

**SC CALIPSO SA ORADEA**  
**ANEXA 1 – RAPORT ANUAL 2012**  
**Declaratia "Aplici sau Explici" - Martie 2013**  
**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

| Principiu/<br>Recomandare   |    | Intrebare   | DA | NU | Daca NU, atunci EXPLICI  |
|---|----|---|----|----|--|
| P19   |    | Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?   |    | X  | SC Calipso SA Oradea este administrata in baza unui sistem unitar, conform actului constitutiv, sistem specific societatilor comerciale din Romania                                    |
| P1  | R1 | Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Governanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa?   |    | X  | Societatea nu a definitivat in cursul anului 2012 Regulamentul de Governanta Corporativa, acesta va fi definitivat in anul 2013  |
|   |    | Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?   |    | X  | Deoarece Regulamentul de Governanta Corporativa nu a fost terminat in 2012   |
|   | R2 | In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie (CA) si ale conducerii executive?      |    | X  | In cadrul Regulamentului de Governanta Corporativa vor fi definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile CA si ale conducerii executive |
|   | R3 | Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent? | X  |    |  |
|   |    | Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa:<br>a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?           | X  |    |  |
|   |    | b) actul constitutiv actualizat?  | X  |    |  |
|   |    | c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?   | X  |    |  |
| d) Declaratia „Aplici sau Explici”?   |    | X   |    |    |  |
| e) lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate? | X  |   |    |    |  |

**SC CALIPSO SA ORADEA**

**ANEXA 1 – RAPORT ANUAL 2012**

**Declaratia "Aplici sau Explici" - Martie 2013**

**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

|    |        |  |   |   |   |  |
|----|--------|--|---|---|---|--|
|    |        | f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive?   |   | X | Aceste informatii vor fi diseminate dupa definitivarea Regulamentului de Governanta Corporativa |  |
| P2 |        | Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori? | X   |   |   |  |
| P3 | R4     | Emitentul publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA):<br>a) convocatorul AGA?   | X   |   |   |  |
|    |        | b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?   | X   |   |   |  |
|    |        | c) formularele de procura speciala?  | X   |   |   |  |
|    | R6     | Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatare?                        | X   |   |   |  |
|    | R8     |  | Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?  | X |   |  |
|    |        |  | Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu:<br>a) privind deciziile luate in cadrul AGA?                               | X |   |  |
|    |        |  | b) privind rezultatul detaliat al votului?  | X |   |  |
|    |        |  | Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila:<br>a) rapoarte curente/comunicate?<br>b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale? | X |   |  |
|    |        | R9   | Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?  | X |   |  |
|    | P4, P5 | R 10   | CA-ul se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?  | X |   |  |

**SC CALIPSO SA ORADEA**

**ANEXA 1 – RAPORT ANUAL 2012**

**Declaratia "Aplici sau Explici" - Martie 2013**

**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

|     |         |  |   |   |  |
|-----|---------|--|---|---|--|
|     | R<br>12 | Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate? |   | X | Societatea nu detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate, acestea urmand a fi reglementate in cadrul Regulamentului de Governanta Corporativa. |
|     |         | Daca un membru al CA sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?  | X |   |  |
| P6  |         | Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al CA?  | X |   |  |
| P7  |         | Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?   | X |   |  |
| P8  | R<br>15 | In activitatea sa, CA-ul are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de CA, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici?   |   | X | Deoarece CA nu a considerat necesar acest lucru, nu a fost cazul sa se apeleze la astfel de comitete / comisii   |
|     |         | Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate CA-ului cu privire la tematicile incredintate de acesta?   |   | X | Deoarece structura actuala a CA este formata din 3 membri, nu a fost necesar crearea unor astfel de comitete / comisii   |
|     | R<br>16 | Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?   | X |   |  |
|     | R<br>17 | Membrii CA isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?  | X |   |  |
| P9  |         | Alegerea membrilor CA are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?   | X |   |  |
| P10 |         | Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?   |   | X | Datorita structurii actuale a CA, care este format din 3 membri, nu a fost posibila crearea acestui comitet  |

**SC CALIPSO SA ORADEA**

**ANEXA 1 – RAPORT ANUAL 2012**

**Declaratia "Aplici sau Explici" - Martie 2013**

**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

|          |      |   |   |   |  |
|----------|------|---|---|---|--|
| P11      | R 21 | Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?                                  |   | X | Datorita structurii actuale a CA, care este format din 3 membri, nu a fost posibila crearea acestui comitet  |
|          |      | Politica de remunerare este aprobata de AGA?  | X |   |  |
|          | R 22 | Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?  |   | X | Datorita structurii actuale a CA, care este format din 3 membri, nu a fost posibila crearea acestui comitet  |
|          | R 24 | Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Governanta Corporativa?  |   | X | Politica de remunerare este aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor   |
| P12, P13 | R 25 | Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare:  |   | X |  |
|          |      | a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?   | X |   |  |
|          |      | b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?   | X |   |  |
|          |      | Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?  | X |   |  |
|          | R 26 | Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale? |   | X | Societatea nu promoveaza cel putin o data pe an intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale |
|          | R 27 | Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?   |   | X | Exista incheiat un contract extern de audit  |
|          | R 28 | CA sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?   | X |   | Exista incheiat un contract extern de audit  |
|          | R 29 | Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?  | X |   | Exista incheiat un contract extern de audit  |
|          | R 30 | Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?                                       | X |   | Exista incheiat un contract extern de audit  |
|          | R 32 | Comitetul de Audit face recomandari CA privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?  | X |   | Exista incheiat un contract extern de audit  |

**SC CALIPSO SA ORADEA****ANEXA 1 – RAPORT ANUAL 2012****Declaratia "Aplici sau Explici" - Martie 2013****Codul De Governanta Corporativa al BVB**

|     |                         |   |   |   |   |
|-----|-------------------------|---|---|---|---|
| P14 |                         | CA a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?  |   | X | Aceasta procedura nu este inca adoptata, insa aceasta va fi reglementata in cadrul Regulamentului de Governanta Corporativa |
| P15 | R<br>33                 | Administratorii informeaza CA asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?   | X |   |   |
| P16 | R<br>34<br>/<br>R<br>35 | CA-ul a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate? |   | X | Aceasta procedura nu este inca adoptata, insa aceasta va fi reglementata in cadrul Regulamentului de Governanta Corporativa |
| P17 | R<br>36                 | CA a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta?     |   | X | Aceasta procedura nu este inca adoptata, insa aceasta va fi reglementata in cadrul Regulamentului de Governanta Corporativa |
| P18 | R<br>37<br>/<br>R<br>38 | Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?  | X |   |   |

Presedinte Consiliu de Administratie  
Ec. Jecu Ioan