



Compania Națională Loteria Română S.A.

Propunem spre aprobare
în sedința A.G.A.
din data de 07.09.2018

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, retratat în
conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016

Compania Națională "Loteria Română"-S.A., înființată în baza Ordonanței de Urgență nr.159/21.10.1999, privind înființarea Companiei Naționale „Loteria Română”-S.A. cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.288/05.06.2001, este persoana juridică cu capital integral de stat care funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară având ca obiect, activități de interes public național.

Din punct de vedere al structurii organizatorice Compania Națională „Loteria Română”- S.A., și-a desfășurat activitatea în exercițiul financiar 2016 prin 41 Puncte de Lucru Județene, structuri teritoriale care au organizat evidența contabilă până la nivel de bilanț de verificare. Centralizarea acestora se realizează la nivel ierarhic în cadrul Aparatului Central al companiei prin consolidare împreună cu bilanțul de verificare a Aparatului Central și a Serviciului Activității tipografice. La nivelul Aparatului Central al companiei se întocmesc anual situațiile financiare.

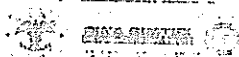
Situațiile financiare anuale compuse din Bilanț, Cont de profit și pierdere, Situația fluxurilor de numerar, Situația modificărilor capitalurilor proprii și Notele explicative la Situațiile financiare anuale, au fost întocmite în conformitate cu prevederile cuprinse în Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de către Uniunea Europeană (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și în România prin OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Acestea sunt primele situații financiare ale societății pregătite în conformitate cu IFRS, cu respectarea prevederilor IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" și ale OMFP nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.

Legislația internă aplicată la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale pentru CN LOTERIA ROMÂNĂ SA, cuprinde :

- Legea Contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2844/2016 („OMFP 2844/2016”) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- O.M.F.P. nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat;
- O.M.F.P. nr.2634/2015, privind documentele financiar-contabile;
- O.M.F.P. nr.2861/2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar 2016 sunt reflectate în baza documentelor justificative așa cum se înțerează în Declarația Directorului General conform art. 30 din Legea 82/1991 privind Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare.

CERTIFICĂRI:



Str. Poenaru Bordea nr 20, sector 4, București;
Tel: 0372 137.300, 0372.137.406; fax:0372 137.205, e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
140/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECB E504 01RO N071 4245; CEC Bank - Agentia Lipscom

Situațiile financiare ale companiei au la bază principiile contabilității de angajamente, cu excepția informațiilor/documentelor privind fluxurile de numerar aferente operațiunilor de casă și cele referitoare la comercializarea lozurilor. Nu s-au efectuat compensări între active și datorii sau venituri și cheltuieli, cu excepția compensărilor dintre creanțele și datoriile aferente aceluiași client/furnizor, compensare efectuată în conformitate cu reglementările specifice în domeniu.

Elementele de venituri și cheltuieli aferente exercițiului financiar 2016 sunt incluse în contul de profit și pierdere și sunt prezentate după natura lor.

Obligațiile față de bugetul de stat, bugetele locale și față de fondurile speciale în anul 2016 au fost calculate și virate corespunzător actelor normative specifice.

La nivelul companiei au fost realizate acțiunile premergătoare închiderii Situațiilor financiare anuale, constând în inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii efectuată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2861/2009, operațiune ale cărei rezultate au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din data de 17.05.2017 în baza Referatului Direcției Economice nr.2451/20.04.2017 înregistrat la Cabinet CNLR cu nr.2264/21.04.2017 și la Secretariatul Consiliului de Administrație 94/21.04.2017.

Rezultatele acțiunii de inventariere au fost valorificate și reflectate în bilant și în situația rezultatului global.

Coordonarea și gestionarea activității Companiei Naționale „Loteria Română”- S.A. pe parcursul exercițiului financiar 2016 a fost asigurată prin:

Adunarea Generală a Acționarilor -componenta și fluctuația pe parcursul anului este prezentată după cum urmează:

Nr. Crt.	Nume Prenume	Ordin numire	Ordin revocare
1	Dudu Ioan Alexandru	290/13.11.2015	
2	Badea Ana Maria	289/13.11.2015	
3	Reprezentant al M.E.C.R.M.A.		

Consiliul de Administrație - componenta și fluctuația pe parcursul anului este prezentată în tabel:

Nr. Crt.	Nume Prenume	Ordin numire	Ordin revocare
1	Pârvulescu Dumitru	Hot. AGA nr. 7/28.12.2015	150/29.06.2016
2	Diaconescu Daniel	Hot. AGA nr. 7/28.12.2015	15/10.11.2016
3	Costreie Toma Bogdan	485/21.12.2015	138/16.06.2016
4	Simota Tudor	Hot. AGA nr. 7/28.12.2015	138/16.06.2016
5	Calista Mara Daniela	138/16.06.2016	15/10.11.2016
6	Roșu Dragoș	138/16.06.2016	
7	Preda Eugen	138/16.06.2016	
8	Danca Ionel	150/29.06.2016	

9	Ramniceanu Vicentiu-Traian	42/24.10.2016	
10	Lazar Adina Roxana	Hot. AGA nr. 15/11.06.2016	

ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IFRS

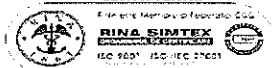
În întocmirea situațiilor financiare conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară la 31 decembrie 2016, în scopul respectării OMFP nr. 666/2015 care impune pentru anumite societăți de interes public aplicarea pentru prima dată a IFRS începând cu exercițiul financiar 2016, societatea și-a retratat sumele raportate în situațiile financiare pregătite în conformitate cu standardele locale aprobate prin OMFP 1802/2014.

IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" impune o explicitare a modului în care retratările pentru tranziția de la OMFP 1802/2014 la Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) au afectat poziția financiară și performanța financiară, astfel ca efectul tranziției la IFRS este descris prin următoarele operațiuni:

Operațiunile efectuate pentru retratarea soldurilor de deschidere 01.01.2015:

1. Compania a ajustat la inflație majorările de capital social efectuate înaintea datei de 31.12.2003 în conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste";
2. Compania a aplicat IAS 12 "Impozitul pe profit" și a identificat diferențe între baza fiscală și baza contabilă a clădirilor reevaluate, rezultând o datorie cu impozitul amânat ce a fost recunoscută pe seama capitalurilor proprii în conformitate cu IAS 16 "Imobilizări corporale".
3. Compania a optat pentru prezentarea Investițiilor imobiliare la cost istoric în conformitate cu IAS 40 "Investiții imobiliare" și a ajustat valoarea de intrare a acestora prin diminuarea rezervei din reevaluare aferentă imobilelor reclasificate.
4. Compania a ajustat la inflație majorările de rezerve efectuate înaintea datei de 31.12.2003 în conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" aferente aporurilor reprezentând terenurile pentru care societatea nu avea titluri de proprietate la data înființării. Aceste terenuri au fost incluse în activele societății în baza evaluării la prețuri de octombrie 2001 în corespondență cu Alte rezerve. Pentru celelalte rezerve care provin din repartizarea profiturilor realizate în exercițiile precedente, compania a aplicat excepția prevăzută la punctul 29 din IAS 29 cu privire la rezultatul raportat.
5. Surplusul realizat din reevaluare a fost reclasificat ca rezultat raportat în conformitate cu IAS 16;
6. Rezultatul raportat a fost realizat în urma înregistrării deprecierei ireversibile a echipamentelor din sisteme loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare (pierdere în suma de 57979086) și diferența între valoarea rămasă și valoarea datorii aferente contractelor de concesiune terenuri cu plata în rate.
7. Din aplicarea IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" a reieșit un rezultat raportat debitor pentru ajustările aferente capitalurilor proprii în suma de 27919880 și un rezultat raportat creditor pentru ajustările aferente terenurilor menținute la cost și înregistrate înaintea datei de 31.12.2003.
8. Alte imprumuturi și datorii asimilate concesiuni au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plata în rate.
9. Concesiunile au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plata în rate.
10. Valoarea terenurilor prezentate la cost istoric a fost majorată cu ajustările impuse de aplicare IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" prin aplicarea indicilor de prețuri aplicabili între

CERTIFICARE:



NR. 35723/17/05.12.2017 - NR. 422/17/05.12.2017

Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01 RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipsani

data înregistrării și data de 31.12.2003. Reducerea valorii terenurilor constă în reclasificarea imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9 ca investiție imobiliară.

11.Valoarea construcțiilor s-a redus ca urmare a eliminării rezervei din reevaluare și reclasificării ca investiție imobiliară la cost istoric a imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9.

12.Imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9 (clădire și teren) a fost reclasificat ca investiție imobiliară la cost istoric.

13.Înregistrarea deprecierei ireversibile a echipamentelor din sisteme loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare (pierdere în suma de 57979086).

14.Impozitul pe profitul amânat calcula în conformitate cu IAS 12 "Impozitul pe profit", generat de diferențele temporare rezultate în urma reevaluării construcțiilor și a ajustării la hiperinflație a terenurilor deținute de societate.

15.Pentru retratarea soldurilor și operațiunilor aferente exercițiului încheiat la 31.12.2015, suplimentar față de ajustările efectuate asupra soldurilor de deschidere, s-au efectuat următoarele ajustări:

-Impozit pe profit amânat aferent reevaluării recunoscute pe seama capitalurilor proprii (cont 1034) a fost diminuat cu suma de 817551 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul reportat aferent surplusului realizat;

-Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2015 aferente clădirii din Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată și prezentată la cost (-119741);

-Concesiunile și datoriile aferente terenurilor concesionate cu plata în rate au fost eliminate din evidență în conformitate cu IAS 38 "Imobilizări necorporale", inclusiv amortizarea acestora înregistrată în cursul anului 2015 în sumă de -26983 lei;

-Amortizarea echipamentelor aferente sistemelor loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare, a fost ajustat cu suma de -18882770 lei reprezentând amortizarea înregistrată în cursul anului 2015;

-Reducerea datoriei privind impozitul pe profitul amânat datorat reducerii diferențelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 817551;

Pentru retratarea soldurilor și operațiunilor aferente exercițiului încheiat la 31.12.2016, suplimentar față de ajustările efectuate asupra soldurilor de deschidere, s-au efectuat următoarele ajustări:

