

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al S.C. ARCADIA 2000 S.A. București, aflată în portofoliul Autorității pentru Administrarea Activelor Statului

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

În conformitate cu prevederile art. 6, alin. 1 litera a) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea 47/ 2014 și ale art. 49, alin. (1) din Legea bugetului de stat pe anul 2015 nr. 186/2014, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici cu capital majoritar de stat se aprobă de către Guvern.

1. Descrierea situației actuale

S.C. ARCADIA 2000 S.A. se află în procedura insolvenței din data de 31.05.2012.

Începând cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2012, proiect care nu a primit avizul MFP deoarece societatea a intrat în insolvență, SC ARCADIA 2000 SA nu a mai avut un buget aprobat prin hotărâre de guvern, conform reglementarilor legale.

Proiecția bugetului SC ARCADIA 2000 SA pe anul 2015 a fost efectuată ținând cont de faptul că societatea se află în procedura insolvenței, în perioada de observație, premergătoare întocmirii unui plan de reorganizare, iar tabelul creditorilor nu este definitiv.

Fundamentarea veniturilor și a cheltuielilor pe 2015 s-a făcut pe baza prognozelor bugetului de stat, a prevederilor legale în vigoare și a estimărilor conducerii executive a S.C.

	ARCADIA 2000 S.A. Previziunile bugetare se pot schimba foarte mult din momentul în care instanța va aproba planul de reorganizare menit să conducă la achitarea datoriilor societății în cel mai scurt timp. Previziunea veniturilor și cheltuielilor s-a făcut pe baza situației actuale în care societatea funcționează pe baza vânzărilor de carte și papetărie și a contractelor de închiriere existente. Societatea desfășoară în continuare procedurile necesare închirierii spațiilor rămase libere, prin selecție de ofertă, așa cum s-a stabilit de către Adunarea Creditorilor din 10.04.2013. Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al S.C. ARCADIA 2000 S.A. București a fost elaborat având în vedere prevederile următoarelor acte normative: - Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea 47/ 2014; - Legea bugetului de stat pe anul 2015, nr. 186/2014. Macheta bugetului acestei companii este conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice "privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentarea acestuia" nr. 2032, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 823 din data de 23.12.2013.
1 [^] 1. În cazul proiectelor de acte normative care transpun legislație comunitară sau creează cadrul pentru aplicarea directă a acesteia, se vor specifica doar actele comunitare în cauză, însoțite de elementele de identificare ale acestora	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
2.Schimbări preconizate	În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 s-au prevăzut următorii indicatori economico - financiari: - Venituri totale în valoare de 806 mii lei, din care: a) venituri din închirierea spațiilor comerciale – 422 mii lei, previziuni bazate în parte pe contractele aflate în vigoare în prezent, dar și pe cele ce urmează să fie încheiate pe viitor. Veniturile asimilate chiriilor (taxa de folosință, închiriere mobilier, etc.) se ridică la suma de 100 mii lei.

b) venituri din vânzarea de carte și papetărie – 50 mii lei, estimate a fi obținute prin vânzarea de cărți și articole de birotică - papetărie.

c) Prognoza pentru veniturile din refacturări și alte venituri se ridică la suma de 234 mii lei.

Conform prevederilor art. 9, alin. (2) din OG nr. 26/2013, „În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale.”

Previziunile de obținere a veniturilor au fost egale cu realizările anului precedent.

- Cheltuielile totale:

În privința cheltuielilor totale aferente întregii activități pe anul 2015, societatea estimează că vor înregistra o scădere de 19% față de cheltuielile înregistrate în 2014 și vor atinge suma de 804 mii lei, din care:

