

SERICO SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2025

(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		3,861,140					3,861,140		
Prime de capital							0		
Rezerve din reevaluare		45,119,733					45,119,733		
Rezerve legale		172,147	28,685				200,832		
Rezerve constituite din profit net		1,885,418	310,262	310,262			2,195,680		
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 reprezentand 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	333,255	386,808		333,255	333,255	386,808		
	Sold D						0		
Repartizarea profitului (ct. 129)		22,993	28,685	28,685	22,993	22,993	28,685		
Total capitaluri proprii		52,732,097	697,070	281,577	0	310,262	310,262	0	53,118,905

SERICO SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2025

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

In timpul anului curent, Societatea a inregistrat o crestere a capitalurilor proprii cu 386.808 lei, ca urmare a:

- Incheierii exercitiului financiar cu profit din activitatea desfasurata in anul curent in valoare neta (dupa plata impozitului) de 386.808 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 2025, 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 - 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 200.832 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