-Impozit pe profit amânat aferent reevaluării recunoscute pe seama capitalurilor proprii (cont 1034) a fost diminuat cu suma de 817551 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul reportat aferent surplusului realizat;

-Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2016 aferente clădirii din Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată și prezentată la cost (-119741);

-Concesiunile și datoriile aferente terenurilor concesionate cu plata în rate au fost eliminate din evidență în conformitate cu IAS 38 "Imobilizări necorporale", inclusiv amortizarea acestora înregistrată în cursul anului 2016 în sumă de -26352 lei;

-Amortizarea echipamentelor aferente sistemelor loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare, a fost ajustat cu suma de -19481713 lei reprezentând amortizarea înregistrată în cursul anului 2015;

-Reducerea datoriei privind impozitul pe profitul amânat datorat reducerii diferențelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 716725 lei;

În urma efectuării acestor operațiuni de retratare, situația patrimonială și a contului de rezultat global se prezintă astfel:

1. Informații privind situația patrimonială (Anexa 1)

Activul bilanțului la data de 31.12.2016 are în structură următoarele elemente principale:

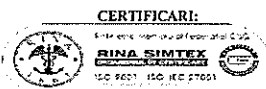
- 42,14 %, pondere active imobilizate nete în structura activului total, prezintă o scădere cu 3,85% față de ponderea deținută în exercițiul financiar 2015 de 45,99%, în scădere valorică cu 7,43% față de anul precedent;
- 39,25% pondere active circulante în structura activului total, prezintă o creștere cu 3,86% față de ponderea deținută în exercițiul financiar 2015 de 53,89%, în creștere valorică cu 8,26% față de anul precedent, din care ponderea cea mai mare o dețin activele circulante de tipul investițiilor pe termen scurt (plasamente financiare) cu o pondere de 38,55% în structură activului total.

Pasivul bilanțului la data de 31.12.2016 are în structură următoarele elemente principale:

- 73,99 % ponderea capitalul propriu în total pasiv, înregistrează o creștere valorică față de perioada precedentă cu 7,28 %.Elementele care formează capitalul propriu dețin următoarele ponderi în total pasiv:
 - 7,44 %, *capital social subscris și varsat* ;
 - 4,37% reprezentând *ajustarea la inflație a capitalului social* (element asimilat capitalului social);
 - 69,75% reprezintă *rezerve*, din care ponderea cea mai importantă în total pasiv este deținută de:
 - 56,49 %, rezerve din surse proprii de finanțare
 - 10,24 %, rezerve din reevaluare;
 - 1,49 %, rezerve legale;
 - -24,23% din totalul pasivului reprezintă *rezultatul reportat* din care:
 - 5,74 %, rezultat reportat din surplusul din reevaluare;
 - -32,56% rezultat reportat -pierdere provenita din corectarea erorilor contabile;
 - 13,84% rezultat reportat-profit nerepartizat;
 - -11,24% rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS.
 - 16,67 %, *profitul exercițiului curent*.
- 18,50% din total pasiv reprezintă datoriile pe termen scurt care înregistrează o involuție cu 20,03 % față de exercițiul financiar 2015, formate în principal din:
 - 11,87 % din total pasiv, obligații ce decurg ca urmare a relațiilor cu personalul salariat inclusiv cele fiscale;
 - 6,63 % din total pasiv reprezintă datoriile comerciale rezultate ca urmare a desfășurării activității curente a companiei.
- 2,70% din total pasiv reprezintă datoriile pe termen lung, în pondere și valoare apropiată cu cea deținută în anul precedent, din care majoritar este impozitul pe profit amânat rezultat în urma retratării (2,09%);
- 4,78% din total pasiv reprezintă provizioane constituite pentru litigii și alte provizioane, cu o creștere valorică de 18,97%;

Rata rentabilității activelor (profitul curent obținut/total activ) prezintă o creștere în exercițiul financiar 2016 față de anul 2015, respectiv de la 6,80 % la 16,67%. Practica sugerează că acest indicator să se plaseze într-un interval de referință optim cuprins între 3 % - 9 %. Compania se situează în anul 2016 peste nivelul maxim al acestui interval.

2. Informații privind contul de profit și pierdere (Anexa 2)



Cifra de afaceri neta inregistrata in exercitiul financiar 2016 in valori absolute de 821.234.150 lei, cu 8,54% mai mare decat in anul precedent, este un indicator care evidentiaza activitatea de baza a societatii.

Structura Cifrei de afaceri neta este formata in proportie de 99,998 % din activitatea de jocuri loteristice. Cresterea cifrei de afaceri in anul 2016 este determinata in principal de cresterea volumului veniturilor rezultate din organizarea jocurile de noroc de tip loto.

La realizarea cifrei de afaceri in valoare de 821.234.150 lei, au contribuit veniturile pe care le prezentam in detaliu in Anexa 3, dupa cum urmeaza:

- Loto 6/49 si noroc cu 29,49 % in 2016 fata de 38,42 in 2015;
- Videoloterie din asociere cu 52,67 % in 2016 fata de 44,61 % in 2015;
- Joker si noroc plus cu 9,48 % in 2016 fata de 8,41 % in 2015;
- Lozuri cu 5,06 % in 2016 fata de 5,14 % in 2015;
- Loto 5/40 si super noroc cu 2,53% in 2016 fata de 2,69 % in 2015;
- Pronosport cu 0,17 % in 2016 fata de 0,15 % in 2015;
- Venituri din bilete sisteme si publicatii specifice cu 0,45 % in 2016 fata de 0,54 % in 2015;
- Venituri din activitati diverse cu 0,02 % in 2016 fata de 0,04 % in 2015.

