**SERICO SA**

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2024**

(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 subsris | | 3,861,140 | | | | | 3,861,140 |
| Prime de capital | | | | | | | 0 |
| Rezerve din revaluare | | 45,119,733 | | | | | 45,119,733 |
| Rezerve legale | | 149,154 | 22,993 | | | | 172,147 |
| Rezerve constituite din profit net | | 1,267,418 | 618,000 | 618,000 | | | 1,885,418 |
| Alte rezerve | | 22,490 | | | | | 22,490 |
| Actiuni proprii | | 59 | | | | | 59 |
| Castiguri legate de instrumentele de capital propriu | | | | | | | 0 |
| Pierderi legate de instrumentele de capital propriu | | | | | | | 0 |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | 1,360,966 | | | | | 1,360,966 |
| Rezultatul reportat repezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C | | | | | | 0 |
| | Sold D | | | | | | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS (mai putin IAS 29*32) | Sold C | | | | | | 0 |
| | Sold D | | | | | | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | | | | | | 0 |
| | Sold D | | | | | | 0 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | 655,714 | 333,255 | | 655,714 | 655,714 | 333,255 |
| | Sold D | | | | | | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | | 37,714 | 22,993 | 22,993 | 37,714 | 37,714 | 22,993 |
| **Total capitaluri proprii** | | **52,398,842** | **951,255** | **595,007** | **618,000** | **618,000** | **52,732,097** |
| | | | | | | | |

**SERICO SA**

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2024**

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

In timpul anului curent, Societatea a inregistrat o crestere a capitalurilor proprii cu 333.255 lei, ca urmare a:

- Incheierii exercitiului financiar cu profit din activitatea desfasurata in anul curent in valoare neta (dupa plata impozitului) de 333.255 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 2024, rezervele reprezantand 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 - 695.638 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 172147 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 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 : CANEA ION VALERIU

Calitatea : Director Financiar

Semnatura