

Propunere buget de venituri si cheltuieli 2019

Premisele de la care pornim in elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2019 sunt urmatoarele:

A. VENITURI

Hotel Tusnad, Baza de Tratament:

Se estimeaza contractarea a 150 de locuri din camerele nemodernizate (**) cu Casa Nationala de Pensii si realizarea a 12 serii de cate 16 zile de tratament in perioada 06.06.2019 – 15.12.2019. Pretul unui bilet de tratament estimam ca va ramane 1.684 lei/persoana.

Defalcarea biletului de tratament:

**	150 pers		12 Serii	
	Pret/zi	Nr zile	Valoare	Valoare contract
Cazare	39 lei	16	628 lei	1.130.400 lei
Masa	48 lei	16	768 lei	1.382.400 lei
Tratament	24 lei	12	288 lei	518.400 lei
			1.684 lei	3.031.200 lei

Estimam realizarea contractului pe baza experientei anilor anteriori intr-un procent de 97%. Astfel, venitul realizat prin contractul cu CNPP se va situa la valoarea de 2.947.000 lei.

Prin reluarea activitatii Hotelului Tusnad din data de 15 martie, Hotelul Tusnad va avea 276 de zile de functionare in anul 2018. Ne propunem valorificarea celor 66 de locuri ramase in afara celor alocate Casei de Pensii la un grad de ocupare de 50%.

Veniturile realizate de hotel Tusnad in afara contractului cu CNPP:

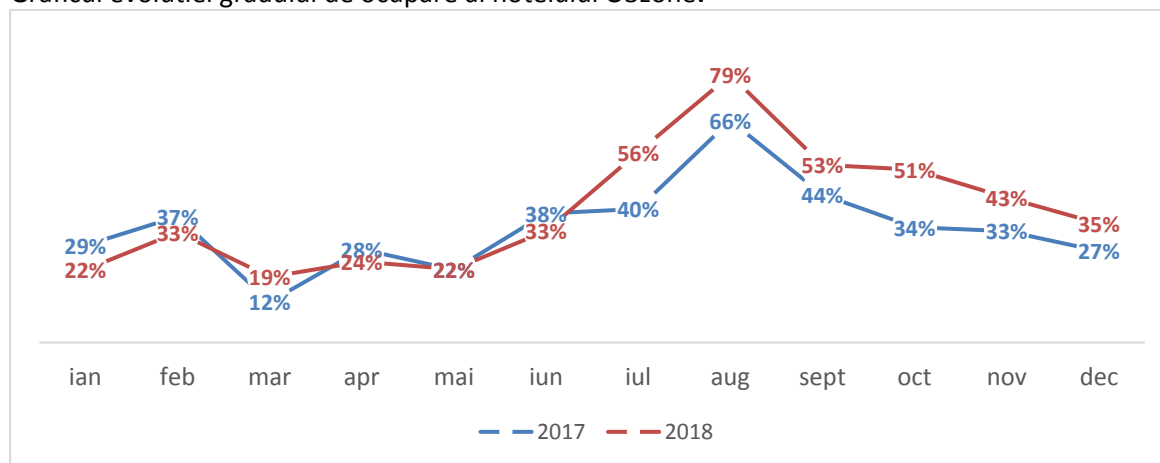
	lei				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	6.648	65.304	88.224	53.568	213.744
- cazare hotel	14.404	150.987	220.537	125.712	511.640
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	4.824	4.824	4.824	4.824	19.296
- vanzari marfuri	16.620	164.315	224.236	136.152	541.323
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	42.496	385.430	537.821	320.256	1.286.003

Continuarea colaborarii cu Casa de Asigurari de Sanatate Harghita pentru decontarea consultatiilor si a tratamentelor suplimentar efectuate estimam ca va avea un impact de 175.000 lei. Estimam realizarea acestui contract intr-un procent de 95% → 167.000 lei.