Veniturile totale realizate de companie in exercitiul financiar 2016 au crescut fata de anul 2015, cu 11,61 %.

Cheltuielile totale ale exercitiului financiar 2016 inregistreaza o crestere cu 4,17 % fata de anul 2015, indicele de crestere fiind inferior ritmului de crestere al veniturilor totale.

Ponderea semnificativa o detin cheltuielile de exploatare dezvoltate din activitatea de jocuri de noroc, pentru anul 2016, principalele componente fiind:

- cheltuieli cu premiile acordate participantilor si alte cheltuieli specifice cu 68,57 %;
- cheltuieli salariale si taxele aferente cu 16,10 %;

Veniturile financiare nete detin o pondere nesemnificativa in rezultatul brut de 0,44%, valoarea acestora a scazut fata de anul 2015 cu 81,24 %

Cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale in exercitiul financiar 2016 sunt de 864,79 lei, indicator ce a inregistrat o scadere fata de anul 2016 cu 61,84 lei, scadere generata cu precadere de cresterea volumului veniturilor rezultate din organizarea jocurile de noroc de tip loto, precum si o crestere a veniturilor din videoloterie.

Rata rentabilitatii veniturilor totale in exercitiul financiar 2016 este de 13,52 % iar in exercitiul financiar 2015 a fost de 7,43 %.

Rata rentabilitatii cheltuielilor totale este in anul 2016 este de 15,64 % fata de 7,92 % inregistrata in anul 2015.

Profitul inainte de impozitare inregistrat de companie la finele exercitiului financiar 2016 este de 117.856.722 lei, care prezinta o crestere cu 105,68 % fata de anul 2015.

Profit dupa impozitare inregistreaza o valoare absoluta de 95.446.783 lei, inregistrand o crestere cu 147,66% fata de anul 2015.

3. Principiul continuitatii activitatii

Situatiile anuale s-au intocmit avand la baza principiul contabil al continuitatii activitatii, intr-un interval de timp previzibil, asigurat prin existenta de informatii privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2017, aprobat prin H.G. 287/05.05.2017.

- mii lei -

Nr.crt.	Denumire indicator	Realizat 2016	BVC 2017
1.	Venituri totale din care:	871.656	925.400
2.	Venituri din exploatare	871.098	924.840
3.	Venituri financiare	558	560
4.	Cheltuieli totale din care:	753.799	853.717
5.	Cheltuieli de exploatare	753.760	853.677
6.	Cheltuieli financiare	39	40
7.	Profitul înainte de impozitare	117.857	71.683
8.	Profitul după impozitare	95.447	61.179
9.	Surse proprii de finanțare (repartitie profit)	89	27.875
10.	Numar mediu de salariați	2.478	2.556
11.	Cheltuiala la 1.000 lei venituri totale	864,79	922,54

De asemenea, în ședința A.G.A. din data de 13.04.2017 a fost aprobat „Programul de activitate al CNLR – SA pentru anul 2017”, în cadrul acestui program fiind detaliat un capitol distinct privind „conturarea principalelor obiective strategice din programul de activitate pe anul 2017 și estimări 2017-2018”.

4. Evenimente ulterioare datei de închidere a situațiilor financiar

Situațiile financiare anuale au fost ajustate cu informații obținute după data de închidere a bilanțului dar înainte de data la care acestea sunt autorizate pentru emitere, în conformitate cu informațiile transmise de Direcția Juridică prin adresa nr.1389/27.04.2017 prin care au fost comunicate informațiile referitoare la dosarul nr.22992/3/2014 prin care compania a formulat acțiune în răspundere patrimonială, în suma de 44.143.697,47 lei înregistrată pe rolul Tribunalului București în data de 03.07.2014. Urmare informațiilor comunicate (Sentința civilă nr. 2654/10.03.2016 data de Tribunalul București secția a VIII-a Conflicte de Munca și Asigurări Sociale ramasă definitivă prin Decizia nr. 1239/28.02.2017 data de Curtea de Apel București Secția a VII-a pentru cauze privind conflicte de munca și asigurări sociale) a fost diminuată din evidențele contabile a creanța în suma de 44.143.697,47 lei corespunzătoare dosarului nr. 22992/3/2014 cu suma de 35.209.533,58 lei.

5. Exercițierea controlului intern

Controlul intern al companiei în exercițiul financiar 2016, a vizat asigurarea conformității cu legislația în vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducere, buna desfășurare a activității interne, fiabilitatea

informațiilor financiare, eficacitatea operațiunilor, utilizarea eficientă a resurselor precum și prevenirea și controlul riscurilor de a nu atinge obiectivele fixate.

