

**SC CALIPSO SA**  
**BILANȚ CONTABIL**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2011	Sold la 31.12. 2011
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2	-	-
3. Concesiuni,brevete,licente,marci,drepturi si alte imobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	5.416	3.207
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907-2075)	4	-	-
5. Avansuri si imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)	5	-	-
<b>TOTAL : (rd.01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>5.416</b>	<b>3.207</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	16.243.160	16.105.778
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	8	575.939	566.285
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	9	165.151	125.938
4. Avansuri si imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	40.094.913	62.149.205
<b>TOTAL (rd 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>57.079.163</b>	<b>78.947.206</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Titluri de participare detinute la societati din cadrul grupului (ct.261-2961)	12	-	-
2. Creante asupra societatilor din cadrul grupului (ct.2671+2672-2964)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	-	-
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	3.733	7.644
<b>TOTAL (rd 12 - 17)</b>	<b>18</b>	<b>3.733</b>	<b>7.644</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+19)</b>	<b>19</b>	<b>57.088.312</b>	<b>78.958.057</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)	20	55.938	58.453
2. Productia în curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+/-348+/-354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	94.931	73.174
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	-	-
<b>TOTAL(rd.21 la 24)</b>	<b>24</b>	<b>150.869</b>	<b>131.627</b>
<b>II. CREANTE</b>			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	194.993	201.584
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	26	-	-

**SC CALIPSO SA**  
**BILANȚ CONTABIL**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

3. Sume de încasat de la entitati pe baza de interese de participare (ct.453-495)	27	-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4328+441+4424+4428+444+445+446+47+4482+4582+461+473-496+5187)	28	66.159	1.570.351
5. Creante privind capitalul subscris nevarsat (ct. 456-495)	29	-	-
<b>TOTAL (rd.25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>261.152</b>	<b>1.771.935</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	-	-
<b>TOTAL (rd.31 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532++542)</b>	<b>34</b>	<b>10.016.962</b>	<b>9.606.415</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL( rd.24+30+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>10.428.983</b>	<b>11.509.977</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)</b>	<b>36</b>	<b>212.366</b>	<b>273.197</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	37	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	-	21.278
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39	-	-
4. Datorii comerciale (ct.401+404+408)	40	218.120	4.390.655
5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	-	-
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale(ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	2.373.922	4.207.767
<b>TOTAL : (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>2.592.042</b>	<b>8.619.700</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)</b>	<b>46</b>	<b>7.849.766</b>	<b>2.986.074</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)</b>	<b>47</b>	<b>64.938.078</b>	<b>81.944.131</b>
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct.161+1681-169)	48	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49	-	11.402.695
3. Avansuri încasate în cadrul comenzilor (ct.419)	50	-	-
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52	-	-

**SC CALIPSO SA**  
**BILANȚ CONTABIL**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor pe baza intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197	55	-	-
<b>TOTAL ( rd.48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>11.402.695</b>
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (1515)	57	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	2.226.145	2.226.145
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59	-	50.000
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd:57+59)</b>	<b>60</b>	<b>2.226.145</b>	<b>2.276.145</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd.63+64)</b>			
- subventii pentru investitii (ct.131)	61	-	-
- venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	199.541	177.400
<b>TOTAL (rd 61+62)</b>	<b>63</b>	<b>199.541</b>	<b>177.400</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
din care:			
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	40.644.248	44.946.173
- capital subscris nevărsat(ct. 1011)	65	-	-
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	66	-	-
<b>TOTAL (rd. 64 la 66)</b>	<b>67</b>	<b>40.644.248</b>	<b>44.946.173</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>68</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>69</b>	<b>11.687.192</b>	<b>11.687.192</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	672.691	748.541
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	1.430.949	1.430.949
4 Alte rezerve (ct.1068)	73	6.934.048	8.256.297
<b>TOTAL (rd. 70 la 73)</b>	<b>74</b>	<b>9.037.688</b>	<b>10.435.787</b>
Actiuni proprii (ct 109)	75	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii ct 141	76	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii ct 149	77	-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDREA REPORTATA (ct. 117)</b>			
Sold C	78	20.557	20.557
Sold D	79		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
Sold C (ct.121)	80	1.400.453	1.251.432
Sold D (ct.121)	81		
Repartizarea profitului (ct.129)	82	78.205	75.850

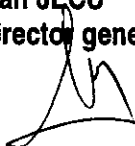
**SC CALIPSO SA**  
**BILANȚ CONTABIL**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII -total (ct. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)</b>	<b>83</b>	<b>62.711.933</b>	<b>68.265.291</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	84	-	-
<b>TOTAL CAPITALURI : (rd. 81+82)</b>	<b>85</b>	<b>62.711.933</b>	<b>68.265.291</b>

Ioan JECU  
Director general



Radu BIRLEA  
Director economic



**SC CALIPSO SA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Realizări în perioada de raportare	
		31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
<b>1.Cifra de afaceri neta (rd.02 la 04)</b>	<b>01</b>	<b>6.205.046</b>	<b>6.056.335</b>
Productia vânduta (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	02	2.926.110	2.958.757
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	3.278.936	3.097.578
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct.766)	04	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	-	-
2.Variatia stocurilor de produse finite sia productiei in curs de executie (ct.711)			
Sold C	06	1.213.234	1.161.502
Sold D	07	-	-
3.Productia imobilizata (ct. 721+722)	08	24.176	652.782
4.Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	09	174.544	190.950
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)</b>	<b>10</b>	<b>7.617.000</b>	<b>8.061.569</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11	999.829	1.099.548
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	68.929	64.805
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	13	355.023	326.984
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	2.238.341	2.121.935
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	2.157.250	2.612.252
a) Salarii (ct.641+642-7414)	16	1.730.836	2.080.444
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	17	426.414	531.808
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 19-20)	18	604.246	453.432
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	604.246	453.432
a.2) Venituri (ct.7813+7815)	20	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante(rd. 22-23)	21	82	8.275
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	82	8.275
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	-	-
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	592.751	490.213
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	25	335.405	305.692
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	26	220.543	158.412
8.3. Cheltuieli cu despagubiri,donatii si activele cedate (ct. 658)	27	36.803	26.109
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct.666)	28	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 28-29)	29	-75.000	50.000
Cheltuieli (ct.6812)	30	-75.000	50.000
Venituri (ct.7812)	31	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)</b>	<b>32</b>	<b>6.941.451</b>	<b>7.227.444</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
<b>- Profit (rd.09-30)</b>	<b>33</b>	<b>675.549</b>	<b>834.125</b>

