

SERICO SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON" daca nu este specificat altfel)

An curent

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		339.505	1.036.231				1.375.737
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		34.230.776	10.947.857				45.178.633
Rezerve legale		67.901	10.301				78.202
Rezerve constit.din profit net		804.071	704.130	704.130			1.508.201
Alte rezerve		22.490					22.490
Actiuni proprii		59					59
Castiguri legate de instrumentele de capital propriu							
Pierderi legate de instrumentele de capital propriu							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		1.302.066					1.302.066
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS,(mai putin IAS 29* 32)	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	704.130	206.025		704.130	704.130	206.025
	Sold D						
Repartizarea profitului			10.301				10.301
Total capitaluri proprii		37.470.880	12.894.244	704.130	704.130	704.130	49.660.994

SERICO SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON" daca nu este specificat altfel)

In timpul anului curent, Societatea a inregistrat o crestere a capitalurilor proprii cu 12.190.114 lei, ca urmare a:

- Majorarii capitalului social cu suma de 1.036.232 lei;
- Inregistrarii surplusului de valoare rezultat in urma evaluarii proprietatilor imobiliare detinute in valoare totala de 10.947.857 lei
- Incheierii exercitiului financiar cu profit din activitatea desfasurata in anul curent in valoare neta(dupa plata impozitului) de 206.025 lei;

In situatia in care are loc o iesire de active fixe, Societatea realizeaza o parte din reevaluarea aferenta acestora inregistrata anterior datei de 30.04.2009.

La 31 decembrie 2019, rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt de 1.302.066 lei din care:

- Rezerva impozabila - 665.328 lei - se impoziteaza in perioada in care aceasta este utilizata;
- Rezerva impozitata anterior - 636.738 lei -a fost impozitata conform legislatiei fiscale aplicabila (distribuirea acestei rezerve din reevaluare se impoziteaza in perioada curenta cu rata de impozit aplicabila la data realizarii, data realizarii fiind considerata data cedarii activelor reevaluate).

Conform prevederilor fiscale, incepand cu data de 01.05.2009 tratamentul fiscal al rezervelor din reevaluare s-a modificat in sensul in care pentru plusul de amortizare rezultat din reevaluarea inregistrata dupa 01.01.2004, impozitarea se face in perioada curenta, atunci cand s-a inregistrat cheltuiala aferenta plusului din reevaluare.

Din profitul obtinut, conducerea societatii propune majorarea rezervei legale actuale cu suma de 10.301 lei; Rezerva legala este creata in conformitate cu art. 183 (1) din Legea Societatilor Comerciale, conform caruia o cota de 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila.

Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila.

Alte rezerve in valoare de 22.430 lei sunt constituite din profitul net din anii precedenti si reprezinta cval. facilitatilor fiscale acordate de statul raman companiilor in anii precedenti (reducere impozit profit, diferente favorabile din evaluarea conturilor in valuta). Aceste rezerve pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor inregistrate de Societate si pentru majorare de capital social, dar numai dupa impozitare cu cota de impozit in vigoare la aceea data.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: OCTAVIAN TANASE

Semnatura



INTOCMIT,

Numele si prenumele: ELENA COCOS

Calitatea: DIRECTOR EXECUTIV -DIRECTIA ECONOMICA

Semnatura

