



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991
C.U.I.: RO 108526
Capital social subscris și vărsat: 49.118.796,20 lei



Management
System
ISO 9001:2015
www.tuv.com
ID 9105069261

Sediul central: Băile Felix, str. Victoria nr. 22, 0259 318338, fax 0259 318297

e-mail: sctfelix@turismfelix.ro ;

web: www.felixspa.com



Previziuni privind Bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2024

Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă instrumentul de programare și analiză a activității economico-financiare a Societății, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate și având în vedere prioritățile de menținere și consolidare pe piață.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2024 are la bază următoarele obiective:

- consolidarea segmentului de piață pentru turiștii ce preferă servicii cu un înalt grad de specializare;
- atragerea unui număr mai mare de turiști străini;
- ofertarea serviciilor turistice atât în sezon, cât și în extrasezon.

Segmentele de piață vizate:

- grup țintă persoane active cu venituri peste medie;
- persoane cu studii superioare;
- clienți care au drept obiectiv relaxarea, menținerea sănătății și recuperarea acestora.

Având în vedere ipotezele de lucru care au stat la baza estimărilor Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2024, profitul brut estimat este în cuantum de 14.110.000 lei, în condițiile mediului economic actual.

IPOTEZE

În vederea fundamentării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 (denumit în continuare „B.V.C.”) s-au avut în vedere următoarele:

1. Aspecte generale

- ✓ Construcția B.V.C. pe anul 2024 include deschiderea unităților de agrement ștrand Felix și ștrand Venus pe perioada 01 mai – 15 septembrie 2024;
- ✓ În perioada 01 ianuarie – 15 aprilie 2024 estimăm că vor funcționa numai centrele de profit: Internațional, Termal, Nufărul și Ștrandul Apollo;
- ✓ În perioada 01 ianuarie – 15 aprilie 2024 vor fi închise temporar centrele de profit Poienița și Mureș;
- ✓ Prima zi de intrare a turiștilor sosiți pe relația C.N.P.P. este estimată în jurul datei de 15 mai 2024;
- ✓ Creșterea numărului de înnoptări (zile-turist);
- ✓ Creșterea venitului mediu pe zi turist;
- ✓ Măsuri adecvate în gestionarea costurilor în contextul dificil ce este dominat de inflație și presiuni salariale cu impact asupra tuturor prețurilor;
- ✓ Optimizarea și flexibilizarea resurselor în raport cu perioada pe care o traversăm, perioadă marcată de incertitudini;
- ✓ Satisfacerea cerințelor turistului și punerea în valoare a obiectivului;
- ✓ Mediul economic actual este influențat de modificările fiscale ce pun presiune în special pe mediul privat;

✓ Continuarea conflictului din regiune va genera în continuare efecte negative, fapt ce ar putea conduce la o reducere a creșterii economice.

Societatea se confruntă atât cu riscurile specifice care decurg din funcționarea sa curentă, cât și cu riscuri indirecte care apar ca urmare a activității societăților din turism și conjuncturii interne, în general. Societatea a urmărit în permanență încadrarea tuturor riscurilor specifice la nivelul mediu.

Principalele riscuri ale societății (riscul aferent mediului economic, riscul operațional, riscul de piață, riscul de credit și riscul de lichiditate) sunt monitorizate, evaluate și gestionate, astfel încât să poată fi prioritizate și stabilite măsuri de diminuare a expunerii în concordanță cu limitele toleranței la risc stabilite prin procedurile existente.

Urmare a măsurilor avute în vedere la sfârșitul anului 2023, mediul economic este supus unei presiuni inflaționiste prin transferul costurilor către consumatorii finali, cu incertitudini în nivelul de taxare. Estimăm că toate aceste modificări se vor reflecta în prețul produselor, într-un interval relativ scurt și, în același timp, pot să atragă diferite probleme ce vor schimba comportamentul companiilor și consumatorilor finali.

Pentru exercițiului financiar al anului 2024, din analizele efectuate, în condiții de predictibilitate redusă, există semnale de riscuri și incertitudini care ar putea afecta buna desfășurare a activității Societății. Conducerea Societății este conștientă că aceste evoluții pot să influențeze activitatea viitoare, efectul acestora asupra rezultatelor viitoare fiind dificil de estimat. Conducerea monitorizează în permanență evoluția evenimentelor și caută să găsească cele mai bune măsuri pentru asigurarea continuității activității.

2. Număr de zile turist

✓ realizarea de 291.855 de zile-turist, ce presupune un grad de ocupare a capacității de cazare în funcțiune de 58,05%, în creștere cu 12,25%, respectiv cu 31.846 zile-turist, față de realizările aferente anului 2023.