Hotel O3zone

- Anul 2018 este primul an in care Hotelul O3zone se apropie de pragul de 40% la gradul de ocupare realizat pe an. Pentru anul 2019 ne propunem o crestere cu 7%, gradul de ocupare propus fiind de **42%**.

Graficul evolutiei gradului de ocupare al hotelului O3zone:



- Politica de preturi aprobata pentru anul 2019 va avea ca efect cresterea veniturii mediu pe zi/turist de la 210 lei la 220 lei, marcand o crestere de **5%**.
- Avem in vedere o politica tarifara flexibila cu impact pozitiv pe cresterea veniturilor, concomitent cu cresterea sustenabila si constanta a gradului de ocupare.

Defalcarea veniturilor pe trimestre la hotel O3zone:

lei

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	584.483	671.247	1.708.117	1.030.814	3.994.661
- Spa & tratament	43.000	44.951	96.747	66.371	251.069
- chirii	1.932	1.568	6.471	2.362	12.333
- vanzari marfuri	546.754	650.664	1.490.569	1.016.145	3.704.131
- alte venituri	-	-	-	-	-
Total venituri din exploatare	1.176.169	1.368.430	3.301.903	2.115.692	7.962.194
CIFRA DE AFACERI	1.176.169	1.368.430	3.301.903	2.115.692	7.962.194
Grad de ocupare	29%	30%	64%	44%	42%
Zile total turist	21.060	21.294	21.528	21.528	85.410
Zile realizate	6.143	6.422	13.821	9.482	35.867

Centralizatorul veniturilor propuse a se realiza in anul 2019, comparativ cu anul 2018*, pe cele doua complexe:

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2018	BVC	2018	2018	BVC	2018
	lei					
- tratament balnear	857.911	884.744	103%	-	-	-
- cazare hotel	1.517.542	1.610.640	106%	3.632.141	3.994.661	110%
- Spa & tratament	1.468	-	-	246.333	251.069	102%
- chirii	26.719	19.296	72%	11.079	12.333	111%
- vanzari marfuri	1.811.212	1.885.323	104%	3.185.340	3.704.131	116%
- alte venituri	60.655	18.504	31%	50.015	-	-
Total venituri din exploatare	4.275.506	4.418.507	103%	7.124.908	7.962.194	112%
CIFRA DE AFACERI	4.214.851	4.400.003	104%	7.074.893	7.962.194	113%

Centralizator venituri societate

Indicatori	TOTAL			BVC fata de
	2017	2018	BVC	2018
- tratament balnear	707.367	857.911	884.744	103%
- cazare hotel	4.153.249	5.149.683	5.605.301	109%
- serv. agrement	230.355	247.801	251.069	101%
- chirii	25.894	37.798	31.629	84%
- vanzari marfuri	4.384.394	4.996.552	5.589.454	112%
- alte venituri	184.603	110.670	18.504	17%
Total venituri din exploatare	9.685.862	11.400.414	12.380.701	109%
CIFRA DE AFACERI	9.501.259	11.289.744	12.362.197	109%

Pe trimestre

Indicator	2019				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	11.648	171.144	387.024	314.928	884.744
- cazare hotel	598.887	927.424	2.470.304	1.608.686	5.605.301
- serv. agrement	43.000	44.951	96.747	66.371	251.069
- chirii	6.756	6.392	11.295	7.186	31.629
- vanzari marfuri	563.374	943.619	2.377.205	1.705.257	5.589.454
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	1.225.274	2.098.566	5.348.595	3.708.267	12.380.701
CIFRA DE AFACERI	1.223.665	2.093.530	5.342.574	3.702.428	12.362.197

Conducerea societatii isi propune o crestere a cifrei de afaceri cu 9% fata de 2018, cu suma de 1.072.453 lei, generata in principal de impulsinarea activitatii Hotelului O3zone.

