



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA 31 IUNIE 2020

C.N. LOTERIA ROMÂNĂ S.A.

CUPRINS:

Pagina	
1.INTRODUCERE	2
1.1 Cadrul legal de întocmire a raportului	2
1.2 Date generale privind Compania	2
2. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA COMPANIEI	4
2.1 Date generale privind administrarea companiei	4
2.2 Conducerea operativă a companiei	4
3. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	5
3.1 Date generale privind Consiliul de Administrație –atribuții, responsabilități și competență	5
3.2 Activitatea Consiliului de Administrație	5
4. ACTIVITATEA DIRECTORULUI GENERAL	7
5.ANALIZA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO –FINANCIARE ALE COMPANIEI	7
5.1. Obiectivele generale ale CNLR SA în anul 2020	7
5.2. Obiectivele strategice pentru anul 2020	8
5.3. Analiza execuției bugetare la data de 30.06.2020	11
5.4. Analiza economică pe baza indicatorilor Situației elementelor de natura activelor datoriiilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2020	14
5.5. Structura cifrei de afaceri cumulat la data de 30.06.2020, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent	17
5.6. Analiza activităților de control și inventariere a elementelor de natura activelor, datoriiilor și capitalurilor proprii ale companiei	18
5.6.1 Controlul Intern	18
5.6.2 Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriiilor și capitalurilor proprii ale companiei	21
6. PREVEDERI FINALE	21

1. INTRODUCERE

1.1 Cadrul legal de întocmire a raportului

Prezentul raport a fost elaborat potrivit: **(i)** O.U.G. nr.109/2011 art.55 alin.(1) "*Consiliul de administrație sau, după caz, consiliul de supraveghere al întreprinderii publice prezintă semestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, respectiv ale membrilor directoratului, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății.*", **(ii)** Statutului C.N. Loteria Română S.A., în forma rezultată în urma modificării aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din data de 23.01.2020, art.15 Atribuțiile Consiliului de Administrație alin.(2) lit.n) "*prezintă adunării generale a acționarilor situația economică și financiară a Loteriei Române, precum și **raportul de activitate semestrial și anual***", coroborat cu art.9 Adunarea generală ordinară a acționarilor are următoarele atribuții principale: lit. n) "*analizează rapoartele consiliului de administrație privind stadiul și perspectivele societății cu privire la profit și dividende*", fiind întocmit pe baza informațiilor puse la dispoziție de companie.

Având în vedere prevederile Anexei la O.M.F.P. nr. 2206/2020 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2020 a operatorilor economici, pct.17 "*Raportările contabile la 30 iunie 2020 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până cel mai târziu la data de 30 septembrie 2020.*", raportarea contabilă la 30.06.2020 a fost transmisă în 25.09.2020 către autoritățile fiscale, execuția Bugetului de venituri și cheltuieli la trimestrul II 2020 fiind înaintată către Consiliul de Administrație și aprobată în ședința din data de 16.10.2020.

1.2 Date generale privind Compania

Compania Națională "Loteria Română"-S.A., numită în continuare C.N.L.R.-S.A., este înființată în baza Ordonanței de Urgență nr.159/21.10.1999, aprobată prin Legea nr.288/05.06.2001, cu modificările și completările ulterioare, este persoană juridică cu capital integral de stat și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, având ca obiect activități de interes public național, respectiv organizarea și exploatarea jocurilor de noroc.

Sediul social se află în localitatea București str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4.

CNLR SA începând cu data de 6 noiembrie 2019, data intrării în vigoare a prevederilor O.U.G. nr. 68/2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative așa cum este stipulat la art. 2. alin.(1) "[...] *trece sub autoritatea Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri* [...]"