- a) cheltuieli materiale în sumă de 8 mii lei, cu 37% mai mici decât cele înregistrate în 2014; aceste cheltuieli cuprind materialele consumabile necesare desfășurării activității curente și cheltuielile cu combustibilul;
- b) cheltuieli cu energia electrică, termică și apă, reprezentând consumul propriu al societății în sumă de 31 mii lei. Scăderea cu 79 de procente a acestui indicator vine din schimbarea modului de înregistrare a cheltuielilor cu utilitățile, propusă de Curtea de Conturi în urma controlului desfășurat în 2014. Această măsură are ca finalitate delimitarea corectă a consumurilor proprii societății față de cele aferente chiriașilor sau coproprietarilor, consumuri ce se vor refactura în acord cu protocoalele încheiate.
- c) cheltuieli privind mărfurile în sumă de 37 mii lei, aferente volumului de vânzări prognozat;
- d) cheltuielile cu serviciile executate de terți (R40) sunt în sumă de 9 mii lei și sunt compuse din cheltuielile cu chiria spațiului comercial situat în Calea Victoriei nr. 126, Librăria Minerva, cheltuielile cu diverse reparații ce pot apărea în timpul anului au crescut cu 50% de la 2 mii lei la 3 mii lei, ținând cont de vechimea activelor societății. 2 mii lei reprezintă prima de asigurare pentru autoturismul aflat în proprietatea societății;
- e) cheltuielile cu alte servicii executate de terți (R46) au în componență cheltuielile cu colaboratorii generate de serviciile legate de arhiva societății, 6 mii lei. Creșterea acestui indicator a fost prognozată datorită numărului tot mai mare de cereri de eliberare adeverințe de pensionare și având în vedere și eventualele operațiuni necesare a se desfășura ținând cont că societatea are

În administrare o arhivă foarte veche ce necesită proceduri de selecție și întreținere. Cheltuielile de deplasare sunt de 1 mie lei, la nivelul celor din 2014, cheltuieli poștale și de telecomunicații sunt în sumă de 9 mii lei, în scădere cu 25% față de cele din 2014 datorită schimbării furnizorului de soluții de comunicare, iar pentru cheltuielile cu serviciile bancare se preconizează o creștere de la 2 la 3 mii lei cauzată de creșterea cursului de schimb care poate influența piața bancară în sensul creșterii comisioanelor;

- f) cheltuielile cu alte servicii executate de terți sunt în sumă de 45 mii lei, în scădere cu 54% față de cele înregistrate în 2014 și cuprind cheltuielile generate de contractele de prestări servicii pe care societatea le are încheiate pentru servicii SSM-PSI, servicii de contabilitate, servicii de întreținere a ascensorului și a caselor de marcat, întreținere tehnică de calcul, cheltuielile efectuate pentru reevaluarea imobilizărilor;
- g) cheltuielile cu impozite și taxe în sumă de 52 mii lei reprezintă impozitele și taxele aferente clădirilor și mijloacelor de transport deținute, iar creșterea de 63% este dată de înregistrarea valorilor reevaluate ale clădirilor la finele anului 2014;
- h) cheltuieli cu personalul – 319 mii lei, sub nivelul realizat în 2014, din care: 180 mii lei reprezintă cheltuielile cu personalul angajat cu carte de muncă, 80 mii lei cheltuielile aferente retribuirii directorului general, 59 mii lei cheltuieli cu asigurările și protecția socială și alte obligații legale (șomaj, fond de sănătate, alte contribuții).

Directorul general al societății a fost numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 5 din data de 04.05.2009.

În conformitate cu prevederile OUG 79/2008, remunerația brută a acestuia a fost stabilită la Art. 4, pct. 4.1.1 din contractul de mandat, conform art. 3¹, alin. (1), lit. a, din OUG 79/2008. Această remunerație se încadrează în suma de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial brut din ramura în care activează societatea, respectiv câștigul brut mediu în activitatea de comerț în anul 2008 a fost de 1.397 lei ($6 \times 1397 = 8382$ lei, salariu director 6.691 lei).

Fundamentarea fondului de salarii s-a făcut ținând cont de salariile plătite în momentul de față pentru personalul angajat.

- i) alte cheltuieli de exploatare sunt în suma de 284 mii lei și sunt compuse din cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale de 160 mii lei și cheltuieli cu utilitățile de refacturat către alte entități, 124 mii lei. Creșterea acestui indicator vine din schimbarea modului de înregistrare a cheltuielilor cu utilitățile, propusă de Curtea de Conturi în urma controlului desfășurat în 2014. Această măsură are ca finalitate delimitarea corectă a consumurilor proprii societății față de cele aferente chiriașilor sau coproprietarilor, consumuri ce se vor refactura în acord cu protocoalele încheiate.

