

Propunere buget de venituri si cheltuieli 2018

Premizele de la care pornim in elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2018 sunt urmatoarele:

VENITURI

Hotel Tusnad, Baza de Tratament:

-Contractarea a 150 de locuri din camerele nemodernizate (***) cu Casa Nationala de Pensii si realizarea a 16 serii de cate 16 zile de tratament in perioada 03.04.2018 – 15.12.2018. Pretul unui bilet de tratament estimam ca va ramane 1.388 lei/persoana.

Defalcarea biletului de tratament:

**	150 pers		16 serii	
	Pret/zi	Nr zile	Valoare	Valoare contract
Cazare	33,25 lei	16	532 lei	1.276.800 lei
Masa	40 lei	16	640 lei	1.536.000 lei
Tratament	18 lei	12	216 lei	518.400 lei
			1388 lei	3.331.200 lei

- Reluarea activitatii hotelului Tusnad incepand cu 1 martie, disponibilizeaza 6696 de zile turist care se adauga la cele 66 de locuri ramase in afara celor alocate Casei de Pensii, totalul de zile disponibile pentru vanzare prin agentii si individual insumandu-se la 23.790 zile/turist.

Ne propunem o valorificare eficienta a acestora comercializandu-le pe cat posibil in serii.

Venituri realizate de hotel Tusnad in afara contractului cu CNPP:

	lei				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	44.187	69.366	70.125	59.466	243.144
- cazare hotel	66.950	108.565	116.875	88.250	380.640
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	4.824	4.824	4.824	4.824	19.296
- vanzari marfuri	60.255	94.590	95.625	81.090	331.560
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	176.216	277.345	287.449	233.630	974.640

- continuarea colaborarii cu Casa de Asigurari de Sanatate Harghita pentru decontarea consultatiilor si a tratamentelor suplimentar efectuate estimam ca va avea un impact de 150.000 lei in conditiile in care va fi mentinuta limita lunara pentru consultatii si tratamente decontate de 15.000 lei.

Hotel O3zone

- Eforturile depuse in anul 2017 consideram ca vor genera o crestere a gradului de ocupare cu 11% de la 30.348 zile turist aferent unui grad de ocupare de 36% in 2017 la 33.765 zile turist in 2018 astfel gradul de ocupare mediu pe anul 2018 pe care il propunem este de **40%**.
- Politica de preturi pentru anul 2018 va avea ca efect cresterea venitului mediu pe zi/turist de la 200 lei la 214 lei, marcand o crestere de **7%**.
- Cu toate ca politica tarifara aprobata pentru anul 2018 prevede o crestere medie a tarifului mediu de cazare cu 15%, accentul de valorificare fiind pus pe perioadele cu cel mai slab grad de ocupare din ultimii ani, cresterea tarifara medie nu va depasi **10%**.
- La fundamentarea veniturilor, defalcate pe cele 4 perioade de referinta, am estimat un venit mediu pe zi-turist cazare de **109 lei** si venit din restaurant de **97 lei**.
- Avem in vedere o politica tarifara flexibila cu impact pozitiv pe cresterea cotei de adaos si implicit a veniturilor.

Defalcarea veniturilor pe trimestre la hotel O3zone:

lei

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	553.237	692.944	1.398.526	1.037.664	3.682.371
- Spa & tratament	59.196	63.726	72.672	47.447	243.041
- chirii	1.490	4.062	2.273	510	8.336
- vanzari marfuri	638.164	796.827	951.142	899.280	3.285.414
- alte venituri	0	0	0	0	0
Total venituri din exploatare	1.252.088	1.557.559	2.424.614	1.984.901	7.219.162
CIFRA DE AFACERI	1.252.088	1.557.559	2.424.614	1.984.901	7.219.162
Grad de ocupare	29%	35%	53%	41%	40%
Zile total turist	21.060	21.294	21.528	21.528	85.410
Zile realizate	6.157	7.513	11.306	8.790	33.766

