

SERICO SA

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2021

(toate sumele sunt exprimate în "RON"/ dacă nu este specificat altfel)

An curent	Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	P-in transfer	
	Capital subscris	3.861.140					3.861.140
	Prime de capital						
	Rezerve din reevaluare	45.119.733					45.119.733
	Rezerve legale	78.202					78.202
	Rezerve constit. din profit net	1.703.925			898.093	898.093	805.832
	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	1.360.966					1.360.966
	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS(mai putin IAS 29* 32)		Sold C				
	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		Sold D				
	Profitul sau pierderea exercitiului financiar		Sold C				
		898.093	Sold D	169.943	169.943	898.093	169.943
	Repartizarea profitului						
	Total capitaluri proprii	51.248.303		169.943	169.943	0	51.078.361

SERICO SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2021

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

In timpul anului curent, Societatea a inregistrat o scadere a capitalurilor proprii cu 169.943 lei, ca urmare a:

- Incheierii exercitiului financiar cu pierdere din activitatea desfasurata in anul curent in valoare neta(dupa plata impozitului) de 169.943 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 2021, rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt de lei 1.360.966 lei din care:

- Rezerva impozabila - 665.328 lei - se impoziteaza in perioada in care aceasta este utilizata;
- Rezerva impozabila 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.

Rezerva legala este in valoare de 78.202 lei si este creata in conformitate cu art. 183 (1) din Legea Societatilor Comerciale, conform careia o cota 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 estireaza 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: CANEA ION VALERIU

Calitatea: Imputernicit
Semnatura