(2) *Începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar unic al statului român la Compania Națională "Loteria Română" - S.A. se realizează de către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.*"

Modificările legislative apărute în anul 2019, conform O.G. nr. 22/2019 pentru modificarea O.U.G. nr.159/1999, precum și pentru modificarea și completarea O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare și investiții au creat cadrul ca acțiunile deținute de statul român la Compania Națională "Loteria Română" - S.A. să fie aportate la capitalul social al unor fonduri suverane de dezvoltare și investiții, încă de la momentul înființării acestora, pentru a putea susține activitatea fondurilor, prin crearea posibilității de atragere de fonduri suplimentare în vederea atingerii obiectivelor de dezvoltare a economiei naționale. Astfel, potrivit acestor modificări "*Loteria Română este persoana juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni al cărei capital social este deținut integral de stat, direct sau prin intermediul unor fonduri suverane de dezvoltare și investiții, care se organizează și funcționează în conformitate cu*

statutul aprobat conform prevederilor Legii societăților nr 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.[...]

Pâna la înființarea, în condițiile legii, a unor fonduri suverane de dezvoltare și investiții, calitatea de acționar a statului român la societățile ale căror pachete de acțiuni se aduc ca aport în natură de către statul român la capitalurile sociale ale fondurilor se exercită în continuare de către autoritățile publice tutelare care, la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, reprezintă statul ca acționar."

CNLR-SA desfășoară activitate de interes public în domeniul jocurilor de noroc și realizează cadrul organizat pentru satisfacerea cererii naturale de joc în rândul populației, având drept scop crearea fondurilor necesare finanțării obiectivelor de interes public național.

CNLR-SA deține drepturi exclusive de organizare și exploatare a jocurilor de noroc de tip loto, pe bază de licențe și autorizații plătite către bugetul consolidat al statului și are drept de organizare și exploatare și a celorlalte jocuri de noroc din piața concurențială pentru care are obligația achitării drepturilor de licențiere și autorizare.

În calitate de organizator de jocuri de noroc, activitatea principală este guvernată de legislația specifică respectiv, 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.

Ca structură organizatorică are în componență 2 Sucursale zonale și 41 de Puncte de Lucru Județene, cărora le sunt arondate rețele de agenții proprii și mandatate în vederea desfășurării activității de comerț specifice. La data de 01.01.2020 structura conținea un număr de 909 agenții proprii și 1029 agenții mandatate (din care 7 agenții mandatate comercializează exclusiv VLT și 150 agenții mandatate comercializează exclusiv Loz). La data de 30.06.2020 structura conținea un număr de 910 agenții proprii și 1024 agenții mandatate (din care 7 agenții mandatate comercializează exclusiv VLT și 82 agenții mandatate comercializează exclusiv Loz). Funcțiile financiar – contabile, administrative, resurse umane, salarizare, etc. de la nivelul punctelor de lucru județene sunt asigurate de personalul TESA din fiecare sediu administrativ al acestora, care se regăsesc în reședințele de județ. Menționăm ca Sucursalele zonale au fost înființate urmare a unor hotărâri judecătorești, una dintre acestea nefiind înregistrată din cauza refuzului ONRC Brașov. În prezent, înființarea nu este de actualitate, urmare ieșirii la pensie a directorului de sucursală reîncadrat prin hotărâre judecătorească.

Activitățile conexe desfășurate de companie constau în principal din activitatea de tipărire de loz, editarea și difuzarea revistei Loto-Prono, cu vechime de funcționare de peste 50 de ani, în paginile căreia se regăsesc informații curente și informații statistice despre jocurile de noroc organizate de companie, cât și informații de prezentare a serviciilor loteristice și a celor necesare jucătorilor pentru a-și consolida opțiunile de joc.

Capitalul social al C.N. "Loteria Română" -S.A. la 31 decembrie 2019 este în valoare de 42.611.725 lei, este vărsat în totalitate și este înregistrat în evidențele operative și contabile la aceeași valoare. Capitalul social constă într-un număr de 8.522.345 acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 5 lei.

Capitalul social poate fi majorat sau redus pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Acțiunile companiei sunt deținute în totalitate și în mod exclusiv de Statul Român și sunt emise în formă dematerializată, prin înscriere în cont.

2. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA COMPANIEI

2.1 Date generale privind administrarea companiei

În semestrul I 2020, acționariatul a fost asigurat de *Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri* în calitate de reprezentant al statului ca acționar unic al Companiei Naționale „Loteria Română” –S.A. și a exercitat drepturile și obligațiile rezultate din această calitate.

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al Loteriei Române, care decide asupra activității acesteia și asupra politicii economice. Reprezentanții statului în Adunarea Generală a Acționarilor au fost numiți în semestrul I 2020 prin ordin al *Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri*. Membrii Adunării Generale a Acționarilor își desfășoară activitatea în conformitate și în limitele *Statutului* Companiei, în forma rezultată în urma modificării aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din 23.01.2020, ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, ale O.U.G. nr. 109/2011 privind ordonanța corporativă.

Loteria Română este administrată în sistem unitar de Consiliul de Administrație compus din cinci membrii, desemnați potrivit prevederilor legale în vigoare,

Membrii CA au fost numiți provizoriu prin decizia AGA nr. 23 din data de 11.12.2019

Președintele Consiliului de Administrație a fost ales în cadrul ședinței CA din data de 17.12.2019

În perioada analizată nu s-a modificat structura de conducere administrativă, cu o singură excepție-încetarea contractului de mandat provizoriu a domnului Gheorghe Ovidiu Petru ca urmare a expirării în data de 12.06.2020.

Consiliul de Administrație își desfășoară activitatea în baza unui Regulament de organizare și funcționare, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din data de 06.11.2018. În cadrul Consiliului de Administrație își desfășoară activitatea: Comitetul consultativ de nominalizare și remunerare, Comitetul consultativ de audit și risc și Comitetul de IT.

Atribuțiile Consiliului de Administrație sunt definite și prezentate detaliat în art.15 din *Statutul* CNLR - SA, în forma rezultată în urma modificării aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor, în ședința din 23.01.2020.

2.2 Conducerea operativă companiei

Conducerea executivă a Companiei Naționale „Loteria Română”-S.A. este asigurată de Directorul General împreună cu directorul Direcției Economice.

Directorul General și directorul Direcției Economice au statutul de directori prevăzut în art.143 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările ulterioare.

În semestrul I 2020, conducerea executivă a fost asigurată astfel: în perioada 1-10.01.2020, dl. Alexandru – Mircea Croitoru. Începând cu data de 10.01.2020 dnul Sebastian-Iacob Moga a deținut funcția de director general, fiind ales în funcție în cadrul ședinței CA nr. 1 din data de 9.01.2020, iar dnul Dănuț Sporea a deținut funcția de director economic (cu preluare atribuții, fiind director interimar începând cu data de 12.10.2017, conform art. 16. (6) din Statut).

În cadrul Companiei, conducerea operativă este asigurată și de directori neexecutivi, conform art. 16. (5) din Statut.

În perioada de referință, la nivelul conducerii operative, nu a fost înființată nici o nouă structură funcțională. Astfel, la data de 30 iunie 2020, activitatea la nivelul Centralei este organizată în 3 direcții:

Direcția Economică, Direcția Marketing, Vânzări și Producție și Direcția Dezvoltare și Informatică și un număr de 13 servicii/birouri subordonate direct directorului general.

Directorul general reprezintă Loteria Română în relațiile cu terții și este reprezentantul acesteia în organizațiile europene și internaționale cu profil de activitate similar cu cel al Loteriei Române.

În caz de indisponibilitate temporară a directorului general, atribuțiile acestuia sunt preluate de directorul Direcției Economice, iar în caz de imposibilitate de preluare din partea acestuia, de o altă persoană desemnată în acest scop de către Consiliul de Administrație care îi stabilește durata și limitele mandatului acordat.

3. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

3.1 Date generale privind Consiliul de Administrație –atribuții, responsabilități și competență

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

Consiliul de Administrație are următoarele competențe de bază:

- asigură gestionarea și coordonarea activității Loteriei Române;
- stabilește direcțiile principale de activitate și de dezvoltare ale societății, prin asigurarea existenței resurselor financiare și umane necesare pentru atingerea obiectivelor strategice și supravegherea conducerii executive a societății;
- aprobă organigrama Loteriei Române;
- selectează, numește și revocă directorii Loteriei Române, respectiv directorul general și directorul direcției economice, selectați potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea 111/2016;
- solicită revizuirea și aprobă componenta de management elaborată de directorul general și de către directorul economic al societății;
- aprobă și încheie contractele de mandat cu directorul general și directorul economic ai societății;
- monitorizează performanța și evaluează activitatea directorului general și a directorului economic și aprobă remunerația acestora;
- supraveghează și analizează trimestrial activitatea directorului general și a directorului economic, dar fără a se limita la aceasta, prin solicitarea de informări pe probleme punctuale specifice și/sau rapoarte de activitate periodice, cu luarea măsurilor care se impun;
- își dă acordul pentru ca directorul general să analizeze și să negocieze precum și să încheie, modifice, prelungească sau, după caz, să înceteze contractele prin care Loteria Română organizează și exploatează jocuri de noroc;
- duce la îndeplinire hotărârile adunării generale a acționarilor;
- stabilește prerogativele directorului general, în vederea negocierii cu reprezentanții salariaților, a contractului colectiv de muncă;

- emite decizii cu caracter obligatoriu pentru celelalte structuri ale Loteriei Române;
- pregătește documentația necesară pentru desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor;
- prezintă adunării generale a acționarilor situația economică și financiară a Loteriei Române, precum și raportul de activitate semestrial și anual;
- avizează situațiile financiare anuale ale Loteriei Române și proiectul bugetului de venituri și cheltuieli și le supune aprobării adunării generale a acționarilor;
- aprobă sau propune spre aprobare investițiile care urmează să se realizeze de către Loteria Română, în condițiile legilor în vigoare;
- aprobă constituirea și folosirea fondurilor de rezervă speciale;
- avizează achiziționarea, înstrăinarea, schimbul sau constituirea în garanție a imobilelor proprietatea Loteriei Române;
- hotărăște introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății potrivit legii;
- analizează și aprobă rapoartele periodice privind realizarea indicatorilor aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli pe baza bilanțului de verificare și aprobă măsurile pentru desfășurarea activității în condiții care să asigure echilibrul bugetului de venituri și cheltuieli;
- îndeplinește orice alte atribuții și are competențele care rezultă din lege sau din Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor;
- stabilește politicile contabile și sistemul de control financiar, aprobă planificarea financiară, precum și reevaluarea patrimoniului potrivit legii;
- elaborează rapoarte anuale și alte raportări, în condițiile legii.

3.2 Activitatea Consiliului de Administrație

În perioada ianuarie-iunie 2020, Consiliul de Administrație a desfășurat activități conform atribuțiilor stabilite prin Statutul CNLR SA, în cadrul unui număr de 3 ședințe care s-au desfășurat la sediul Companiei.

Începând cu data de 16.03.2020, activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat cu preponderență prin sistem de teleconferință și vot electronic, conform art. 19 (6) din Regulamentul Consiliului de Administrație aprobat 06.11.2018. Au fost astfel organizate un număr de 14 ședințe C.A electronice. La ședințele Consiliului de Administrație au fost invitați ocazional directorul economic, șeful Biroului de Audit Public Intern, președintele sindicatului reprezentativ și alți reprezentanți din conducerea operativă.

Pentru a sprijini activitatea Consiliului de Administrație și în conformitate cu atribuțiile specifice, comitetele organizate la nivelul Consiliului de Administrație s-au întrunit astfel: Comitetul de remunerare și nominalizare într-un număr de 2 ședințe, Comitetul de audit- 3 ședințe și Comitetul de IT- 1 ședință.