Centralizator venituri pe societate

lei

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		BVC fata de 2017
	2017	BVC	2017	BVC	2017	BVC	
- tratament balnear	703.335	861.680	-	-	703.335	861.680	123%
- cazare hotel	1.359.406	1.522.312	3.008.036	3.682.371	4.367.442	5.204.683	119%
- Spa & tratament	2.521	-	214.691	243.041	217.212	243.041	112%
- chirii	17.626	19.296	7.009	8.336	24.635	27.632	112%
- vanzari marfuri	1.495.518	1.705.000	2.845.267	3.285.414	4.340.784	4.990.414	115%
- alte venituri	41.066	18.504	117.073	-	158.139	18.504	12%
Total venituri din exploatare	3.619.471	4.126.792	6.192.077	7.219.162	9.811.548	11.345.955	116%
CIFRA DE AFACERI	3.578.406	4.108.288	6.075.003	7.219.162	9.653.409	11.327.450	117%

Cifra de afaceri pe societate creste fata de 2017 cu 17% cu suma de 1.674.041 lei, din care 529.882 lei aportul hotelului Tusnad, iar 1.144.159 lei, aportul hotelului O3zone, acesta devenind principalul motor de crestere al societatii Tusnad SA.

Centralizator BVC propus comparativ cu 2017

lei

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2017	BVC	2017	2017	BVC	2017
- tratament balnear	703.335	861.680	123%	-	-	
- cazare hotel	1.359.406	1.522.312	112%	3.008.036	3.682.371	122%
- Spa & tratament	2.521	-	0%	214.691	243.041	113%
- chirii	17.626	19.296	109%	7.009	8.336	119%
- vanzari marfuri	1.495.518	1.705.000	114%	2.845.267	3.285.414	115%
- alte venituri	41.066	18.504	45%	117.073	-	
Total venituri din exploatare	3.619.471	4.126.792	114%	6.192.077	7.219.162	117%
CIFRA DE AFACERI	3.578.406	4.108.288	115%	6.075.003	7.219.162	119%
- chelt.materiale	176.038	202.632	115%	362.735	434.700	120%
- chelt.obiecte de inventar	41.586	21.000	50%	135.711	180.000	133%
- chelt. cu utilitati	483.199	524.493	109%	490.627	516.064	105%
- chelt. cu marfuri	453.384	516.667	114%	864.431	995.580	115%
- chelt. intretinere, reparatii	170.075	177.422	104%	136.364	160.904	118%
- chelt cu chirii	-	-	0%	4.342	-	0%
- chelt. prime, asigurari	4.351	6.800	156%	14.133	16.500	117%
- chelt. cu colaboratori	77.093	104.922	136%	120.289	166.338	138%
- chelt .protocol, reclama, publ.	2.856	13.000	455%	56.457	54.070	96%
- chelt.cu deplasari	1.473	3.000	204%	21.997	33.348	152%
- chelt postale	6.006	8.136	135%	41.044	38.712	94%
- chelt. bancare	-	-	0%	42.702	48.121	113%
- alte chelt.cu terti	144.005	166.707	116%	583.996	596.780	102%
- chelt. taxe si impozite	300.020	334.581	112%	320.985	366.760	114%
- chelt. cu salarii	1.266.397	1.542.245	122%	1.748.061	1.951.145	112%
- chelt. cu amortisment	304.297	305.004	100%	1.264.662	1.255.380	99%
- alte chelt.	21.019	3.600	17%	4.770	6.000	126%
- provizioane	-2.756	-	0%	5.056	-	
Total cheltuieli ptr exploatare	3.449.043	3.930.208	114%	6.218.362	6.820.402	110%
	-	-		-	-	
Rezultatul exploatarii	170.428	196.584	115%	-26.285	398.760	
Venituri financiare	152	-	0%	715	-	0%
Chelt. financiare	-	-	0%	64.504	63.205	98%
Rezultat financiar	152	-	0%	-63.788	-63.205	99%
VENITURI TOTALE	3.619.623	4.126.792	114%	6.192.792	7.219.162	117%
CHELTUIELI TOTALE	3.449.043	3.930.208	114%	6.282.865	6.883.608	110%
REZULTAT BRUT	170.580	196.584	115%	-90.074	335.555	