	- Rezultatul brut (profit / pierdere) - Rezultatul brut al societății este estimat la suma de 2 mii lei, care vor fi repartizați, pe destinațiile aprobate de adunarea generală, în conformitate cu legislația în vigoare, pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți. În aceste condiții, cheltuielile totale la 1.000 de lei venituri vor fi de 998 lei în 2015. - Productivitatea muncii pe salariat în anul 2015 este prevăzută să atingă nivelul de 81 mii lei, în creștere, față de cea realizată în anul 2014. - Plățile restante prezentate în actualul buget nu vor putea fi achitate în cursul anului 2015. Această situație este cauzată de faptul că în componența acestui indicator intră și plățile restante către creditorii înscrși la masa credală, iar aceste sume nu se pot deconta în absența unui plan de reorganizare aprobat. Prezentul proiect de buget nu prevede punerea în aplicare a unor măsuri ce pot fi formulate doar în planul de reorganizare, ținând cont că societatea se află în procedura insolvenței. Societatea va plăti în funcție de încasări, obligațiile către bugetul de stat, contribuțiile sociale și taxele locale aferente anului în curs. Plățile restante provenite din anii precedenți și înscrise în tabelul preliminar al creditorilor nu pot fi achitate în lipsa unui plan de reorganizare. Anexa 5 la Bugetul de venituri și cheltuieli nu poate fi completată de către SC ARCADIA 2000 SA, deoarece societatea nu prevede realizarea de investiții în anul 2015 ținând cont că se află în insolvență și principala prioritate este achitarea obligațiilor curente și a celor restante. De asemenea, Anexa 7 nu se poate completa pentru că societatea nu va contracta credite, neavând forța financiară necesară achitării acestora. - Nr. de personal estimat la finele anului 2015 este de 10. Proiectul de Buget a fost supus controlului financiar preventiv conform referatului nr. 108/23.03.2015, atașat. La fundamentarea indicatorilor economico financiari s-au avut în vedere recomandările și propunerile organelor de control și de audit. Această construcție bugetară este posibilă numai cu acordul Adunării Creditorilor pentru valorificarea activelor.
3. Alte informații	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

Secțiunea a 3-a

Impactul socioeconomic al proiectului de act normativ

1. Impactul macroeconomic a) impact asupra volumului producției de bunuri și servicii; b) impact asupra nivelului prețurilor; c) impact asupra volumului importurilor și exporturilor; d) impact asupra ratei de ocupare a forței de muncă și asupra ratei șomajului;	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
1^A1. Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat: a) limitarea directă sau indirectă a numărului furnizorilor în cazul în care proiectul de act normativ: (i) asigură dreptul exclusiv al unei companii de a furniza un produs sau un serviciu; (ii) instituie o licență, un permis sau o autorizație drept cerință pentru desfășurarea activității; (iii) limitează capacitatea unor firme de a participa la achizițiile publice; (iv) conduce la creșterea semnificativă a costurilor de intrare sau de ieșire de pe piață; (v) creează o barieră geografică în raport cu capacitatea companiilor de a furniza bunuri sau servicii, de a investi capital sau de a furniza forță de muncă; b) limitarea capacității furnizorilor de a concura în cazul în care proiectul de act normativ: (i) controlează sau influențează, în mod substanțial, prețul la care se vinde un bun sau serviciu; (ii) limitează libertatea furnizorilor de a face publicitate propriilor produse (dincolo de limitarea determinată de respectarea drepturilor de proprietate intelectuală și de prevenirea publicității mincinoase); (iii) stabilește standarde de calitate a produsului sau serviciului, standarde care diferă semnificativ față de practicile curente;	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