3. Cifra de afaceri

✓ cifra de afaceri propusă a fi realizată în anul 2024 este de 136,02 mil. lei, în creștere cu 33,13%, respectiv cu 33,85 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 102,17 mil. lei;

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate hotelieră sunt în cuantum de 45,18 mil. lei, în creștere cu 17,96%, respectiv cu 6,88 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 38,30 mil. lei;

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate de alimentație publică sunt în cuantum de 45,27 mil. lei, în creștere cu 25,16%, respectiv cu 9,10 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 36,17 mil. lei;

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate servicii în bazele de tratament, wellness și spa sunt în cuantum de 10 mil. lei, în creștere cu 16,69%, respectiv 1,43 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 8,57 mil. lei;

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații servicii de agrement, sunt în cuantum de 26,73 mil. lei, în creștere cu 153,61%, respectiv cu 16,19 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 10,54 mil. lei. Creșterea semnificativă a veniturilor obținute din prestații servicii de agrement este generată de exploatarea strandului Venus pe parcursul unui sezon complet.

✓ veniturile estimate a fi realizate din alte servicii conexe sunt în cuantum de 8,85 mil. lei, comparativ cu realizările aferente anului 2023, în valoare de 8,59 mil. lei.

4. Venituri financiare

✓ veniturile financiare includ veniturile din dobânzi aferente disponibilităților bănești, valoarea estimată fiind în cuantum de 0,072 mil. lei.

5. Cheltuielile de exploatare

✓ cheltuielile privind mărfurile în valoare de 14,18 mil. lei, în strânsă corelare cu prestațiile din activitatea de alimentație publică, sunt în creștere cu 29,62%, respectiv cu 3,24 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 10,94 mil. lei;

✓ cheltuielile privind materialele consumabile în valoare de 4,21 mil. lei, sunt în creștere cu 6,05%, respectiv cu 0,24 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 3,97 mil. lei;

✓ cheltuielile privind obiectele de inventar în valoare de 2,51 mil. lei, sunt în creștere cu 59,87%, respectiv cu 0,94 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 1,57 mil. lei;

✓ cheltuielile privind utilitățile în valoare de 19,53 mil. lei, sunt în creștere cu 11,73%, respectiv cu 2,05 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 17,48 mil. lei;

✓ cheltuielile privind terții, în valoare de 8,18 mil. lei, sunt în creștere cu 25,65%, respectiv cu 1,67 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 6,51 mil. lei;

✓ cheltuielile privind impozite și taxe, includ impozitele și taxele locale, pro-rata TVA, alte taxe și fonduri asimilate, în valoare de 3,66 mil. lei, sunt în creștere cu 13,31%, respectiv cu 0,43 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 3,23 mil. lei;

✓ cheltuielile privind salariile cu personalul și colaboratorii, includ cheltuieli cu salariile, primele, contribuțiile angajatorului, tichetele de masă, tichetele cadou și alte cheltuieli sociale. Dimensionarea s-a făcut în contextul modificărilor legislative adoptate la data prezentei. Valoarea estimată este de 54,48 mil. lei, în creștere cu 18,72%, respectiv cu 8,59 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 45,89 mil. lei;

✓ cheltuielile privind amortizările în valoare de 11,71 mil. lei, sunt în creștere cu 40,91%, respectiv 3,40 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 8,31 mil. lei. Amortizarea este influențată semnificativ de recepția lucrărilor de investiții la strandul Venus 1 Mai.

✓ alte cheltuielile de exploatare în valoare de 0,78 mil. lei, sunt în scădere cu 66,81%, respectiv 1,57 mil. lei, față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 2,35 mil. lei.

6. Cheltuieli financiare

✓ cheltuielile financiare în valoare estimată de 3,64 mil. lei, sunt în creștere față de realizările aferente anului 2023, în valoare de 1,03 mil. lei, și reprezintă, în principal, dobânzile creditului de investiții aferent realizării strandului Venus 1 Mai.

7. Rezultatul brut

✓ rezultatul brut previzionat a fi realizat în anul 2024 este în cuantum de 14.110.000 lei.

**Structura Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2024
– defalcat pe trimestre**

-lei

nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	Total an 2024	trim. I	trim. II	trim. III	trim. IV
A	VENITURI TOTALE, din care:	136.980.000	14.150.000	37.039.000	62.345.000	23.446.000
1	Venituri din exploatare	136.908.000	14.135.000	37.005.000	62.337.000	23.431.000
a	Venituri din act. de baza, din care:	136.018.000	14.120.000	36.960.000	62.282.000	22.656.000
a.1	- hotel	45.175.000	5.575.000	11.475.000	18.875.000	9.250.000
a.2	- alimentație publică	45.269.000	4.400.000	11.766.000	21.273.000	7.830.000
a.3	- tratament	10.000.000	1.100.000	2.350.000	4.380.000	2.170.000
a.4	- agrement	26.726.000	950.000	9.122.000	15.679.000	975.000
a.5	- alte venituri	8.848.000	2.095.000	2.247.000	2.075.000	2.431.000
b	Alte venituri din exploatare	890.000	15.000	45.000	55.000	775.000
2	Venituri financiare	72.000	15.000	34.000	8.000	15.000
B	CHELTUIELI TOTALE, din care:	122.870.000	22.659.000	33.200.000	37.283.000	29.728.000
1	Cheltuieli de exploatare	119.233.000	21.782.000	32.223.000	36.350.000	28.878.000
a	- cheltuieli cu mărfurile	14.178.000	1.334.000	3.746.000	6.761.000	2.337.000
b	- cheltuieli cu materialele	4.209.000	634.000	1.258.000	1.591.000	726.000
c	- cheltuieli cu ob. inventar	2.506.000	100.000	1.623.000	353.000	430.000
d	- cheltuieli cu utilități	19.531.000	4.688.000	4.936.000	4.500.000	5.407.000
e	- cheltuieli cu terții	8.178.000	1.431.000	2.230.000	2.660.000	1.857.000
f	- cheltuieli cu impozite și taxe	3.661.000	853.000	897.000	954.000	957.000
g	- cheltuieli cu personalul	54.484.000	9.501.000	14.540.000	16.367.000	14.076.000
h	- amortizări	11.706.000	2.646.000	2.918.000	3.079.000	3.063.000
i	- alte cheltuieli de exploatare	780.000	595.000	75.000	85.000	25.000
2	Cheltuieli financiare	3.637.000	877.000	977.000	933.000	850.000
C	REZULTAT BRUT	14.110.000	-8.509.000	3.839.000	25.062.000	-6.282.000