Controlul intern efectuat în anul 2016 în cadrul C.N. Loteria Romana S.A. a urmărit, pe de o parte, ca activitatea să se desfășoare cu respectarea prevederilor legislației în vigoare, precum și a normelor și regulilor interne, respectiv, a Regulamentului de Organizare și Funcționare, a Regulamentului Intern, a Contractului Colectiv de Muncă, a instrucțiunilor, a circularilor, ordinelor și deciziilor interne.

5.1 Controlul intern contabil și financiar s-a aplicat în vederea asigurării unei corecte urmăriri a operațiunilor economice cu reflectare în situațiile financiare anuale. Acesta a vizat îndeplinirea condițiilor de conformitate a documentelor financiare-contabile și a informațiilor contabile publice, în consonanță cu derularea proceselor specifice companiei. Au fost elaborate și implementate proceduri operaționale specifice, politici contabile, procedura de sistem privind circuitul documentelor financiar contabile, prin a căror aplicare au rezultat informații financiar contabile care îndeplinesc criteriile de informații rezonabile, reale, credibile și inteligibile.

5.2 Controlul financiar intern, ca element important al controlului intern, s-a desfășurat sub două forme: -control financiar preventiv desfășurat în anul 2016 la nivelul companiei (aparatură centrală și unitățile teritoriale județene) a urmărit preîntâmpinarea încălcării dispozițiilor legale în vigoare, aplicabile domeniului de activitate al companiei și a regulamentelor, normelor, deciziilor, ordinelor specifice, etc, inclusiv prevenirea producerii de pagube în administrarea fondurilor proprii și patrimoniului Loteriei Române. Acesta a urmărit totodată, îmbunătățirea nivelului calitativ al activităților din cadrul C.N. Loteria Română S.A. în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate, protejarea resurselor financiare, materiale și umane împotriva erorii, risipei, abuzului, fraudei. Acordarea vizei de control financiar preventiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile OUG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, O.M.F.P. nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și procedurii interne PO-01/CFP privind efectuarea controlului financiar preventiv în cadrul C.N. Loteria Romana S.A.

-controlul financiar de gestiune a fost exercitat în anul 2016 în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.1151/2012, pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și Procedura Operațională privind efectuarea controlului financiar de gestiune nr.34/19.01.2015, cod PO-02/CFG. Acțiunile de control s-au efectuat în baza unor programe anuale aprobate compuse din control de fond efectuat asupra activității desfășurate de structurile organizatorice din teritoriu și asupra activității departamentelor, serviciilor, birourilor și compartimentelor din centrală și din controlul gestionar, efectuat asupra gestiunilor din agențiile proprii, casierii plăți câștiguri, casieria centrului de profit, depozite de valori și casierie și agențiile mandatate. O altă formă de control financiar de gestiune constă în controlul tematic. Astfel Biroul Control Financiar de Gestiune a efectuat în anul 2016 o serie de controale tematice, care au fost dispuse de conducerea companiei.

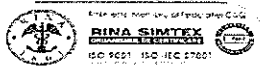
5.3 Controlul bugetar, a creat condițiile de monitorizare a gestiunii prin compararea permanentă a rezultatelor de gestiune cu prevederile bugetare, în scopul detectării disfuncționalităților, analiza abaterilor favorabile și nefavorabile și transmiterii informațiilor managementului în vederea adoptării deciziilor.

Trimestrial și anual sunt analizate și luate decizii în baza execuțiilor bugetare. Execuția bugetară anuală însoțește situațiile financiare depuse la Ministerul Finanțelor Publice și prezentul raport ca Anexa nr. 4.

5.4 Sistemul de control intern/managerial, cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la baza evaluarea riscurilor, formalizate în Registrul Riscurilor elaborat pe companie.

Acesta a fost evaluat de către toate structurile funcționale (23 structuri funcționale din Aparatură Centrală și 41 Puncte de Lucru Județene, în conformitate cu Organigrama valabilă începând cu data de 01.04.2015) pentru fiecare standard în parte.

CERTIFICARI:



Ulterior, structura cu atribuții în domeniul monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și/sau dezvoltării sistemului propriu de control intern/managerial a realizat o evaluare generală la nivelul Companiei, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, completate și transmise de conducătorii de compartimente, care a stat la baza Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2016 atasat situațiilor financiare.

Controlul intern/managerial a cuprins toate activitățile, procesele și procedurile și întreg patrimoniul Companiei Naționale "Loteria Română" SA și a urmărit să furnizeze o asigurare rezonabilă în legătură cu:

- Atingerea obiectivelor într-un mod economic, eficient și eficace;
- Respectarea regulilor interne și externe;
- Protejarea bunurilor și a informațiilor;
- Respectarea standardelor în ceea ce privește calitatea documentelor;
- Producerea în timp util de informații de încredere referitoare la segmentul financiar și de management;
- Creșterea performanței organizaționale generale.