*rezultatele anului 2018 sunt estimate pe baza rezultatelor obtinute la 30.09.2018 si previziunea lunilor octombrie – decembrie 2018

B. CHELTUIELI

Cheltuielile cu materialele – constau in 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	8.830	42.161	91.385	69.478	211.853
Hotel O3zone	83.957	94.810	159.704	120.508	458.978

Hotelul Tusnad are bugetate cheltuieli cu materialele de 5,59 lei/ zi-turist, iar Hotelul O3zone de 12,78 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, 74% revenind Hotelului O3zone, datorita cerintelor impuse de categoria de clasificare.

Cheltuielile cu utilitatile

Hotel Tusnad – estimam o crestere a cheltuielilor cu utilitatile cu 10% ca urmare cresterii preturilor energiei electrice precum si a gazului natural.

lei

Hotel Tusnad	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,14	64.939	61.723	51.099	112.195	289.956
energie electrica	0,470	37.795	34.473	34.696	36.581	143.544
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		113.554	129.352	124.032	189.524	556.462

Hotel O3zone – am prevazut o crestere a costurilor cu utilitatile cu 10%

lei

Hotel O3zone	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,140	106.876	48.130	36.438	112.409	303.853
energie electrica	0,470	59.456	52.266	87.470	68.003	267.196
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		171.150	104.396	130.947	186.009	592.501

Cheltuielile cu marfurile – cresterea preturilor la materiile prime pentru restaurant si la marfuri va fi compensata integral de reducerea TVA la 5% pentru vanzarile realizate in restaurantele societatii.

Cheltuielile cu intretinere si reparatii

Hotel O3zone – avand in vedere ca anul 2019 este al 6-lea an de cand s-a reluat activitatea Hotelului O3zone ulterior modernizarii, precum si cresterea constanta a gradului de ocupare in ultimii ani, am prevazut o crestere a cheltuielilor de intretinere cu 14% necesare pentru mentinerea si indeplinirea normelor legale in vigoare privind clasificarea de 4*.

Hotel Tusnad – baza materiala inechita este mare consumatoare de energie si de interventii pentru mentinerea in functiune – am prevazut suma de 130.255 lei.

Cheltuielile cu asigurarile – sunt prevazute cheltuielile cu asigurarea hotelului O3zone, a hotelului Tusnad precum si asigurarea obligatorie a celor 3 autovehicule ale societatii – 19.900 lei.

Cheltuielile cu colaboratorii – estimam cheltuielile cu colaboratorii (director general + CA) pentru anul 2019 la valoarea de 28.356 lei pe luna, adica 340.269 lei pentru anul 2019.

Cheltuielile cu reclama – propunem alocarea sumei de 48.000 lei din care 6.000 lei pentru Hotelul Tusnad. Conform planului de marketing, principalele consumatoare de resurse vor fi targurile si expozitiile, promovarea prin AdWords – Google si Facebook.

Cheltuielile bancare – constau in cea mai mare parte din comisioanele platite pentru Transilvania Leasing pentru gestionarea contractelor curente de credit. Suma alocata 33.685 lei.

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

40% din suma bugetata este alocata serviciilor prestate pentru clienti: excursii, servicii de divertisment, etc.

Cheltuieli cu taxe si impozite – taxele si impozitele de plata pentru anul 2019 prevedem ca vor fi urmatoarele:

1. Impozit specific: 87.822 lei
2. Impozit local: 329.215 lei
3. Taxa de exploatare: 8.101 lei
4. Redeventa miniera: 4.640 lei
5. Prorata tva: 209.630 lei

Cheltuielile cu salariile - pentru anul 2019 pornim de la premisa cresterii salariilor acordate in anul 2018 cu 15%, atat ca urmare a cresterii salariului minim pe economie, cat si datorita inregistrarii a mai multor ore de lucru. Estimam pentru anul 2019 ca numarul mediu de salariati sa ajunga la 112 angajati.

Cheltuielile cu amortismentul - la actuala componenta a mijloacelor fixe cheltuielile se cifreaza la suma 1.595.340 lei, din care complexul hoteier Tusnad 329.004 lei, iar complexul hotelier O3zone 1.266.336 lei.