**SC CALIPSO SA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
 Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

- Pierdere (rd.30-09)	34	-	-
9.Venituri din interese de participare (ct.7611+7613) din care	35	-	-
- veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	-	-
10.Venituri din alte investitii financiare si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763), din care	37	-	-
-veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	-	-
11.Venituri din dobânzi (ct.766) , din care	39	978.235	567.061
- veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	3.940	283.981
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)</b>	<b>42</b>	<b>982.175</b>	<b>851.042</b>
12.Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare si a investitiilor detinute de active circulante (rd.42-43)	43	-	-
Cheltuieli (ct.686)	44	-	-
Venituri (ct.786)	45	-	-
13.Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	46	-	-
- din care , cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	47	-	82.202
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668+688)	48	18.640	85.952
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)</b>	<b>49</b>	<b>18.640</b>	<b>168.154</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA :</b>			
- Profit (rd.40-47)	50	963.535	682.888
- Pierdere (rd.47-40)	51	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA :</b>			
- Profit (rd.31+48)	52	1.639.084	1.517.013
- Pierdere (rd.32+49)	53	-	-
Venituri extraordinare (ct.771)	54	-	-
Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINAR A</b>			
- Profit (rd.52-53)	56	-	-
- Pierdere (rd.53-52)	57	-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd.09+40+52)</b>	<b>58</b>	<b>8.599.175</b>	<b>8.912.611</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.30+47+53)</b>	<b>59</b>	<b>6.960.091</b>	<b>7.395.598</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>			
- Profit (rd.56-57)	60	1.639.084	1.517.013
- Pierdere (rd.57-56)	61	-	-
<b>IMPOZITUL PE PROFIT (rd 61+62-63)</b>	<b>62</b>	<b>238.631</b>	<b>265.581</b>
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	63	-	-
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR :</b>			
- Profit	65	1.400.453	1.251.432
- Pierdere		-	-

Ioan JECU  
Director general




Radu BIRLEA  
Director economic



**SC CALIPSO SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Denumirea indicatorului	Nr. rand	AN PRECEDENT 2010	AN CURENT 2011
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		<b>3.738.262</b>	<b>1.449.188</b>
- incasari de la clienti	1	7.795.462	7.564.661
- TVA recuperat	2	1.067.907	-
- contributie concedii si indemnizatii recuperata	3	14.518	14.639
- plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	3.837.011	3.606.767
- plati sub forma salariilor si a altor cheltuieli de exploatare	5	1.104.628	1.642.903
- plati privind impozite, taxe apartinand exploatarii	6	197.986	128.889
- TVA achitat	7	-	638.363
- impozit pe profit platit	8	-	113.191
- incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	9	-	-
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii:</b>		<b>(12.914.772)</b>	<b>(17.582.003)</b>
- plati pentru achizitionarea de actiuni	1	-	-
- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	2	13.907.300	18.098.748
- incasari din vanzarea de imobilizari corporale	3	-	-
- dobanzi incasate	4	992.527	516.745
- dividende incasate	5	-	-
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		<b>10.668.464</b>	<b>15.722.268</b>
- încasări în numerar din emisiunea de actiuni	1	10.668.464	4.301.925
- incasari din imprumuturi pe termen lung	2	-	11.420.343
- plata datoriilor aferente leasingului financiar	3	-	-
- dividende platite	4	-	-
<b>Fluxuri de numerar – total</b>		<b>1.491.953</b>	<b>(410.547)</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>		<b>8.525.009</b>	<b>10.016.962</b>
<b>Numerar la finele perioadei</b>		<b>10.016.962</b>	<b>9.606.415</b>

**Ioan JECU**  
 Director general




**Radu BIRLEA**  
 Director economic

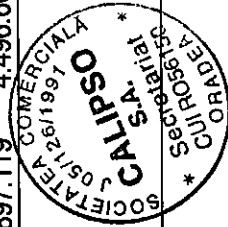


**SC CALIPSO SA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2010
	Sold la 1 ianuarie 2010	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	
Capital scris	42.745.960	-	2.101.712	-	40.644.248
Prime de capital	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	9.410.643	2.710.177	433.628	433.628	11.687.192
Rezerve legale	594.487	78.205	78.205	-	672.691
Rezerve pentru acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractual	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.430.949	-	-	-	1.430.949
Alte rezerve	5.147.559	1.786.489	1.786.489	-	6.934.048
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperită	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	26.637	-	-	-	26.637
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunității Economice Europene	(6.080)	-	-	-	(6.080)
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.891.703	1.400.453	-	1.891.703	1.400.453
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	105.213	78.205	78.205	105.213	78.205
Total capitaluri proprii	61.136.644	5.897.119	4.496.666	4.321.830	62.711.933