(iv) conduce la creșterea semnificativă a costurilor de producție ale unor furnizori în raport cu ceilalți (în special prin tratamentul diferențiat ce va fi aplicat operatorilor nou-intrați pe piață în raport cu cei existenți); c) reducerea gradului de stimulare a furnizorilor pentru a concura efectiv în cazul în care proiectul de act normativ: (i) instituie un regim de autoreglementare sau de coreglementare; (ii) solicită sau încurajează publicarea informațiilor privind producția, prețurile sau costurile companiei; (iii) exceptează activitatea dintr-un anumit domeniu sau un grup de operatori economici de la aplicarea regulilor de concurență; d) limitarea opțiunilor și informațiilor disponibile pentru clienți în cazul în care proiectul de act normativ: (i) limitează opțiunile clienților; (ii) reduce mobilitatea clienților față de furnizorii de bunuri sau servicii prin creșterea explicită sau implicită a costurilor de schimbare a furnizorilor; e) luarea unei măsuri de ajutor de stat în cazul în care proiectul de act normativ instituie o măsură de sprijin care îndeplinește următoarele condiții: (i) provine din fonduri publice, indiferent de formă (fie lichidități sau credite cu dobândă subvenționată, fie scutiri, amânări sau reduceri de taxe etc.) sau sunt acordate de o instituție publică; (ii) este selectivă; (iii) poate crea un avantaj economic pentru anumite întreprinderi; (iv) distorsionează sau poate distorsiona concurența pe Piața Unică.	
2. Impactul asupra mediului de afaceri a) beneficii directe și indirecte preconizate; b) simplificarea procedurilor administrative; c) cheltuieli directe și indirecte ale operatorilor economici. d) se va indica procentul pe care îl dețin întreprinderile mici și mijlocii în cadrul afectat de măsura legislativă, precum și impactul acesteia asupra activităților întreprinderilor mici și mijlocii	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

din domeniul respectiv	
3. Impactul social	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
4. Impactul asupra mediului	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
5. Alte informații	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

Secțiunea a 4-a

Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

- mii lei -						
Indicatori	Anul curent	Următorii 4 ani				Media pe 5 ani
1	2	3	4	5	6	7
1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:						
a) buget de stat, din acesta:						
(i) impozit pe profit						
(ii) impozit pe venit						
b) bugete locale:						
(i) impozit pe profit						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat:						
(i) contribuții de asigurări						
2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:						
a) buget de stat, din acesta:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
b) bugete locale:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
3. Impact financiar, plus/minus, din care:						
a) buget de stat						
b) bugete locale						
4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare						
5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare						
6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare						
7. Alte informații						

Secțiunea a 5-a

Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ: a) acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ; b) acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziții	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
6. Alte informații	Nu este cazul

Secțiunea a 6-a

Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ

1. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea, precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul proiectului de act normative	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care proiectul de act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile Hotărârii Guvernului nr.	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative	
4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
5. Informații privind avizarea de către: a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi	Proiectul de act normativ urmează să primească avizul Consiliului Legislativ
6. Alte informații	Nu este cazul
Secțiunea a 7-a Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ	
1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ	Proiectul prezentului act normativ a fost afișat pe site-ul Autorității pentru Administrarea Activelor Statului. Proiectul urmează a fi dezbătut în ședința Comisiei de Dialog Social întrunită la nivelul AAAS.
2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
3. Alte informații	Nu este cazul

Secțiunea a 8-a

Măsuri de implementare

1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale - înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente	Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului va implementa dispozițiile prezentului act normativ.
2. Alte informații	Nu este cazul

Față de cele prezentate mai sus, s-a întocmit proiectul de **Hotărâre** privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al S.C. ARCADIA 2000 S.A. București, aflată în portofoliul Autorității pentru Administrarea Activelor Statului anexat, pe care, dacă sunteți de acord, vă rugăm să-l adoptați.

**Președintele
Autorității pentru Administrarea
Activelor Statului**

Nicolae MINEA



[Handwritten signature]
10.06.2015

**Ministrul
Economiei, Comerțului și Turismului**

Mihai TUDOSE

AVIZĂM FAVORABIL:

Ministrul Finanțelor Publice
Eugen Orlando TEODOROVICI

**Ministrul Muncii, Familiei, Protecției
Sociale și Persoanelor Vârstnice**

Rovana PLUMB