Cresterea cea mai mare va fi inregistrata de cheltuielile cu salariile unde noi preconizam o majorare cu suma de 478.931 lei pe societate, cauzele principale fiind cresterea salariului minim brut pe economie si cresterea orelor de munca prestate pentru a obtine cifra de afaceri bugetata. Demararea activitatii hotelului Tusnad incepand cu luna martie va contribui la aceasta crestere cu 69.000 lei.

Cheltuielile cu materialele – constau din cheltuielile cu materialele auxiliare, cheltuielile cu combustibilul, cheltuielile cu piesele de schimb si cheltuielile cu alte materiale auxiliare.

Lei

Cheltuieli materiale	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
Hotel Tusnad	12.856	61.148	71.200	57.428	202.632
Hotel O3zone	79.610	89.856	151.119	114.116	434.700

Hotel Tusnad are bugetate cheltuieli cu materialele de 4,70 lei/ zi-turist, iar hotel Ozone de 12,87 lei/ zi-turist, avand in vedere gradul de confort si facilitatile care sunt oferite la 4*.

Cheltuielile cu obiectele de inventar – am prevazut 3 lei/zi-turist, 80% revenind hotelului O3zone, datorita cerintelor impuse de categoria de clasificare.

Cheltuielile cu utilitatile

Hotel Tusnad – estimam o crestere a utilitatilor cu 9% ca urmare a prelungirii duratei de activitate.

lei

Hotel Tusnad	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,126	63.156	58.546	48.469	107.913	278.084
energie electrica	0,430	32.504	29.646	29.838	31.460	123.448
apa, canal	3,94	1.828	20.665	25.047	27.556	75.096
canal	0,74	8.691	8.691	8.691	8.691	34.765
salubritate		300	3.800	4.500	4.500	13.100
Total		106.479	121.349	116.545	180.120	524.493

Hotel O3zone – am prevazut o crestere a costurilor cu utilitatile cu 5%

lei

Hotel O3zone	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,126	93.789	42.236	31.977	98.644	266.646
energie electrica	0,430	50.727	44.592	74.627	58.019	227.965
apa, canal	3,94	3.077	2.734	4.854	3.668	14.334
salubritate		1.741	1.265	2.185	1.929	7.119
Total		149.333	90.828	113.642	162.260	516.064

Cheltuielile cu marfurile – cresterea preturilor la materiile prime pentru restaurant si la marfuri vor fi compensate integral de majorarile de preturi pe care le vom opera avand inflatia ce se preconizeaza.

Cheltuielile cu intretinere si reparatii

Hotel O3zone – avand in vedere ca anul 2018 este al 6-lea an de cand se desfasoara activitate in acest hotel, precum si cresterea constanta a gradului de ocupare, am prevazut o crestere a cheltuielilor de intretinere cu 18% necesare pentru mentinerea si indeplinirea normelor legale in vigoare privind clasificarea de 4*.

Cele mai importante contracte de mentenanta sunt:

Denumire furnizor	obiect	valoare
THYSSENKRUPP ELEVATOR SRL	intretinere lifturi	22.152 lei
ICCO SYSTEMS SRL	MENTENANTA APARATE, CONEXIUNI	24.401 lei

Hotel Tusnad – baza materiala inechita este mare consumatoare de energie si de interventii pentru mentinerea in functiune – am prevazut o crestere fata de 2017 cu 4%, valoarea totala pe anul 2018 ridicandu-se la 177.422 lei.