În cursul anului 2016 managementul Companiei s-a preocupat în a organiza, îmbunătăți și actualiza sistemul de control intern/managerial. Pe baza rezultatelor autoevaluării realizată de fiecare conducător de structura funcțională, la data de 31 decembrie 2016 rezultă ca sistemul de control intern/managerial al Companiei Naționale "Loteria Română" SA este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Strategia dezvoltării controlului intern/managerial în Compania Națională "Loteria Română" SA a urmărit în cursul anului 2015, în principal, realizarea următoarelor obiective:

- dezvoltarea metodologiei privind controlul intern/managerial, în vederea alinierii acesteia la prevederile Ordinului SGG 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial prin actualizarea Procedurii de sistem PS-04 privind dezvoltarea sistemului de control intern managerial;
- elaborarea și actualizarea programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial și monitorizarea realizării acestuia;
- elaborarea/actualizarea procedurilor formalizate pe activități și monitorizarea aplicării acestora;
- actualizarea Listei de activități desfășurate în CNLR SA;
- continuarea procesului de actualizare a proceselor desfășurate în CNLR SA;
- participarea personalului (de conducere și de execuție) din diverse compartimente la acțiuni de perfecționare profesională, fie prin participare la cursuri cu formatori externi, fie prin participarea la instruirii interne.

5.5 Activitatea de Audit Intern, sub directa subordonare a Directorului General, are ca obiective corectarea disfuncționalităților identificate în desfășurarea activităților care au făcut obiectul misiunilor de audit intern în scopul diminuării probabilității de manifestare a riscurilor și consolidării controlului intern/managerial în companie. În anul 2016, obiectivul auditului intern, de a furniza asigurări managementului superior printr-o evaluare independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernanță, s-a realizat prin efectuarea numărului de misiuni de audit intern specificate în planul anual și a misiunilor ad-hoc dispuse de managementul superior. Recomandările formulate în rapoartele de audit intern au fost menite să contribuie la corectarea disfuncționalităților și îmbunătățirea activităților auditate, atât la nivelul Aparatului Central cât și al structurilor teritoriale, în scopul diminuării probabilității de manifestare a riscurilor și consolidării controlului intern/managerial în companie. Astfel, la nivel de companie recomandările formulate prin rapoartele de audit intern au vizat:

- actualizarea Regulamentului de Organizare și Funcționare;
- actualizarea fișelor de post ale personalului din cadrul unora dintre structurile auditate;
- elaborarea/revizuirea/completarea unor reglementări interne;
- asigurarea conformității altor documente de organizare și funcționare a companiei;
- realizarea unor acțiuni în vederea creșterii nivelului de pregătire profesională a personalului.

6. Gestionarea riscurilor

6.1. Tranzacțiile cu instrumente financiare pot avea ca rezultat asumarea sau transferarea către alte părți a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare de mai jos:

Riscul de lichiditate - Politica companiei este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care acestea devin exigibile. Managementul monitorizează în permanență disponibilitățile bănești urmărind obținerea de beneficii suplimentare prin plasarea acestora sub formă de titluri de stat și depozite bancare pe termen scurt în condiții de siguranță.

Faptul că întreaga activitate a companiei se desfășoară cu plata la vânzare, plata câștigurilor reprezentând cota parte din aceste încasări, crează în continuare premisele creșterii volumului de disponibilități la dispoziția companiei.

Riscul valutar și inflație- compania efectuează un număr și volum redus de tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în EUR și USD, situație care nu generează riscuri în desfășurarea tranzacțiilor valutare.

6.2. Riscul de piață

Economia românească este în proces de dezvoltare și există un grad de nesiguranță în ceea ce privește evoluția mediului de afaceri inclusiv în ceea ce privește puterea de cumpărare a populației, segmentul de piață căreia i se adresează compania prin serviciile sale.

C.N.L.R.- S.A. odată cu aprobarea/aplicarea O.U.G. nr. 77/2009, aprobată și modificată prin Legea nr. 246/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare, se poziționează într-o piață concurențială în domeniu jocurilor de noroc care se caracterizează prin creșterea permanentă a numărului operatorilor și diversificarea gamei de jocuri de noroc.

Apariția jocurilor on-line, cu atractivitate pentru tineri, face ca activitatea de jocuri loto tradiționale (specific Loteriei Române) să se plaseze într-o concurență acerbă. Pentru a face față exigențelor pieței compania a modernizat activitatea de videoloterie odată cu încheierea contractului de asociere în participație, propunând jucătorilor un sistem modern, competitiv și cu câștiguri substanțiale.

Prin urmărirea procesului legislativ, participarea la întâlniri consultative realizate de Oficiul Național pentru Jocuri de Noroc compania încearcă să se asigure ca modificările legislației nu vor avea impact negativ asupra activității sale.

Având în vedere cele expuse în prezentul raport, supunem analizei și aprobării membrilor Adunării Generale a Acționarilor, „Situatiile financiare anuale” întocmite pentru exercițiul financiar 2016 în conformitate cu prevederile cuprinse în Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”) adoptate de către Uniunea Europeană (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și în România prin OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Menționăm că acestea este primul set întocmit în scop informativ de situații financiare ale societății pregătite în conformitate cu IFRS, cu respectarea prevederilor IFRS 1 “Adoptarea pentru prima dată a IFRS” și ale OMFP nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.

