

SERICO SA

## SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

(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:	Prin transfer		
	Capital subscris	3.861.140							3.861.140
	Prime de capital								
	Rezerve din reevaluare	45.119.733							45.119.733
	Rezerve legale	111.440		37.714					149.154
	Rezerve constit. din profit net	635.888		631.530	631.530				1.267.418
	Alte rezerve	22.490							22.490
	Acțiuni 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 <sub>x</sub> (mai puțin IAS 29* 32)								
	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
	Profitul sau pierderea exercitiului financiar	664.767		655.714		664.767			655.714
	Repartizarea profitului			37.714					37.714
	Total capitaluri proprii	51.743.126		1.287.227	631.530	664.767			52.398.842

SERICO SA

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU**

la data de 31.12.2023

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

În timpul anului curent, Societatea a înregistrat o creștere a capitalurilor proprii cu 655.714 lei, ca urmare a:

- Încheierii exercitiului financiar cu profit din activitatea desfășurată în anul curent în valoare netă (după plata impozitului) de 655.714 lei;

În situația în care are loc o ieșire de active fixe, Societatea realizează o parte din reevaluarea aferentă acestora înregistrată anterior datei de 30.04.2009.

La 31 decembrie 2023, rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt de lei 1.360.966 lei din care:

- Rezerva impozabilă - 665.328 lei - se impozitează în perioada în care aceasta este utilizată;
- Rezerva impozabilă anterior - 695.638 lei - a fost impozitată conform legislației fiscale aplicabile (distribuirea acestei rezerve din reevaluare se impozitează în perioada curentă cu rata de impozit aplicabilă la data realizării, data realizării fiind considerată data cedării activelor reevaluate).

Conform prevederilor fiscale, începând cu data de 01.05.2009 tratamentul fiscal al rezervelor din reevaluare s-a modificat în sensul în care pentru plusul de amortizare rezultat din reevaluarea înregistrată după 01.01.2004, impozitarea se face în perioada curentă, atunci când s-a înregistrat cheltuiala aferentă plusului din reevaluare.

Rezerva legală este în valoare de 149.154 lei și este creată în conformitate cu art. 183 (1) din Legea Societăților Comerciale, conform căreia o cota 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă.

Conducerea Societății nu estimează că va utiliza rezerva legală în așa fel încât aceasta să devină taxabilă.

Alte rezerve în valoare de 22.430 lei sunt constituite din profitul net din anii precedenți și reprezintă cval. facilităților fiscale acordate de statul român companiilor în anii precedenți (reducere impozit profit, diferențe favorabile din evaluarea conturilor în valută). Aceste rezerve pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor înregistrate de Societate și pentru majorare de capital social, dar numai după impozitare cu cota de impozit în vigoare la aceeași dată.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele: OCTAVIAN TANASE

Semnatura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele: CANEA ION VALERIU

Calitatea: Director Financiar

Semnatura