În contextul mediului economic actual, Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2024 propus se bazează pe modul de aplicare a politicilor și strategiei de dezvoltare, precum și a măsurilor fiscale cunoscute la data prezentei.

Director general,
ec. Serac Florian

Director general adjunct,
ec. Pirjol Răzvan

Contabil șef,
ec. Popa Marcel



ANEXA 1 - Structura Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2024 – defalcat pe centre de profit

nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	Centre de profit									Total CP
		Internațional	Termal	Nufărul	Poienița	Mureș	În conservare	Apollo-Felix	Venus	Alte activitati	
A	VENITURI TOTALE, din care:	24.975.000	26.050.000	9.250.000	13.825.000	15.975.000	0	16.575.000	20.748.000	9.582.000	136.980.000
1	Venituri din exploatare	24.975.000	26.050.000	9.250.000	13.825.000	15.975.000	0	16.575.000	20.748.000	9.510.000	136.908.000
A	Venituri din act. de baza, din care:	24.975.000	26.050.000	9.250.000	13.825.000	15.975.000	0	16.575.000	20.748.000	8.620.000	136.018.000
a.1	- hotel	12.925.000	12.950.000	5.350.000	6.625.000	7.325.000	0	0	0	0	45.175.000
a.2	- alimentație publică	10.050.000	9.525.000	3.900.000	5.250.000	5.975.000	0	7.200.000	3.369.000	0	45.269.000
a.3	- tratament	1.800.000	3.575.000	0	1.950.000	2.675.000	0	0	0	0	10.000.000
a.4	- agreement	200.000	0	0	0	0	0	9.375.000	17.151.000	0	26.726.000
a.5	- alte venituri	0	0	0	0	0	0	0	228.000	8.620.000	8.848.000
B	Alte venituri din exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	890.000	890.000
2	Venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	72.000	72.000
B	CHELTUIELI TOTALE, din care:	26.422.000	21.945.000	7.587.000	13.039.000	13.756.000	1.297.000	15.870.000	12.153.000	10.801.000	122.870.000
1	Cheltuieli de exploatare	26.422.000	21.945.000	7.587.000	13.039.000	13.756.000	1.297.000	15.870.000	12.153.000	7.164.000	119.233.000
A	- cheltuieli cu mărfurile	2.792.000	2.730.000	1.124.000	1.536.000	1.901.000	0	2.747.000	1.348.000	0	14.178.000
B	- cheltuieli cu materialele	1.076.000	884.000	169.000	703.000	468.000	7.000	666.000	236.000	0	4.209.000
C	- cheltuieli cu ob. Inventar	179.000	476.000	180.000	263.000	235.000	2.000	179.000	837.000	0	2.351.000
D	- cheltuieli cu utilități	5.166.000	3.722.000	894.000	1.415.000	1.536.000	107.000	2.522.000	2.194.000	0	17.556.000
E	- cheltuieli cu tertii	1.616.000	1.176.000	652.000	705.000	798.000	34.000	1.176.000	265.000	0	6.422.000
F	- cheltuieli cu impozite și taxe	342.000	237.000	88.000	205.000	324.000	420.000	119.000	108.000	0	1.843.000
G	- cheltuieli cu personalul	9.701.000	7.321.000	2.797.000	6.162.000	5.772.000	547.000	5.257.000	2.260.000	0	39.817.000
H	- amortizări	1.647.000	1.548.000	336.000	780.000	1.428.000	180.000	1.188.000	3.241.000	1.358.000	11.706.000
I	- cheltuieli generale repartizate	3.903.000	3.851.000	1.347.000	1.270.000	1.294.000	0	2.016.000	1.664.000	5.806.000	21.151.000
2	Cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	3.637.000	3.637.000
C	REZULTAT BRUT	-1.447.000	4.105.000	1.663.000	786.000	2.219.000	-1.297.000	705.000	8.595.000	-1.219.000	14.110.000

Director general,
ec. Serac Florian

Director general adjunct,
ec. Pirjol Razvan