Alte cheltuieli – am alocat suma de 7.800 lei pentru alte cheltuieli neprevazute.

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2018	BVC	2018	2018	BVC	2018
- chelt.materiale	214.884	211.853	99%	440.881	458.978	104%
- chelt.obiecte de inventar	43.212	36.000	83%	113.524	121.548	107%
- chelt. cu utilitati	505.565	556.462	110%	537.631	592.501	110%
- chelt. cu marfuri	515.852	523.701	102%	947.403	1.058.323	112%
- chelt. intretinere, reparatii	143.570	129.927	90%	111.936	127.522	114%
- chelt cu chirii	-	-	-	8.557	-	-
- chelt. prime, asigurari	1.202	3.400	283%	15.836	16.500	104%
- chelt. cu colaboratori	104.854	117.512	112%	166.728	186.299	112%
- chelt .protocol, reclama, publ.	6.978	6.000	86%	41.013	42.070	103%
- chelt.cu deplasari	1.800	1.800	100%	11.978	6.035	50%
- chelt postale	5.656	5.736	101%	38.036	38.712	102%
- chelt. bancare	-	-	-	33.925	33.685	99%
- alte chelt.cu terti	180.074	161.962	90%	577.633	633.198	110%
- chelt. taxe si impozite	424.976	422.237	99%	219.465	222.700	101%
- chelt. cu salarii	1.769.846	1.874.297	106%	2.069.217	2.555.297	123%
- chelt. cu amortisment	325.521	329.004	101%	1.271.622	1.266.336	100%
- alte chelt.	30.558	1.800	6%	40.224	6.000	15%
- provizioane	- 32.191	-	-	-	-	-
Total cheltuieli ptr exploatare	4.242.356	4.381.692	103%	6.645.609	7.365.703	111%

Estimam o crestere a cheltuielilor de exploatare in Complexul Hotelier Tusnad cu 3% iar in Hotel O3zone de 11% adica 720.094 lei, in cea mai mare parte datorita cresterii cheltuielilor cu salariile .

BVC defalcat pe trimestre

lei

Indicator	2019				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	11.648	171.144	387.024	314.928	884.744
- cazare hotel	598.887	927.424	2.470.304	1.608.686	5.605.301
- serv. agrement	43.000	44.951	96.747	66.371	251.069
- chirii	6.756	6.392	11.295	7.186	31.629
- vanzari marfuri	563.374	943.619	2.377.205	1.705.257	5.589.454
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	1.225.274	2.098.566	5.348.595	3.708.267	12.380.701
CIFRA DE AFACERI	1.223.665	2.093.530	5.342.574	3.702.428	12.362.197
- chelt.materiale	92.786	136.971	251.089	189.985	670.831
- chelt.obiecte de inventar	29.734	30.493	65.031	32.290	157.548
- chelt. cu utilitati	284.704	233.748	254.979	375.533	1.148.963
- chelt. cu marfuri	160.832	267.280	672.165	481.747	1.582.024
- chelt. intretinere,reparatii	129.425	34.645	51.457	41.923	257.449
- chelt cu chirii	0	0	0	0	0
- chelt. prime,asigurari	5.700	6.700	5.000	2.500	19.900
- chelt. cu colaboratori	75.953	75.953	75.953	75.953	303.811
- chelt .protocol,reclama,publ.	11.587	11.739	12.646	12.098	48.070
- chelt.cu deplasari	1.743	1.819	2.273	1.999	7.835
- chelt postale	11.112	11.112	11.112	11.112	44.448
- chelt. bancare	8.463	7.950	8.345	8.926	33.685
- alte chelt.cu terti	181.235	167.238	245.075	201.612	795.160
- chelt. taxe si impozite	148.396	135.647	162.569	198.325	644.937
- chelt. cu salarii	842.248	1.178.048	1.204.648	1.204.648	4.429.593
- chelt. cu amortisment	398.835	398.835	398.835	398.835	1.595.340
- alte chelt.	1.950	1.950	1.950	1.950	7.800
- provizioane	0	0	0	0	0
Total cheltuieli ptr exploatare	2.384.705	2.700.128	3.423.127	3.239.435	11.747.395
Rezultatul exploatarii	-1.159.431	-601.563	1.925.468	468.832	633.306
Venituri financiare	0	0	0	0	0
Chelt. financiare	16.582	17.600	15.178	12.368	61.728
Rezultat financiar	-16.582	-17.600	-15.178	-12.368	-61.728
VENITURI TOTALE	1.225.274	2.098.566	5.348.595	3.708.267	12.380.701
CHELTUIELI TOTALE	2.401.286	2.717.729	3.438.306	3.251.803	11.809.123
REZULTAT BRUT	-1.176.012	-619.163	1.910.289	456.464	571.578
grad ocupare	26%	33%	76%	58%	51%
total zile turist	24.300	40.950	41.400	38.376	145.026
zile turist de realizat	6.420	13.643	31.297	22.394	73.753