Cel mai important contract de mentenanta este cu furnizorul Tamir Trans, pentru mentenanta lifturilor in valoare de 12.400 lei.

Cheltuielile cu asigurarile – sunt prevazute cheltuielile cu asigurarea hotelului O3zone, a hotelului Tusnad precum si asigurarea obligatorie a celor 4 autovehicule ale societatii – 16.500 lei.

Cheltuielile cu colaboratorii – estimam ca cheltuielile cu colaboratorii (director general + CA) sa se cifreze la 22.605 lei pe luna, adica 271.260 lei pe anul 2018.

Cheltuielile cu protocolul – am alocat 1000 lei/ luna, in total 12.000 lei pentru anul 2018.

Cheltuielile cu reclama – Hotelul O3zone pentru atingerea gradului de ocupare propus, conform planului de marketing are alocata suma de – 61.070 lei.

- Hotelul Tusnad - 7.000 lei.

Cresterea este de 7.750 fata de anul 2017.

Cheltuieli cu deplasarile – am prevazut o crestere a costurilor de deplasare in vederea demararii programului de intalniri directe cu potentiali clienti – companii. Valoarea totala este de 36.348 lei, in crestere cu 12.878 lei fata de 2017.

Cheltuielile postale – se vor mentine la acelasi nivel cu anul 2017 – 46.848 lei si constau din abonament de cablu tv, abonament telefon fix/mobil si abonament internet.

Cheltuielile bancare – constau in mare parte din comisioanele platite pentru Transilvania Leasing pentru gestionarea contractelor curente de credit. Datorita cresterii vanzarilor si a cotei platilor prin carte de credit, am prevazut o crestere de 5.420 lei, suma finala fiind de 48.121 lei.

Alte cheltuieli cu tertii – servicii prestate de terti pe baza de contract de servicii.

Am prevazut o crestere de 5% fata de anul 2017 cu valoarea de 35.487 lei. 40% din suma bugetata este alocata serviciilor prestate pentru clienti: excursii, servicii de divertisment, etc.

Lista furnizorilor importanti de servicii:

Furnizor	obiect contract	Valoare contract
BOOKING.COM B.V.	intermediere vanzari	178.410
TEHNO SISTEM ALARM SRL	monitorizare si interventie	110.544
BIT SOFT	mentenanta sistem gestiune hoteliera	24.672
SRAC CERT	certificare de calitate	21.000

ABA AUDIT SRL	audit financiar	18.000
MADAR LAJOS	servicii SSM	12.000
PFA TILE	servicii PSI	12.000
MIDCONSULTING BV	audit intern	12.000
DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA	analiza apa piscina	8.229
UPFR ROMANA	drepturi de autor	7.975
CSIK TURISM MONTAN	deratizare	7.464
KALLAI EMANUEL INTREPRINDERE INDIVIDU	servicii de consultanta google	7.200

Cheltuieli cu taxe si impozite – taxele si impozitele de plata pentru anul 2018 prevedem ca vor fi urmatoarele:

1. Impozit specific: 87.822 lei
2. Impozit local: 360.854 lei
3. Taxa de exploatare: 8.101 lei
4. Redeventa miniera: 4.640 lei
5. Prorata tva: 256.126 lei

Cheltuielile cu salariile - pentru anul 2018 pornim de la premiza cresterii salariilor nete acordate in anul 2017 cu 8% , prelungirea perioadei de activitate a hotelului Tusnad precum si cresterea orelor lucrate ca urmare a cresterii gradului de ocupare estimam ca va avea o influenta asupra fondului de salarii de 238.000 lei, crescand fondul de salarii cu inca 8%. Estimam pentru anul 2018 ca numarul mediu de salariati sa ajunga la 112 angajati cu un salariu mediu brut de 2.117 lei/luna.