Ioan Jecu  
 Director general

Radu Birlea  
 Director economic



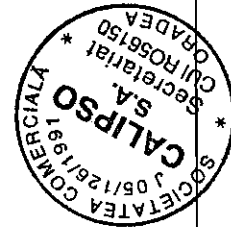


**SC CALIPSO SA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	Sold la 1		Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011
	ianuarie 2011	decembrie 2010			
Capital subscris	40.644.248	4.301.925	-	-	44.946.173
Prime de capital					
Rezerve din reevaluare	11.687.192				11.687.192
Rezerve legale	672.691	75.850			748.541
Rezerve pentru acțiuni proprii					
Rezerve statutare sau contractual					
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.430.949				1.430.949
Alte rezerve	6.934.048	1.322.249			8.256.297
Acțiuni proprii					
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită					
Profit nerepartizat					
Pierdere neacoperită					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	26.637				26.637
Sold creditor					
Sold debitor					
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunității Economice Europene					
Sold creditor	(6.080)				(6.080)
Sold debitor					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.400.453	1.251.432		1.400.453	1.251.432
Sold creditor					
Sold debitor					
Repartizarea profitului	78.205	75.850		78.205	75.850
Total capitaluri proprii	62.711.933	6.875.606	1.322.249	1.322.249	68.265.291

Ioan Jecu  
 Director general

Radu BIRLEA  
 Director economic



**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

**NOTA 1 - Active imobilizate**

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2011 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**Valoare brută**

	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>16.638</b>	<b>1.204</b>	<b>1.500</b>	<b>16.342</b>
Terenuri	4.645.608	-	-	4.645.608
Constructii	11.610.894	123.440	-	11.734.334
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.610.909	131.048	-	1.741.957
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	534.000	9.282	1.500	541.782
Avansuri si imobilizari corporale in curs	40.094.913	22.263.262	208.970	62.149.205
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>58.496.324</b>	<b>22.527.032</b>	<b>210.470</b>	<b>80.812.886</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>3.733</b>	<b>8.411</b>	<b>4.500</b>	<b>7.644</b>
<b>Active imobilizate – total</b>	<b>58.516.695</b>	<b>22.536.647</b>	<b>216.470</b>	<b>80.836.872</b>

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost istoric. In cursul anului au fost achizitionate imobilizari necorporale reprezentand licente antivirus, casarile in valoare de 1.500 lei reprezentand scoaterea din evidenta a licentelor antivirus expirate.

La finele anului 2007, societatea a procedat la reevaluarea activelor imobilizate de natura terenurilor si cladirilor de catre un evaluator independent, membru ANEVAR. Celelalte imobilizari corporale sunt evaluate la cost istoric, mai putin amortizarea cumulata.

La sfarsitul anului 2010, societatea a procedat la reevaluarea activelor imobilizate de natura terenurilor si cladirilor de catre un evaluator independent, membru ANEVAR. Celelalte imobilizari corporale sunt evaluate la cost istoric, mai putin amortizarea cumulata. Raportul de reevaluare a fost intocmit in vederea stabilirii tuturor proprietatilor imobiliare ale SC Calipso SA, in vederea inregistrarii valorii juste in contabilitate. Valoarea justa reprezinta suma pentru care un activ ar putea fi schimbat sau o datorie decontata, de buna voie, intre doua parti interesate, aflate in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii desfasurate in conditii obiective, cu pretul determinat obiectiv (IAS16, paragraful 6). Valoarea reevaluată reprezintă valoarea justa a unui activ la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată anterior și orice pierderi acumulate din depreciere (IAS 16, paragraful 31)

Terenurile detinute de societate sunt prezentate la valoare reevaluată la data de 31.12.2010.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

Cladirile aflate in patrimoniul societatii sunt prezentate la valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată, in concordanta cu tratamentul contabil alternativ acceptat de Ordinul 3055/2009 si IAS 16.

Cresterea valorii imobilizarilor corporale reprezinta modernizari de cladiri, dotari cu echipamente, utilaje si birotica, necesare desfasurarii normale a activitatii.

Reducerile reprezinta casari de mobilier uzat moral si fizic.

Valoare investitiilor in curs in suma de 62.149.205 lei reprezinta cheltuieli cumulate realizate in vederea realizarii obiectivului de investitii Complexul hotelier Calipso si avansurilor acordate furnizorilor de imobilizari aferente aceluasi obiectiv de investitii. Avansurile de imobilizari corporale sunt acordate unor furnizori de imobilizari aferenti hotelului; toate avansurile acordate au fost garantate cu scrisoare de garantie bancara, fila CEC sau bilet la ordin.

Imobilizarile financiare reprezinta: garantii pentru furnizorii de energie, apa, in valoare de 7.644 lei.

**Amortizare cumulată**

	<b>Amortizare cumulată</b>			<b>Sold la 31 decembrie 2011</b>
	<b>Sold la 01 ianuarie 2011</b>	<b>Deprecieri înregistrate in timpul anului</b>	<b>Reduceri sau reluări</b>	
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>11.222</b>	<b>3.413</b>	<b>1.500</b>	<b>13.135</b>
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	13.342	260.822	-	274.164
Instalații tehnice si mijloace de transport	1.034.969	140.703	-	1.175.672
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	368.850	48.494	1.500	415.844
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>1.417.161</b>	<b>450.019</b>	<b>1.500</b>	<b>1.865.680</b>
<b>Total imobilizări</b>	<b>1.428.383</b>	<b>453.432</b>	<b>3.000</b>	<b>1.878.815</b>

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, HG 964/1998 și OMFP 2861/2009.

Reducerile reprezintă amortismntul aferent ieșirilor de imobilizări, ca urmare a casării acestora.

	<b>Valoare brută</b>	<b>Amortizare</b>	<b>Valoare neta</b>
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>16.342</b>	<b>13.135</b>	<b>3.207</b>
Terenuri	4.645.608	-	4.645.608
Construcții	11.734.334	274.164	11.460.170
Instalații tehnice si mijloace de transport	1.741.957	1.175.672	566.285
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	541.782	415.844	125.938
Avansuri si imobilizări corporale in curs	62.149.205	-	62.149.205
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>80.812.886</b>	<b>1.865.680</b>	<b>78.947.206</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	<b>7.644</b>	<b>-</b>	<b>7.644</b>
<b>Total imobilizări</b>	<b>80.836.872</b>	<b>1.878.815</b>	<b>78.958.057</b>

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scaderea amortismentului) a imobilizărilor corporale la finele anului 2011 este de 78.947.206 lei, în creștere cu 21.858.894 lei față de începutul anului, în principal datorită creșterii valorii imobilizărilor corporale în curs, ca urmare a înregistrării de cheltuieli legate de construcția hotelului.