BVC pe societate

lei

Indicatori	TOTAL			BVC fata de
	2017	2018	BVC	2018
- tratament balnear	707.367	857.911	884.744	103%
- cazare hotel	4.153.249	5.149.683	5.605.301	109%
- Spa & tratament	230.355	247.801	251.069	101%
- chirii	25.894	37.798	31.629	84%
- vanzari marfuri	4.384.394	4.996.552	5.589.454	112%
- alte venituri	184.603	110.670	18.504	17%
Total venituri din exploatare	9.685.862	11.400.414	12.380.701	109%
CIFRA DE AFACERI	9.501.259	11.289.744	12.362.197	109%
- chelt.materiale	475.771	655.765	670.831	102%
- chelt.obiecte de inventar	143.458	156.736	157.548	101%
- chelt. cu utilitati	965.963	1.043.196	1.148.963	110%
- chelt. cu marfuri	1.291.697	1.463.255	1.582.024	108%
- chelt. intretinere, reparatii	262.324	255.506	257.449	101%
- chelt cu chirii	3.209	8.557	-	-
- chelt. prime, asigurari	22.698	17.038	19.900	117%
- chelt. cu colaboratori	233.418	271.582	303.811	112%
- chelt .protocol, reclama, publ.	42.926	47.990	48.070	100%
- chelt.cu deplasari	14.499	13.779	7.835	57%
- chelt postale	42.072	43.692	44.448	102%
- chelt. bancare	39.112	33.925	33.685	99%
- alte chelt.cu terti	707.713	757.708	795.160	105%
- chelt. taxe si impozite	694.092	644.441	644.937	100%
- chelt. cu salarii	3.234.917	3.839.063	4.429.593	115%
- chelt. cu amortisment	1.572.829	1.597.143	1.595.340	100%
- alte chelt.	24.860	70.782	7.800	11%
- provizioane	-170.808	-32.191	-	-
Total cheltuieli ptr exploatare	9.600.750	10.887.966	11.747.395	108%
	-	-	-	-
Rezultatul exploatarii	85.112	512.448	633.306	124%
Venituri financiare	1.064	414	-	-
Chelt. financiare	63.937	64.220	61.728	96%
Rezultat financiar	- 62.873	- 63.806	- 61.728	-
VENITURI TOTALE	9.686.926	11.400.828	12.380.701	109%
CHELTUIELI TOTALE	9.664.687	10.952.186	11.809.123	108%
REZULTAT BRUT	22.239	448.642	571.578	127%

In concluzie, cresterea cifrei de afaceri a societatii cu 9% pe baza mentinerii trendului de crestere a hotelului O3zone si a continuarii promovarii Hotelului Tusnad pentru perioada de extrasezon, concomitent cu cresterea cheltuielilor cu 8% vor avea drept rezultat o marja EBIDTA de 18%, in valoare de 2.166.918 lei si un profit net de 571.578 lei.

Intocmit
Juhasz Attila



Director general
Nicu Radulescu