Prin grija Președintelui Consiliului de Administrație, a fost convocată AGA, având loc un număr de 6 ședințe până la data de 30.06.2020.

4. ACTIVITATEA DIRECTORULUI GENERAL

Obiectivele trasate directorului general pe anul 2020 se suprapun obiectivelor strategice detaliate în Programul de activitate, la care se adaugă câteva obiective neduse la îndeplinire și transpuse din anul 2019, obiectivele suplimentare conform Hotărârii AGA din 15.06.2020, precum și dispozițiile trasate ca urmare a Deciziilor Consiliului de Administrație.

Stadiul realizării obiectivelor a fost prezentat în:

- Raport trimestrial elaborat în conformitate cu prevederile art.54 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare – Trimestrul I – 2020, emis sub nr. Secretariat General. 4328/12.05.2020, înregistrat la Secretariatul CA sub nr. 190/12.05.2020, ce a fost prezentat în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 22.06.2020
- Raport trimestrial elaborat în conformitate cu prevederile art. 54 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificări și completări ulterioare, trimestrul II(semestrul I) 2020 preliminar, emis cu nr. Secretariat General. 6268/29.07.2020, înregistrat la Secretariatul CA sub nr. 293/31.07.2020, ce a fost prezentat în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 11.08.2020

5. ANALIZA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE COMPANIEI

5.1. Obiectivele generale ale CNLR SA în anul 2020

- Realizarea obiectivelor de interes public național, stabilite prin OUG nr.159/1999, aprobată prin Legea nr.288/2001, cu modificările ulterioare, atragerea unei părți din disponibilitățile bănești ale populației, pe baza liberului consimțământ, în vederea creării fondurilor necesare finanțării unor obiective de interes public și atribuirii de câștiguri participanților la jocurile organizate;
- Oferirea de jocuri responsabile care să îndeplinească cerințele și așteptările jucătorilor, oferindu-le în același timp jocuri la cele mai înalte standarde de securitate și integritate, elemente primordiale în construirea și menținerea credibilității în rândul acestora;
- Dezvoltarea de jocuri de noroc moderne, diversificate și atractive și de a conștientiza jucătorii că veniturile generate sunt destinate unor scopuri concrete iar ei vor beneficia de pe urma acestora;
- Menținerea la cel mai înalt nivel de protecție al datelor și informațiilor gestionate de compania, în scopul asigurării continuității activității, minimizării riscului afacerii, maximizării profitului, reinvestiției și oportunităților de business ale CNLR-SA.

5.2 Obiective strategice pentru anul 2020

Prin Programul de activitate al Companiei Naționale Loteria Română S.A. pe anul 2020 și estimări anii 2021, 2022 (obiective strategice) au fost stabilite principalele obiective strategice care reflectă scopurile companiei pe anul 2020 și estimări pentru anii 2021-2022, astfel încât să se realizeze maximizarea venituri destinate finanțării obiectivelor de interes public național prin oferirea de jocuri la cele mai înalte standarde de securitate și integritate, construind și menținând credibilitatea în rândul clienților săi.

A0²⁰²⁰ Continuitatea și îmbunătățirea activității prin asigurarea funcționării și dezvoltarea continuă a sistemului loteristic „SILOR” (obiectiv A0²⁰²⁰) care se defalcă în:

- **asigurarea funcționării optime a sistemului loteristic SILOR – s-a realizat obiectivul aferent trim. I 2020;**

- **asigurarea îmbunătățirii activității prin dezvoltarea sistemului loteristic SILOR – s-a realizat obiectivul specific planificat trim. II 2020;**
- **finalizarea procedurii de achiziție de piese și accesorii necesare mentenanței terminalelor loteristice Safran S8 - realizat;**
- **preluarea și asigurarea treptată a activității de mentenanță pentru terminalele loteristice - realizat**