Gradul de uzură scriptică a imobilizărilor corporale este de 10,00%, față de 7,70% la începutul anului.

Valoarea bilanțieră a activelor imobilizate la finele anului 2011 este de 78.958.057 lei și reprezintă 87,01% din activul bilanțului societății care este de 90.741,231 lei.

**Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale**

Conducerea societății consideră că nu este necesară calcularea și înregistrarea de provizioane pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2011 este cea reală.

**NOTA 2 - Provizioane constituite**

Denumirea provizionului		Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		Sold la 1 ianuarie 2011	In cont Din cont	
Provizioane pentru impozite	a)	2.226.145	-	2.226.145
Alte provizioane	b)	-	50.000	50.000
<b>Total</b>		<b>2.226.145</b>	<b>50.000</b>	<b>2.276.145</b>

Conform prevederilor OMFP 1752/2005 de aprobare a Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, impozitul pe profitul amanat a fost transpus la începutul anului 2006 în contul de provizioane pentru impozite. Acest cont conține în principal impozitul pe profitul amanat aferent diferențelor din reevaluarea clădirilor și terenurilor în sold la data de 31.12.2011.

La finele anului 2011 a fost constituit un provizion de 50.000 lei pentru suma propusă de CA ca fond de participare a salariaților la profit. Valoarea provizionului include onorariul de succes pentru directorul general.

**NOTA 3 - Repartizarea profitului**

	2010	2011
<b>A. PROFIT NET DE REPARTIZAT</b>	<b>1.400.453</b>	<b>1.251.432,48</b>
- rezerve legale	78.205	75.850,00
- rezerve ca surse proprii de finanțare		
- dividende		
- alte repartizări		
<b>B. PROFIT NEREPARTIZAT</b>	<b>1.322.249</b>	<b>1.175.582,48</b>

În cursul exercitiului financiar 2011 s-a obținut un profit net de 1.251.432,48 lei.

La data de 31 decembrie 2011, din profitul net s-a repartizat suma de 75.850 lei la rezerva legală (reprezentând 5% din profitul brut, conform prevederilor Legii 31/1990, republicată și modificată). Profitul

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

net rezultat după repartizarea rezervei legale, în suma de 1.175.582,48 lei, va fi repartizat în ședința AGA de aprobare a bilanțului.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net, în suma de 1.175.582,48 lei, rămas după constituirea rezervelor legale ca sursă proprie de finanțare.

Consiliul de Administrație propune de asemenea, majorarea capitalului social al societății cu rezervele astfel constituite.

În cursul anului 2010 s-a obținut un profit net, după constituirea rezervelor legale, de 1.322.248,60 lei, care a fost repartizat, conform legislației în vigoare, de către AGOA la alte rezerve, ca sursă proprie de finanțare, în vederea majorării capitalului social.

**NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

	Exercitiu financiar 2010	Exercitiu financiar 2011
1 Cifra de afaceri netă	6.205.046	6.056.335
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate		
2 (3+4+5)	5.657.168	5.277.638
3 Cheltuielile activității de bază	5.657.168	5.277.638
4 Cheltuielile activității auxiliare	-	-
5 Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	547.878	778.697
7 Cheltuieli de desfacere	199.127	225.169
8 Cheltuieli generale de administrație	1.160.156	1.724.637
9 Alte venituri din exploatare	1.486.954	2.005.234
<b>10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>675.549</b>	<b>834.125</b>

Așa cum rezultă din tabelul de mai sus, se poate constata o creștere a volumului activității de exploatare al societății. Aceasta creștere se datorează închirierii unor unități nerentabile care în trecut erau în administrare proprie cât și închirierii unor spații libere în anul 2010. Un alt factor care a dus la creșterea profitului din exploatare se datorează și renegocierii prețurilor cu furnizorii de materii prime, materiale, utilități.

Profitul din exploatare aferent cifrei de afaceri a crescut în 2011 față de 2010, creșterea fiind de 158.576 lei. Scăderea cheltuielilor activității de bază se datorează atât scăderii volumului general al activității, cât și renegocierii prețurilor bunurilor și serviciilor achiziționate. Atât în cursul anului 2010 cât și în anul 2011 nu au fost vândute ale societății (unități).

Veniturile din chirii, care au o pondere importantă în totalul cifrei de afaceri, au crescut cu cca 17.600 lei în 2011 față de 2010, ca urmare a închirierii a două spații care în anul 2010 au fost în administrare proprie și a scăderii prețurilor chiriilor pe piața din Oradea, dar și ca urmare a crizei economice resimțite în toate sectoarele de activitate.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

**NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor**

**CREANTE**

		31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creanțe comerciale	a)	223.040	223.040	-
Creanțe în legătură cu personalul	b)	-	-	-
Debitori diverși	c)	9.105	9.105	-
Decontări cu acționarii privind capitalul	d)	-	-	-
TVA de recuperat	e)	1.507.635	1.507.635	-
Contributii concedii si indemniz de recuperat	f)	-	-	-
Dobanzi de incasat	g)	53.612	53.612	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	h)	(21.457)	(21.457)	-
<b>Total creanțe</b>		<b>1.771.935</b>	<b>1.771.935</b>	<b>-</b>