Gheorghe Ovidiu Petru – președinte

Alina-Mirela Petre – membru

Gabriela Dădănae – membru

Alina Narcisa Intze – membru

Ioan Răceu – membru

Indicatori pe baza de bilanț conform situatiilor financiare retratate

Nr. Crt	Denumire indicator	Sold la			% 2015/ 2014	% 2016/ 2015	% in total activ/pasiv		
		01.01.2015	31.12.2015	31.12.2016			2014	2015	2016
A.	Active imobilizate	283.884.638	260.690.998	241.331.823	91,83%	92,57%	35,70%	45,99%	42,14%
B.	Active circulante -total, din care:	509.482.949	305.504.289	330.744.456	59,96%	108,26%	64,06%	53,89%	57,75%
	Stocuri	25.393.990	25.267.042	25.083.961	99,50%	99,28%	3,19%	4,46%	4,38%
	Creante	115.220.402	94.041.572	53.381.017	81,62%	56,76%	14,49%	16,59%	9,32%
	Investitii pe tr. Scurt	350.652.004	159.667.262	220.808.990	45,53%	138,29%	44,09%	28,17%	38,55%
C.	Disponibilitati banesti	18.216.553	26.528.413	31.470.488	145,63%	118,63%	2,29%	4,68%	5,49%
	Chetuieli in avans	1.895.505	666.229	638.188	35,15%	95,79%	0,24%	0,12%	0,11%
	Total activ	795.263.092	566.861.016	572.714.467	71,28%	101,03%	100,00%	100,00%	100,00%
D.	Datorii pe termen scurt -total, din care:	183.007.938	132.458.184	105.926.677	72,38%	79,97%	23,01%	23,37%	18,50%
	Datorii comerciale	41.273.380	38.450.232	37.953.333	93,16%	98,71%	5,19%	6,78%	6,63%
	Alte datorii inclusiv datorii fiscale privind asigurarile sociale	141.734.558	94.007.952	67.973.344	66,33%	72,31%	17,82%	16,58%	11,87%
E.	Active circulante nete - Datorii curente nete	326.475.011	173.046.105	224.817.779	53,00%	129,92%	x	x	x
F.	Total active - Datorii curente	612.255.154	434.402.832	466.787.790	70,95%	107,46%	x	x	x
G.	Datorii > 1 an -total, din care:	17.007.024	15.525.568	15.469.405	91,29%	99,64%	2,14%	2,74%	2,70%
	Impozit pe profit amanat	13.521.579	12.704.028	11.987.303	93,95%	94,36%	1,70%	2,24%	2,09%
	Alte datorii pe termen lung	3.485.445	2.821.540	3.482.102	80,95%	123,41%	0,44%	0,50%	0,61%
H.	Provizioane	8.158.079	23.005.162	27.369.540	281,99%	118,97%	1,03%	4,06%	4,78%
I.	Venturi in avans	194.608	848.797	177.819	436,16%	20,95%	0,02%	0,15%	0,03%
J.	Capital propriu -total, din care:	586.895.442	395.023.305	423.771.026	67,31%	107,28%	73,80%	69,69%	73,99%
	Elemente asimilate capitalului (ajustarea la inflatie a capitalului social)	25.012.122	25.012.122	25.012.122	100,00%	100,00%	3,15%	4,41%	4,37%
	Rezerve din care:	395.556.907	403.227.652	399.464.733	101,94%	99,07%	49,74%	71,13%	69,75%
	Rezerve legale	8.522.345	8.522.345	8.522.345	100,00%	100,00%	1,07%	1,50%	1,49%
	Rezerve din surse proprii de finantare	311.589.818	323.552.980	323.552.980	103,84%	100,00%	39,18%	57,08%	56,49%
	Alte rezerve	6.636.277	6.636.001	6.635.890	100,00%	100,00%	0,83%	1,17%	1,16%
	Ajustarea la inflatie a rezervelor	2.093.745	2.093.745	2.093.745	100,00%	100,00%	0,26%	0,37%	0,37%
	Rezerve din reevaluare	66.714.723	62.422.581	58.659.774	93,57%	8,39%	8,39%	11,01%	10,24%
4.	Rezultat reportat din care:	23.278.913	-114.367.379	-138.764.337	-491,29%	121,33%	2,93%	-20,18%	-24,23%
	Rezultat reportat din surplus de reevaluare	24.803.970	29.096.111	32.858.919	117,30%	112,93%	3,12%	5,13%	5,74%
	Rezultat reportat - pierdere provenit din corectarea erorilor contabile		-138.506.910	-186.488.112		134,64%	0,00%	-24,43%	-32,56%
	Rezultat reportat-profit	79.240.129	79.240.129	79.240.129	100,00%	100,00%	9,96%	13,98%	13,84%
	reapartizat pierdere neoperata								
	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	-57.932.887	-61.364.410	-41.542.974	105,92%	67,70%	-7,28%	-10,83%	-7,25%
5.	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-22.832.299	-22.832.299	-22.832.299	100,00%	100,00%	-2,87%	-4,03%	-3,99%
	Profitul exercitiului financiar	100.435.775	38.539.185	95.446.783	38,37%	247,66%	12,63%	6,80%	16,67%
	Total pasiv	795.263.092	566.861.016	572.714.467	71,28%	101,03%	100,00%	100,00%	100,00%
	Rata rentabilitatii activelor	12,63	6,80	16,67	x	x	x	x	x