A²⁰²⁰. Creșterea cifrei de afaceri (a veniturilor din exploatare) peste indicele de inflație prognozat pe anul 2020. Astfel, în anul 2020 compania își propune realizarea unor venituri din activitatea de exploatare în valoare absolută de 1.169.384,00 mii lei cu o creștere de 4,17% față de veniturile preliminate a se realiza la 31.12.2019 (1.122.571,05 mii lei)

Creșterea cifrei de afaceri (veniturilor din exploatare) peste indicele de inflație prognozat pe anul 2020 se va realiza prin:

A2²⁰²⁰. dezvoltarea rețelei mandatare de vânzare cu un număr de 100 de agenții loto mandatare pe modelul european, prin extinderea colaborării cu rețele mari de retail-eri - parțial realizat din cauza pandemiei/epidemiei de COVID-19, suspendarea activității de jocuri de noroc în perioada 18 martie-15 iunie 2020 și a restricțiilor impuse de autorități pentru limitarea răspândirii infecțiilor;

A6²⁰²⁰. organizarea a cel puțin 7 acțiuni constând în trageri loto cu caracter special cu ocazia principalelor sărbători și evenimente din 2020– realizate tragerile speciale din lunile februarie și martie 2020;

A7²⁰²⁰. suplimentarea ocazională a fondului de câștiguri la jocurile Loto, monitorizarea și îmbunătățirea permanentă a politicii de repartiție a fondurilor de câștiguri pe categorii, în funcție de evoluția valorii câștigului acumulat la categoria I a jocurilor loto - realizat;

A8²⁰²⁰ diversificarea portofoliului de produse din gama loz, pentru care CNLR SA are exclusivitate, urmată de intensificarea vânzării de loz în plic și loz instant existente la data elaborării prezentei în portofoliul companiei – au fost lansate pe piață 5 serii de loz randalinat și 3 serii de loz răzuibil;

A9²⁰²⁰. continuarea dezvoltării bazei logistice prin instalarea de echipamente VLT până la maximum 10.000 aparate în funcțiune (conform prevederilor contractului de asociere în participațiune încheiat în anul 2013), pe baza unui grafic de implementare, care să urmărească capacitatea de absorbție a pieței, în corelare cu obiectivele de vânzări, monitorizat/corectat/reevaluat permanent, astfel încât să se realizeze concomitent și creșterea corespunzătoare a cifrei de afaceri din Videoloterie. – parțial realizat din cauza epidemiei/pandemiei de COVID-19, suspendarea activității de jocuri de noroc în perioada 18.03.2020–15.06.2020 și a restricțiilor impuse de autorități pentru limitarea răspândirii infecțiilor;

B²⁰²⁰. Menținerea unui nivel al profitabilității anuale (rata profitului brut) de peste 5%, (peste limita de alarmă considerată în intervalul 3-5%) prin:

B1²⁰²⁰. îmbunătățirea climatului de joc oferit jucătorilor și a condițiilor de munca a salariaților implicați direct în actul de vânzare cu impact în capitalizarea CNLR SA, prin reabilitare/modernizare/extindere/bransamente, în corelare cu proiectul Programului de Investiții pentru anul 2020, în limita fondurilor prevazute în BVC 2020 - realizat parțial, conform obiectivului planificat pentru trim.I și trim. II 2020;

B2²⁰²⁰ Diversificarea activităților tipografice prin achiziția de utilaje tipografice în vederea creșterii calității produselor executate precum și diversificarea activităților de creare/realizare de materiale grafice, bannere, postere, flyere, tichete, lozuri, bilete, materiale pentru agenții – **realizat în trim.II**

B3²⁰²⁰ . sistem prudential în efectuarea cheltuielilor administrative, prin monitorizarea permanentă a fondurilor aprobate prin BVC, monitorizarea PAAP:

B3.3.3 identificarea și reglementarea activității privind achizițiile directe la nivelul unităților teritoriale – **realizat**.