- a) Creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții societății, pentru suma de 223.040 lei, precum și clienți incerti din punct de vedere al încasării creanțelor pentru suma de 21.457 lei. Societatea a întreprins demersurile pentru recuperare prin instanță a sumelor datorate restante. Creantele aferente clienților, existente în sold la 31 decembrie 2011, reprezintă contravaloare facturilor emise pentru spațiile comerciale închiriate și mărfurile facturate. Aceste facturi au fost emise în principal în cursul lunii decembrie 2011.
- b) –
- c) Sume reprezentând valoarea unor bunuri furate, pentru care există anchete ale poliției în curs de desfășurare, nesolutionate până la finele anului 2011.
- d) –
- e) Suma de 1.507.635 lei, reprezintă TVA de recuperat aferent lunilor octombrie - decembrie 2011 (tva-ul de recuperat aferent lunii octombrie fiind primit în luna ianuarie 2012, cel aferent lunii noiembrie 2011 este programat pentru 28.02.2012, iar cel aferent lunii decembrie 2011 probabil va fi programat pentru restituire la sfârșitul lunii martie 2012).
- f) –
- g) Dobanzi de încasat la sfârșitul lunii decembrie 2011, aferente depozitelor în sold la sfârșitul anului, în suma de 53.612 lei
- h) La data bilanțului societatea a înregistrat clienți incerti în valoare de 21.457 lei, această sumă a fost provizionată integral.

		31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creanțe comerciale	a)	208.175	208.175	-
Creanțe în legătură cu personalul	b)	-	-	-
Debitori diverși	c)	2.977	2.977	-
Decontări cu acționarii privind capitalul	d)	-	-	-
TVA de recuperat	e)	51.989	51.989	-
Contributii concedii si indemniz de recuperat	f)	7.848	7.848	-
Dobanzi de incasat	g)	3.345	3.345	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	h)	(13.182)	(13.182)	-
<b>Total creanțe</b>		<b>261.152</b>	<b>261.152</b>	<b>-</b>

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

**DATORII**

		31 decembrie 2011	Termen de lichiditate	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	a)	4.390.791	4.390.791	
Clienți creditori	b)	-	-	
Datorii cu personalul și asig sociale	c)	266.485	266.485	
Impozit pe profit	d)	72.701	72.701	
Taxa pe valoarea adaugata	e)	-	-	
Credite bancare pe termen lung	f)	11.402.695	-	11.402.695
Dob de achitat af credit pe term lung	g)	21.278	21.278	
Garantii de buna executie si gar chirii	h)	3.867.416	3.867.416	
Creditori diverși	i)	1.029	1.029	
<b>Total datorii</b>		<b>20.022.395</b>	<b>8.619.700</b>	<b>11.402.695</b>

- a) Furnizorii în sumă de 4.390.791 lei, reprezintă datorii curente față de furnizorii de utilități, materii prime, materiale precum și față de cei de investiții
- b) –
- c) Datoriile față de personalul societății și asigurări sociale au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2011
- d) La finele anului s-a înregistrat un impozit pe profit de plată în suma de 72.701 lei, cu scadența în 25 martie 2012.
- e) –
- f) Creditele bancare pe termen lung înregistrate la finele anului 2011 în suma de 11.402.695 lei reprezintă creditul de investiții contractat de la Banca CR Firenze România SA Suc Arad (nr 13/015/16.09.2011), pentru finalizarea investiției Complex Hotelier Calipso. Valoarea totală a creditului este de 5.200.000 euro din care la sfârșitul anului 2011 s-au tras 2.639.696 euro, diferența de 2.560.304 euro fiind obligați să o tragem în șase luni de la acordare (până în 15.03.2012)
- g) Dobânzi de achitat în suma de 21.278 lei reprezintă dobânzile calculate pe perioada 15.12.2011 - 31.12.2011 aferente creditului de investiții. Acestea au fost achitate în data de 13.01.2012
- h) Garanțiile de bună executie în suma de 3.867,416 lei reprezintă sumele reținute de la furnizorii de imobilizări aferente hotelului, precum și garanțiile reținute de la chiriașii actuali.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

		31 decembrie 2010	Termen de lichiditate	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	a)	218.120	218.120	
Clienți creditori	b)	-	-	
Datorii cu personalul și asig sociale	c)	198.081	198.081	
Impozit pe profit	d)			
Taxa pe valoarea adaugata	e)	53.348	53.348	
Credite bancare pe termen lung	f)	-	-	
Dob de achitat af credit pe term lung	g)	-	-	
Garantii de buna executie si gar chirii	h)	2.092.122	2.092.122	
Creditori diverși	i)	30.371	30.371	
<b>Total datorii</b>		<b>2.592.042</b>	<b>2.592.042</b>	

#### **NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile**

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

##### **6.1. Informații generale**

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/2009 și Legea contabilității nr 82/1991 ( republicată și modificată)

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanței de verificare întocmite la 31 decembrie 2011.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, corectate prin reevaluarea activelor corporale înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

##### **6.2. Principii contabile**

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- **Principiul permanenței metodelor** – aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:



**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

- a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
  - b) obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
  - c) toate ajustările de valoare datorate depreciilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar fără a ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
  - **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
  - **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent,
  - **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile,
  - **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;
  - **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

### **6.3. Politici contabile semnificative**

#### **Bazele contabilizării**

Pana la finele anului 2006 Situațiile financiare ale exercițiilor financiare precedente au fost întocmite și raportate în conformitate cu OMFP 94/2001. În momentul de față situațiile financiare se întocmesc în baza Ordinului 3055/2009.

În toate exercițiile financiare au fost respectate normele românești de contabilitate stipulate și aprobate în Legea contabilității nr 82/1991.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

**Moneda de prezentare**

Toate sumele sunt prezentate în lei (RON).

**Folosirea estimărilor**

Pentru întocmirea în conformitate cu OMF 3055/2009 a prezentelor situații financiare, precum și obținerea unor informații care nu întotdeauna sunt disponibile direct din conturile Societății, conducerea Societății a făcut estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Acestea sunt reflectate în provizioane și rezultatul reportat.