Cheltuielile cu amortismentul - la actuala componenta a mijloacelor fixe cheltuielile se cifreaza la suma 1.560.384 lei, din care complexul hoterlier Tusnad 305.004 lei , iar complexul hotelier O3zone 1.255.380 lei.

Alte cheltuieli – am alocat suma de 9.600 lei pentru alte cheltuieli neprevazute .

BVC defalcat pe luni

lei

Indicatori	ian 2018	feb 2018	mar 2018	apr 2018	mai 2018	iun 2018	iul 2018	aug 2018	sep 2018	oct 2018	noi 2018	dec 2018
- tratament balnear	0	0	59.687	70.337	102.416	97.769	103.928	93.128	103.169	90.968	90.209	50.069
- cazare hotel	203.961	221.999	194.227	307.488	427.122	441.162	726.583	733.573	514.095	492.548	455.280	486.646
- Spa & tratament	19.136	24.590	15.470	20.371	24.164	19.191	26.786	31.420	14.466	14.883	13.553	19.011
- chirii	1.791	1.992	2.532	2.853	3.984	2.049	2.448	2.885	1.763	1.768	1.754	1.812
- vanzari marfuri	268.469	205.599	224.351	350.924	505.022	485.710	513.223	588.172	497.373	467.900	441.670	442.000
- alte venituri	306	189	1.115	1.116	2.027	1.893	1.852	1.852	2.317	1.973	1.933	1.933
Total venituri din exploatare	493.663	454.369	497.382	753.089	1.064.735	1.047.774	1.374.820	1.451.030	1.133.184	1.070.039	1.004.399	1.001.471
CIFRA DE AFACERI	493.357	454.180	496.267	751.973	1.062.708	1.045.881	1.372.968	1.449.178	1.130.867	1.068.067	1.002.466	999.538
- chelt.materiale	32.812	37.632	22.022	42.159	47.216	61.630	64.874	90.524	66.922	62.849	59.754	48.942
- chelt.obiecte de inventar	15.500	15.500	30.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
- chelt. cu utilitati	85.558	71.025	99.230	82.316	67.199	62.663	67.467	83.868	78.852	98.118	118.437	125.825
- chelt. cu marfuri	81.354	62.303	67.985	106.341	153.037	147.185	155.522	178.234	150.719	141.788	133.839	133.939
- chelt. intretinere, reparatii	72.309	48.380	58.419	7.025	8.436	31.568	11.444	15.814	34.606	11.099	10.534	28.692
- chelt cu chirii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- chelt. prime, asigurari	0	0	5.700	0	0	6.700	0	0	6.700	0	0	4.200
- chelt. cu colaboratori	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605	22.605
- chelt .protocol, reclama, publ.	8.418	8.490	4.679	4.888	4.814	5.037	5.075	5.455	5.116	5.045	5.010	5.043
- chelt.cu deplasari	2.591	2.948	1.395	2.438	2.068	3.187	3.376	5.276	3.579	3.226	3.048	3.216
- chelt postale	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904
- chelt. bancare	4.254	4.351	3.485	3.557	3.759	4.042	4.278	4.904	2.739	5.217	3.448	4.086
- alte chelt.cu terti	58.429	73.573	43.668	50.467	47.253	67.658	66.611	94.731	69.460	64.391	61.601	65.645
- chelt. taxe si impozite	43.574	44.329	97.895	48.287	52.796	52.967	53.195	52.954	54.142	53.903	55.797	91.502
- chelt. cu salarii	192.807	199.707	245.657	303.657	308.257	308.257	322.507	322.507	322.507	322.507	322.507	322.507
- chelt. cu amortisment	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032	130.032
- alte chelt.	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
- provizioane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total cheltuieli ptr exploatare	754.948	725.578	837.977	823.976	867.674	923.736	927.192	1.027.108	968.184	940.985	946.815	1.006.438
Rezultatul exploatarii	-261.285	-271.210	-340.595	-70.887	197.060	124.038	447.628	423.922	165.000	129.054	57.584	-4.966
Venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chelt. financiare	4.935	5.935	5.457	5.935	5.776	5.721	5.361	5.292	5.078	4.740	4.650	4.325
Rezultat financiar	-4.935	-5.935	-5.457	-5.935	-5.776	-5.721	-5.361	-5.292	-5.078	-4.740	-4.650	-4.325
VENITURI TOTALE	493.663	454.369	497.382	753.089	1.064.735	1.047.774	1.374.820	1.451.030	1.133.184	1.070.039	1.004.399	1.001.471
CHELTUIELI TOTALE	759.883	731.513	843.434	829.911	873.450	929.457	932.553	1.032.400	973.262	945.724	951.465	1.010.763
REZULTAT BRUT	-266.220	-277.144	-346.052	-76.822	191.285	118.317	442.267	418.629	159.922	124.315	52.934	-9.292

