



## **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