**Continuitatea activității**

Administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

**Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Societatea a înregistrat facturile sosite în moneda străină (toate facturile în moneda străină au venit pentru investiția cu hotelul Calipso) în contabilitatea societății la cursul BNR din data emiterii facturii. Plata acestor facturi s-a realizat prin cumpărarea de valută de la bancă, diferențele de curs valutar fiind înregistrate pe cheltuieli din diferențe de curs valutar.

**Imobilizări corporale și necorporale**

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 1800 RON și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

**i) Cost**

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. La finele anului 2007 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor și terenurilor. Aceasta a fost făcută de către un evaluator independent, membru ANEVAR, rezultatele reevaluării fiind reflectate în bilanțul anului 2007. La finalul anului 2010 s-a efectuat ultima reevaluare a clădirilor și a terenurilor de către un evaluator independent, membru ANEVAR. Rezultatele acestei reevaluări au fost reflectate în bilanțul anului 2010.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005 și OMFP 3055/2009, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

La vânzarea unei investiții, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimumul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

#### **ii) Amortizare**

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	<u>Ani</u>
Clădiri	40 - 60
Instalații tehnice și mașini	4 - 6
Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări	8-12

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

#### **iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații**

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

#### **Imobilizări financiare**

Societatea are imobilizări financiare recunoscute în Situațiile financiare reprezentând garanții în baza contractelor cu furnizorii de utilități sau alte garanții. Sunt evaluate la valoare nominală.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

**Stocuri**

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura mărfurilor sunt înregistrate în gestiuni la prețul de vânzare cu amănuntul, incluzând adaosul comercial și cota de TVA neexigibilă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, costul de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materiale, mărfuri și ambalaje.

Stocurile de natura produselor finite sunt recunoscute inițial la prețurile prestabilite.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului intermitent în cazul gestiunilor de materiale și materiale auxiliare, pe baza inventarelor fizice realizate la finele lunii și prin metoda global-valorică pentru mărfuri și ambalaje gestionate prin inventar permanent, pe baza raportului de gestiune zilnic, folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Produsele reziduale sunt reflectate la "prețul probabil de valorificare", considerat ca fiind valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar cu durată de utilizare mai mare de un an se înregistrează pe cheltuieli eşalonat, pe o perioadă de până la 3 ani.

**Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

**Alte creanțe**

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

**Datorii**

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

**Numerar și echivalente de numerar**

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Echivalent de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

**Recunoașterea veniturilor**

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

**Cheltuieli de exploatare**

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

**Veniturile și cheltuielile cu dobânzile**

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile pe termen scurt constituite de societate.

**Cheltuieli din comisioane bancare**

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

**Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

**Pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale,

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**Dividendele**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

**Profitul pe acțiune**

Profitul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor comuni la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

**Impozitul pe profit**

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. În anul 2011, Societatea a calculat și achitat o cotă de impozit pe profit de 16%.

**NOTA 7 - Acțiuni și obligațiuni**

**a) Acțiuni**

Valoare totală a capitalului social subscris și varsat la finele perioadei de raportare este de 44.946.172,50 lei, fiind divizat în 17.978.469 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 2,5 lei.

Acțiunile emise de SC CALIPSO SA sunt admise la tranzacționare și sunt listate pe sistemul alternativ de tranzacționare XBMS.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent SC DEPOZITARUL CENTRAL SA București

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile nevarsate integral nu sunt admise la tranzacționare.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

Structura sintetica a actionariatului la data de 31.12.2011 se prezinta astfel:

<b>Acționar</b>	<b>Nr acțiuni</b>	<b>% deținere</b>
SIF Banat Crisana Arad	17.376.420	96,65130%
Persoane juridice	329.004	1,83000%
Persoane fizice	273.045	1,51870%
<b>TOTAL</b>	<b>17.978.469</b>	<b>100.00%</b>

Conform hotararii Hotararii Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor din data de 27.06.2008, in cursul anului 2008 s-a procedat la majorarea capitalului social al societatii cu suma de 42.338.660 lei, reprezentând 16.935.464 acțiuni cu valoarea nominala de 2,50 lei, prin aportul în numerar al acționarilor, cu emisiune de noi acțiuni oferite spre subscriere acționarilor existenți la data de înregistrare, în baza dreptului de preferință; conform hotararii AGEA, la subscriere s-a depus minim 30% din valoarea acțiunilor subscribe, diferența de numerar urmand a fi varsata pana cel târziu la data de 31.03.2010. S-au emis doua somatii colective prin care, actionarii nu au varsat valoarea integrala a actiunilor subscribe, au fost invitati sa achite capitalul subscris si nevarsat. Termenul celei de a doua somatii a fost 19.04.2010.

In data de 20.04.2010, data la care a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor SC Calipso SA, a mai ramas capital subscris si nevarsat in suma de 2.101.712,50 lei. Prin

Hotararea nr 7 / 20.04.2010 a AGEA s-a hotarat anularea unui numar de 840.685 actiuni subscribe si neachitatea cate 2,5 lei pe actiune, si reducerea capitalului social cu suma de 2.101.712,50 lei (840.685 actiuni x 2,5 lei/ actiune). Noua valoare a capitalului social subscris si varsat este de 40.644.247,50 lei.

Conform hotararii Hotararii Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor din data de 01.04.2011, in cursul anului 2011 s-a procedat la majorarea capitalului social al societatii cu suma de 4.516.027,50 lei, reprezentând 1.806.411 acțiuni cu valoarea nominala de 2,50 lei, prin aportul în numerar al acționarilor, cu emisiune de noi acțiuni oferite spre subscriere acționarilor existenți la data de înregistrare, în baza dreptului de preferință; conform hotararii AGEA, la subscriere s-a depus 100% din valoarea acțiunilor subscribe.

