



S.C. TURISM FELIX S.A.

Băile Felix, Com. Sânmartin, Jud. Bihor

Reg. Com.: J05/132/1991

Cod unic de înregistrare : RO108526

Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei

Tel: +40-259-318338

Fax: +40-259-318297

E-mail: sctfelix@rdslink.ro

Web: www.felixspa.com

Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru 2009

1. Venituri

a) Venituri din exploatare

În fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2009 s-a avut în vedere o diminuare cu 6,55% a veniturilor din activitatea de bază (hotel, alimentație publică, tratament) realizate în 2008, ca urmare a reducerii cu 5,6% a numărului de zile-turist prognozate .

Reducerea acestui indicator se reflectă în nivelul veniturilor din activitatea de bază , determinând reducerea cu 6,57% a veniturilor din cazare , cu 8,33% a veniturilor din alimentația publică și cu 15,78% a veniturilor din tratament.

O parte din această reducere este compensată de creșterea cu 12,54% a veniturilor din activitatea de agrement.

1. Pentru complexele de patru și trei stele (Internațional , Termal și Nufărul):

- Diminuarea veniturilor la această categorie este de mai puțin de 1% din totalul veniturilor estimate a se realiza în activitatea de bază și se va reflecta în special în veniturile din alimentația publică și în cele din tratament.

2. Pentru complexele de două stele în funcțiune (Poienița, Mureș, Someș și Unirea):

- Diminuarea veniturilor la această categorie este de 6,92% din totalul veniturilor estimate a se realiza în activitatea de bază și se va reflecta în egală măsură în veniturile din cazare , alimentația publică și tratament.

Cu toate acestea , în contextul actual , putem considera ca ridicată o cifră de afaceri de 51.815.000 lei , iar rentabilitatea veniturilor de 14,37% bună.

3. Pentru activitatea de agrement (Ștrand Apollo-Felix și agrement Internațional):

- veniturile din activitatea de agrement vor avea cel mai probabil o creștere(12,54%), datorată atât atragerii unui număr mai mare de turiști ca urmare a modernizărilor ce se vor face cât și a diversificării activității de alimentație publică.

b) Venituri financiare

Veniturile financiare se vor diminua în anul 2009, având ca și cauză diminuarea disponibilităților bănești (în depozite bancare) ca urmare a rambursării creditelor angajate și a achitării contravalorii serviciilor prestate de furnizori (activitatea curentă și investiții).

2. Cheltuieli

a) Cheltuieli de exploatare

- **cheltuielile cu mărfurile** au fost estimate în funcție de veniturile programate a se realiza din activitatea de alimentație publică, respectiv 35,46% din aceste venituri. În anul 2008 aceste cheltuieli reprezentau 34,22% din veniturile din alimentația publică. Creșterea ponderii acestor costuri în 2009 se datorează modificării în structură a veniturilor, respectiv creșterea ponderii veniturilor din activitatea de alimentație publică în unități de 2* și a celor realizate în ștranduri (activitatea de agrement) în total venituri .

- **cheltuielile cu materialele și obiectele de inventar** cresc în special datorită creșterii costurilor cu obiectele de inventar (11%) necesare primei dotări pentru punerea în funcțiune a modernizării capacităților de alimentație publică și a vestiarelor din Ștrandul Felix.

- **cheltuielile cu utilitățile** au fost determinate în funcție de consumul anului precedent ajustat cu modificările anului 2009, respectiv creșterea estimată a prețurilor corectată cu reducerea consumurilor ca urmare a închiderii temporare a unor capacități (Lotus, Vile – Poiana , etc.);

- **cheltuielile cu terții** cuprind , pe de o parte , cheltuielile cu reparații și întreținere (la stabilirea lor s-au avut în vedere contractele de service și lucrări de reparații cuprinse în programul de reparații și întreținere întocmit de Direcția Tehnică) și valoarea estimată a contractului de colaborare cu Tour operatorul S.C. Transilvania Travel , pe de altă parte.

- **cheltuielile cu impozitele și taxele** au fost calculate ținând cont de reevaluarea clădirilor efectuată în 2008.

- **cheltuielile cu personalul** vor crește cu aproximativ 3% față de cheltuielile anului trecut având în vedere că în prezent necesarul de fond de salarii a scăzut pe anul 2009 ca urmare a predării activității Agenției de turism și Marketingului la Transilvania Travel (300.000 lei) .

- **cheltuielile cu amortizarea** pe anul 2007 se vor reduce nesemnificativ ca urmare a expirării duratei normale de serviciu la anumite categorii de imobilizări.

- menținerea nivelului **altor cheltuieli de exploatare** ,reprezentând cheltuieli cu valorificări inventare, creante și debitori diverși, perisabilități și minusuri neimputabile , scăderea este datorată activelor cedate în cursul anului 2008 .

b) Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt estimate la 320.000 lei și reprezintă , în majoritatea lor , costurile cu capitalul împrumutat. Menționăm că , pe perioada execuției investițiilor , costurile cu capitalul împrumutat se capitalizează , diminuând profitul brut pe măsura înregistrării pe costuri a amortizării imobilizărilor realizate cu aceste credite.

3. Profit

Profitul brut estimat a se realiza în anul 2009 este de 7,5 mil. lei și este la nivelul profitului brut estimat a se realiza în anul 2008. E adevărat că realizările anului 2008 ne-ar fi îndreptățit să estimăm un profit brut mai mare pentru anul 2009 , dar , având în vedere principiul prudenței , în conjunctura de azi , am evitat a supraevalua veniturile și a subevalua costurile .

Există totuși posibilitatea depășirii profitului brut estimat în condițiile în care anumite măsuri de revigorare a turismului (și nu numai) vor fi puse în aplicare (introducerea tichetelor de concediu , neimpozitarea profitului reinvestit-indirect , reducerea costurilor cu capitalul împrumutat, suplimentarea fondurilor pentru turismul asistat – C.N.P.A.S.).

Director general
ec. Serac Florian



Director economic
ec. Ungur Rodica

