>1.252.588</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.694	6.272
D) Debiti	3.921.198	3.965.559
E) Ratei e risconti passivi	4.472	5.339
<b>Totale passivo</b>	<b>5.292.971</b>	<b>5.229.758</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	715.842	726.539
B) Costi della produzione	712.674	662.388
C) Proventi e oneri finanziari	81.853	(23.898)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	19.080
Utile (perdita) dell'esercizio	85.021	21.173

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si evidenzia che la società ha fruito:  
- del credito di imposta concesso per il contenimento dei costi derivanti dai rincari energetici(energia e gas) per € 1.457.

Per mera informazione si segnala che la società ha iscritto a conto economico, con il criterio di contabilizzazione indiretto, la quota di competenza del credito di imposta investimenti in beni materiali per complessivi € 12.283.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Maria Stella Giorlandino ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette da uso Registro Imprese.

CHEA S.R.L.

Codice Fiscale 03725440584

---

## **CHEA S.R.L.**

**VIA SERMONETA 38/50 - 00179 ROMA RM**

**Codice fiscale 03725440584 – Partita Iva 01233361003**

**Numero R.E.A 449013 - Registro Imprese di Roma n. 03725440584**

**Capitale Sociale Euro 50.000 i.v.**

### **VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**

Il giorno 30 maggio 2024 alle ore 17:00 in Roma, presso gli Uffici di Via Velletri n.10 si è tenuta in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria della Società **Chea S.R.L.** (di seguito, per brevità “la Società”) per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO:**

1. Approvazione bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2023 e relativi allegati;
2. varie ed eventuali.

Assume la presidenza l’Amministratore Unico Dr.ssa Mariastella Giorlandino, la quale constata la presenza dei Soci rappresentanti la maggioranza del Capitale Sociale come da foglio presenze in allegato.

Il Presidente dichiara pertanto l’Assemblea validamente costituita, invita il Dr. Carlo De Martino a fungere da segretario che, presente, accetta, ed apre la discussione sugli argomenti posti all’ordine del giorno.

Il Legale Rappresentante dichiara e verifica la corrispondenza dei documenti originali sottoscritti sui libri sociali, o comunque conservati agli atti presso la sede della Società.

Il Presidente illustra ai convenuti il bilancio di esercizio della Società, per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

CHEA S.R.L.

Codice Fiscale 03725440584

---

A tale proposito il Presidente dà lettura del progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, illustrando sinteticamente le ragioni che hanno determinato un utile di esercizio pari ad euro 293.906 (duecentonovantatremilanovecentosei/00).

L'Assemblea analizza il progetto di bilancio ed in considerazione del fatto che la Società non ha superato, durante il periodo d'imposta chiuso al 31 dicembre 2023 e, così come durante l'esercizio precedente, i limiti di cui all'articolo 2435 *bis*, comma 1, lettere a), b) e c), il presente è redatto in forma abbreviata.

L'Assemblea, dopo un breve confronto, all'unanimità

### **DELIBERA:**

- di approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla Nota integrativa;
- di riportare l'utile registrato all'esercizio successivo, previo accantonamento alle riserve di legge.

Non essendovi altri argomenti da trattare, alle ore 17:25, il Presidente dichiara sciolta l'adunanza previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

**Il Segretario**

**Dr. Carlo De Martino**

**Il Presidente**

**Dr.ssa Mariastella Giorlandino**

*La sottoscritta Giorlandino Mariastella nata a Roma il 22/07/1957, consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.*