In data de 30.05.2011, Consiliul de Administratie al societatii a hotarat anularea unui numar de 85.641 actiuni nesubscrise . Noua valoare a capitalului social subscris si varsat este de 44.946.172,50 lei.

#### **b) Obligațiuni**

In cursul anului 2011, societatea nu a emis obligațiuni.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

**NOTA 8 - Informații privind salariații, administratorii și directorii**

	2010	2011
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	1.316.800	1.694.828
Cheltuieli cu indemnizațiile colaboratorilor	266.258	245.788
Cheltuieli privind asigurările sociale, din care:	426.414	531.808
cheltuieli cu pensiile	318.508	402.485
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	147.778	139.828
<b>TOTAL</b>	<b>2.157.250</b>	<b>2.612.252</b>

Remunerația plătită angajaților și administratorilor în anul 2011 a fost în sumă de 1.940.616 lei.

Structura remunerațiilor achitate, inclusiv contravaloarea tichetelor de masă acordate, în perioada:

	2010		2011	
	Nr agajați	Salarii	Nr agajați	Salarii
Angajați	73	1.316.800	66	1.279.903
Angajați hotel	0	0	5	414.925
Administratori	3	61.200	3	61.200
Directori	1	205.058	1	184.588

**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

La data de 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2011 societatea nu avea încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru directorii și administratorii Societății.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

Valoarea onorariului de succes pentru directorul general pentru îndeplinirea indicatorilor din contractul de management este inclusă în provizionul constituit pentru fondul de participare a salariaților la profit.

**b) Salariați**

La 31 decembrie 2011, societatea avea 71 de angajați plus 3 membri CA. Numărul mediu de angajați în anul 2010 a fost de 76.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de



**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

**NOTA 9 - Indicatori economico financiari**

			<u>2010</u>	<u>2011</u>
<b>1</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>			
A	Indicatorul lichiditatii curente =	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	4,02	1,34
B	Indicatorul lichiditatii imediate =	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	3,97	1,32
<b>2</b>	<b>Indicatori de risc</b>			
a	Indicatorul gradului de indatorare =	$\frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	0,00%	20,05%
	Unde: capital imprumutat =	credite peste un an		
<b>3</b>	<b>Indicatori de activitatea</b>			
a	Viteza de rotatie a stocurilor =	$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Sold mediu stoc}}$	14,84	11,93
	sau	$\frac{\text{Sold mediu stoc} \times 365}{\text{Costul vânzărilor}}$	25	31
b	Viteza de rotatie a debitorilor – clienti =	$\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	12	12
c	Viteza de rotatie a creditelor furnizor =	$\frac{\text{Sold mediu furnizor} \times 365}{\text{Achiziții bunuri (fără servicii)}}$	14	31
d	Viteza de rotatie a activelor imobilizate =	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,11	0,08
e	Viteza de rotatie a activelor totale =	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,09	0,07
<b>4</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>			
a	Rentabilitatea capitalului =	$\frac{\text{Profit brut din vanzarix100}}{\text{Capital propriu}}$	2,61%	2,22%

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

b	Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profit brut din vânzări mărfuri} \times 100}{\text{Cifra de afaceri (din vânzări mărfuri)}}$	31,74%	31,50%
---	-------------------------	---	---	--------	--------

**NOTA 10 - Alte informații**

**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

S.C. CALIPSO S.A. ORADEA, s-a înființat în anul 1991 și a fost înregistrată la ORC Bihor sub numărul 126/1991, este o societate pe acțiuni, cu capital integral privat.

Sediul societății: Oradea, Pta. Independenței, nr. 53, Bloc A10.

Obiectul principal de activitate: desfacerea de mărfuri în sistem de alimentație publică, activitate care se realizează prin restaurante, cofetării (din care una are baza proprie de producție de prăjituri) unități café bar. O altă activitate cu pondere în cifra de afaceri este închirierea de spații .

**b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice**

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Desfășoară activități economice în municipiul Oradea și în Comuna Sanmartin, județul Bihor.

Întreprinderea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

**c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Societatea a înregistrat facturile venite în moneda străină (toate facturile în moneda străină au venit pentru investiția cu hotelul Calipso) în contabilitatea societății la cursul BNR din data emiterii facturii. Plata acestor facturi s-a realizat prin cumpararea de valută de la bancă, diferențele de curs valutar fiind înregistrate pe cheltuieli din diferențe de curs valutar.

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit**

Profitul fiscal aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010, respectiv 2011, este prezentat mai jos:

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

	Anul 2010	Anul 2011
Profit contabil	1.453.801	1.324.133
Cheltuieli nedeductibile	271.801	505.498
Venituri neimpozabile	75.000	-
Rezervă legală deductibilă	78.205	75.850
Profit impozabil	1.572.397	1.753.781
Rata de impozitare	16%	16%
Impozit pe profit curent	251.584	280.605
Alte facilități	12.953	15.024
<b>Impozit profit curent datorat</b>	<b>238.631</b>	<b>265.581</b>

Rata de impozitare pentru anul 2010 și 2011 este de 16%,

Impozitul pe profit aferent anului 2011, este calculat în sumă de 265.581 lei la care îi corespunde o bază de impozitare de 1.753.781 lei, din care s-au scăzut facilitățile fiscale privind donatiile și sponsorizarile. A fost stabilit conform declarației privind impozitul pe profit al anului 2011.

Profitul brut obținut din activitatea anului 2011 este de 1.517,013 lei (1.639.084 lei în anul 2010)

Baza de impozitare a fost influențată de :

a). venituri neimpozabile, reprezentând anularea de provizioane nedeductibile la constituire, în suma de 75.000 lei și constituirea rezervei legale, reprezentând 5% din profitul brut, fără veniturile neimpozabile, pentru suma de 78205 lei.

b). Cheltuieli nedeductibile în suma totală de 505.498 lei.

Din impozitul pe profit calculat s-a plătit, în limita deductibilității acordate de lege, sponsorizări în valoare de 15.024 lei (2010: 12.953 lei).