Director Economic
Dan S. Sines

Director General
Ovidiu Iordan
Kronos

Sef Serviciu Contabilitate Financiera
si de Gestione
Rodica Toader

Indicatori pe baza de cont de profit si pierdere conform situatiilor financiare retratate

Denumire indicator	Perioada		2016/2015%	Pondere elemente de venituri, cheltuieli in total venituri si cheltuieli	
	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016		2015	2016
Cifra de afaceri neta	756.602.434	821.234.150	108,54%	97,25%	94,28%
Productia vanduta, din care:	756.496.272	821.221.116	108,56%	97,24%	94,27%
Venturi din sisteme loteristice VLT	337.556.559	432.504.630	128,13%	43,39%	49,65%
Venturi din alte sisteme loteristice	379.606.254	346.753.447	91,35%	48,79%	39,81%
Venturi din lozuri	38.897.061	41.584.835	106,91%	5,00%	4,77%
Venturi din alte vanzari	436.398	378.204	86,66%	0,06%	0,04%
Venturi din vanzarea marfurilor	106.162	13.034	12,28%	0,01%	0,00%
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	2.049.406	2.272.950	110,91%	0,26%	0,26%
Alte venituri din exploatare	19.321.674	47.590.615	246,31%	2,48%	5,46%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	777.973.514	871.097.715	111,97%	100,00%	100,00%
Cheltuieli cu premiiile	453.511.899	516.867.352	113,97%	62,68%	68,57%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile, marfuri si energie	13.322.944	11.943.029	89,64%	1,84%	1,58%
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii	116.884.341	121.375.622	103,84%	16,15%	16,10%
Cheltuieli cu servicii terti	22.106.198	20.824.530	94,20%	3,06%	2,76%
Alte cheltuieli de exploatare	72.587.457	44.244.189	60,95%	10,03%	5,87%
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de deprecere	45.165.932	38.505.213	85,25%	6,24%	5,11%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	723.578.771	753.759.935	104,17%	100,00%	100,00%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	54.394.743	117.337.780	215,72%	X	X
Cheltuieli financiare	68.321	39.153	57,31%	X	X
Venturi financiare	2.975.249	558.094	18,76%	X	X

Rezultat financiar	2.906.928	518.941	17,85%		
Cheltuieli totale	723.647.092	753.799.088	104,17%		
Venturi totale	780.948.763	871.655.809	111,61%		
Profit inainte de impozitare	57.301.671	117.856.721	205,68%	X	X
Impozitul pe profit net, din care:	18.762.486	22.409.939	119,44%	X	X
Cheltuieli pe impozit pe profit curent	19.580.037	23.126.664	118,11%	X	X
Venturi (Cheltuieli) impozit amanat	817.551	716.725	87,67%		
Profit dupa impozitare	38.539.185	95.446.782	247,66%	X	X
Alte elemente ale rezultatului global	0	0			
Castig din reevaluare	0	0			
Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii	0	0			
Rezultat global	38.539.185	95.446.782	247,66%		
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	926,63	864,79	93,33%		
Rentabilitatea veniturilor totale (Profit inainte de impozitare/venituri totale)	7,34	13,52	184,27%		
Rentabilitatea cheltuielilor totale (profit inainte de impozitare/venituri totale)	7,92	15,64	197,45%		

Director Ecologic,
Darius Sporea



Sef Serviciu Contabilitate Financiară și de
Gestire
Rodica Toader

DIRECTIA ECONOMICA

Situatia comparativa 2016/2015 a ponderii veniturilor in cifra de afaceri

Anexa 3

JOCUL	2015	ponderie in total CA %	2016	ponderie in total CA %	2016/2015
pronosport	1.156.215	0,15	1.367.420	0,17	118,27
loto 6/49+noroc	290.677.537	38,42	242.151.344	29,49	83,31
loto 6/49	263.886.316	34,88	218.711.293	26,63	82,88
noroc	26.791.221	3,54	23.440.051	2,85	87,49
5/40+super noroc	20.335.839	2,69	20.746.206	2,53	102,02
loto 5/40	18.069.207	2,39	18.478.544	2,25	102,27
super noroc	2.266.632	0,30	2.267.662	0,28	100,05
joker+noroc plus	63.627.836	8,41	77.834.444	9,48	122,33
joker	57.813.343	7,64	70.911.597	8,63	122,66
noroc plus	5.814.493	0,77	6.922.847	0,84	119,06
videloterie asociere	337.556.559	44,61	432.504.630	52,67	128,13
loterie pasiva	0	0,00	1.125.000	0,14	
lozuri	38.897.061	5,14	41.584.834	5,06	106,91
loz plic	13.033.664	1,72	12.008.127	1,46	92,13
loz instant	25.863.397	3,42	29.576.707	3,60	114,36
alte venituri	4.080.323	0,54	3.724.340	0,45	91,28
bilete sisteme	3.808.827	0,50	3.529.033	0,43	92,65
publicatii specifice	271.496	0,04	195.307	0,02	71,94
venituri din activitati diverse	271.064	0,04	195.932	0,02	72,28
CIFRA DE AFACERI	756.602.434	100,00	821.234.150	100,00	108,54



Director Economic,
Danuş Sporea

Sef serviciu Contabilitate Financiara si de Gestione
Rodica Diana Toader