BVC pe societate

lei

Indicatori	TOTAL			BVC fata de
	2016	2017	BVC	2017
- tratament balnear	730.033	703.335	861.680	123%
- cazare hotel	3.651.102	4.367.442	5.204.683	119%
- Spa & tratament	159.534	217.212	243.041	112%
- chirii	27.100	24.635	27.632	112%
- vanzari marfuri	4.349.085	4.340.784	4.990.414	115%
- alte venituri	111.322	158.139	18.504	12%
Total venituri din exploatare	9.028.175	9.811.548	11.345.955	116%
CIFRA DE AFACERI	8.916.853	9.653.409	11.327.450	117%
- chelt.materiale	614.732	538.773	637.332	118%
- chelt.obiecte de inventar	497.426	177.297	201.000	113%
- chelt. cu utilitati	944.461	973.826	1.040.557	107%
- chelt. cu marfuri	1.273.309	1.317.814	1.512.247	115%
- chelt. intretinere, reparatii	170.704	306.439	338.327	110%
- chelt cu chirii	15.195	4.342	-	0%
- chelt. prime, asigurari	15.676	18.484	23.300	126%
- chelt. cu colaboratori	318.072	197.382	271.260	137%
- chelt .protocol, reclama, publ.	62.306	59.313	67.070	113%
- chelt.cu deplasari	24.298	23.470	36.348	155%
- chelt postale	50.798	47.050	46.848	100%
- chelt. bancare	45.350	42.702	48.121	113%
- alte chelt.cu terti	619.795	728.001	763.488	105%
- chelt. taxe si impozite	602.905	621.005	701.341	113%
- chelt. cu salarii	2.727.652	3.014.457	3.493.389	116%
- chelt. cu amortisment	1.605.570	1.568.959	1.560.384	99%
- alte chelt.	59.420	25.790	9.600	37%
- provizioane	-44.693	2.300	-	0%
Total cheltuieli ptr exploatare	9.602.975	9.667.404	10.750.610	111%
Rezultatul exploatarii	-574.800	144.143	595.344	
Venituri financiare	191	867	-	0%
Chelt. financiare	86.274	64.504	63.205	98%
Rezultat financiar	-86.082	- 63.636	- 63.205	99%
VENITURI TOTALE	9.028.367	9.812.415	11.345.955	116%
CHELTUIELI TOTALE	9.689.249	9.731.908	10.813.815	111%
REZULTAT BRUT	-660.882	80.507	532.139	661%

In concluzie, cresterea cifrei de afaceri a societatii cu 17% pe baza mentinerii trendului de crestere a hotelului O3zone si a prelungirii perioadei de activitate a hotelului Tusnad, va avea drept consecinta cresterea cheltuielilor cu 11%, odata cu obtinerea unei marje EBIDTA de 19%, in valoare de 2.155.728 lei si obtinerea in final a unui profit de 532.139 lei.

Intocmit
Juhasz Attila



Director general
Nicu Radulescu