**e) Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere**

Structura cifrei de afaceri în anul 2010, respectiv 2011 :

	2010	%	2011	%
Vânzări mărfuri	3.278.936	52,84%	3.097.578	51,15%
Vânzări produse	464.742	7,49%	480.330	7,93%
Venituri din servicii	1.335	0,02%	788	0,01%
Venituri din chirii	2.460.033	39,65%	2.477.639	40,91%
<b>Total</b>	<b>6.205.046</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.056.335</b>	<b>100,00%</b>

**f) Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing**

Întreprinderea a achitat în anul financiar 2011 pentru chirii, suma de 4.161 lei., reprezentând în principal chirii pentru spații concesionate de la Primăria Oradea, pentru funcționarea teraselor la unități.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

**g) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea are încheiat un contract de audit extern pentru suma de 14.500 lei + TVA, si un contract de audit intern de 12.000 lei + TVA

**h) Angajamente acordate**

Contracte pentru achiziții de investiții în imobilizări și materiale

La data de 31 decembrie 2011 existau investiții în curs în sumă de 51.082.264 lei, cea mai mare parte a acestora reprezentând contravaloarea lucrărilor de investiții aferente hotelului Calipso, si avansuri pentru imobilizari corporale in valoare de 11.066.941 lei.

La data de 31 decembrie 2011 Societatea nu avea încheiate contracte ferme pentru achiziții de materii prime, materiale și piese de schimb.

**i) Angajamente primite**

**j) Evenimente ulterioare bilanțului**

Nu au fost.

**k) Litigii**

La 31 decembrie 2011 Societatea era implicată în:

1. Litigii cu actionarii Marin Ion, SC Marcomlex SRL si Mudura Gheorghe (nulitatea Hotararilor AGOA si AGEA din 20.04.2010)
2. Litigii cu actionarii Marin Ion si Mudura Gheorghe pentru radierea din cartile funciare ale societatii a litigiilor notate.
3. Litigii cu SC Master Construct SRL (nulitatea Hotararilor AGOA si AGEA din 01.04.2011)
4. Dosar privind o cerere de retrocedare în baza Legii nr.10/2001 – cu privire la unitatea 085 (33,25 mp) . (reclamanta - Cepleu Iudita). Societatea în baza prevederilor art. 27 al. 2 din Legea nr.10/2001 a transmis cererea pentru competență de soluționare către APAPS București.
5. Dosar privind actiune in revendicare pentru magazia unitatii 149, in suprafata de 30 mp (reclamanta Fundatia Maica Tereza).
6. Litigiu privind cartea funciară - necesită expertize topografice în vederea stabilirii întinderii unor drepturi reale și dezmembrămintele acestora, unitatea 159 (reclamant SC Confitex SA).

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

7. Litigiu privind cartea funciară - necesită expertize topografice în vederea stabilirii întinderii unor drepturi reale și dezmembrămintele acestora, sediu (reclamant Agentia Imobiliara Still SRL).
8. Litigiu privind evacuarea din spatiul din Sanmartin, solicitat de persoana fizica Somlea Viorica.
9. Litigiu privind pretentiile Asociatiei de Proprietari Ovidiu Densuseanu pentru utilitatile neachitate de fosti chriasi in suma totala de 2.466 lei + penalitati de 1.470 lei
10. 1 dosar reprezentand plangere contraventionala impotriva Politiei Comunitare
11. Dosar, de natura pretențiilor materiale ale S.C. CALIPSO SA față de SC Zoldencrisz SRL, pentru o valoare totala de 1.060,20 lei
12. Lichidare juridiciara impotriva firmei MAIER SRL, pentru o valoare totala de 96.096,76 lei - 1 dosar
13. Dosar, de natura pretențiilor materiale ale S.C. CALIPSO SA față de SC Communication Media SRL, pentru o valoare totala de 3.629,72 lei
14. Dosar, de natura pretențiilor materiale ale S.C.CALIPSO SA față de SC Vicmar SRL, pentru o valoare totala de 3.513 lei
15. Dosar, de natura pretențiilor materiale ale S.C.CALIPSO SA față de SC Telidav Impex SRL, pentru o valoare totala de 3.143 lei
16. Litigiu cu Hajdu Bau - obligatie de a face predarea documentatiei tehnice, proiecte, certificate de calitate materiale si echipamente folosite la constructia Complexului Hotelier

**NOTA 11 - Stocuri**

	<b>An 2010</b>	<b>An 2011</b>
Materii prime	39.642	39.070
Combustibili	305	1.057
Materiale pentru ambalat	4.469	3.590
Alte materiale consumabile	1.809	3.399
<b>Total materiale auxiliare (rd.2 la 5)</b>	<b>6.583</b>	<b>8.046</b>
Semifabricate, produse finite, produse	-	-
Mărfuri și ambalaje	104.644	84.511
<b>Total stocuri</b>	<b>150.869</b>	<b>131.627</b>

Metodele de evaluare a stocurilor au fost prezentate în nota 6.

Ponderea este deținută de stocurile de natura mărfurilor și materii prime. Veniturile din vânzarea mărfurilor și produse finite reprezintă 59,08% din cifra de afaceri a societății.

**SC CALIPSO SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2011 și la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

**Nota 12 - Numerar și numerar echivalent**

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Casa	93.182	65.762
Conturi curente la bănci	9.921.680	9.539.300
Alte valori	-	153
Avansuri de trezorerie	2.100	1.200
<b>Total</b>	<b>10.016.962</b>	<b>9.606.415</b>

Din totalul de disponibilitati in conturi curente la banci de 9.539.300 lei, suma de 5.315.953 lei o reprezinta depozite bancare pe termen scurt.

**Ec Ioan JECU**

**DIRECTOR GENERAL,**



**Ec Vasile Radu BIRLEA**

**DIRECTOR ECONOMIC**