B3.3.4 actualizarea normativelor de consum privind anumite categorii de consumabile (ex. carburanții și lubrefianți, rechizite, materiale de întreținere) – **realizat**.

C²⁰²⁰ . **Creșterea vizibilității și notorietății pe piața jocurilor de noroc, concomitent cu informarea corectă și constantă a publicului despre produsele oferite, locul și rolul CNLR prin:**

C1²⁰²⁰ . valorificarea crescută a propriilor canale de comunicare (site-ul www.loto.ro, revista Loto-prono, pagina de facebook, instagram și contul de twitter, emisiunea TV realizată în cadrul studioului TV propriu, afisaj la punctele de vânzare) – **realizat, promovare și monitorizare permanentă**.

C3²²⁰ . organizarea de evenimente sportive proprii cu impact asupra diverselor categorii de public și valorificarea prin reflectarea acestora în presa:- nerealizat din cauza epidemiei/pandemiei de COVID-19, suspendarea activității de jocuri de noroc în perioada 18.03.2020–15.06.2020 și a restricțiilor impuse de autorități pentru limitarea răspândirii infecțiilor;

C4²⁰²⁰ . îmbunătățirea imaginii companiei prin acțiuni de reclama și publicitate multianuale și sponsorizări, în limita fondurilor BVC 2020, 2021,2022 –**parțial realizat (s-a realizat achiziția serviciilor)**

D²⁰²⁰ . **Îmbunătățirea sistemului de management, inclusiv de control intern managerial, practicat la nivelul companiei:**

D1²⁰²⁰ menținerea și îmbunătățirea standardelor privind controlul intern managerial și sistemul de management integrat al calității SR EN ISO 9001:2015 și securității informației SR ISO/CEI 27001:2018, prin:

- obținerea recertificării pentru încă 3 ani pentru Standardele SR EN ISO 9001 și ISO/CEI 27001– **parțial realizat la 30.06.2020;**

- certificarea WLA a Sistemului Loteristic Silor pentru Standardul 27001:2018- securitatea informației – **parțial realizat din cauza epidemiei/pandemiei de COVID-19, suspendarea activității de jocuri de noroc în perioada 18.03.2020–15.06.2020 și a restricțiilor impuse de autorități pentru limitarea răspândirii infecțiilor;**

- creșterea rolului Comisiei de Monitorizare a sistemului de control intern managerial- **realizat;**
- consolidarea rolului managementului riscurilor ca instrument de guvernare a tuturor activităților și realizarea programului de audit de calitate intern aprobat și antrenarea unui număr sporit din lista auditorilor SMI din cadrul CNLR SA în realizarea programului de audit SMI pe anul 2020 – **s-au realizat obiectivele planificate pentru trim. I-II 2020 ;**

- valorificarea oportunităților de îmbunătățire semnalate de auditorii interni și auditorul extern al sistemului de calitate și de securitate a informației – **realizat pentru trim. I-II 2020;**

- migrarea aplicațiilor informatice scrise în FoxPro DOS folosite în prezent pentru domeniile financiar-contabil, gestiuni, salarizare, resurse umane etc. către mediul Windows – **parțial realizat;**

D2²⁰²⁰ . îmbunătățirea calității actului juridic în activitatea CNLR SA, inclusiv pe linia intabulării spațiilor și înscrierea în Cartea Funciara a acelor imobile care nu sunt în acest moment intabulate – **parțial realizat;**

D4²⁰²⁰. îmbunătățirea coordonării și monitorizării de către Aparatul Central a unităților teritoriale subordonate în toate domeniile de activitate și a comunicării cu acestea în vederea creșterii eficienței muncii și a metodelor de monitorizare, îndrumare și control – **parțial realizat (utilizarea cu succes a sistemului de audioconferință);**

D5²⁰²⁰. creșterea gradului de conformare la legislația privind protecția datelor cu caracter personal – **realizat;**

D6²⁰²⁰. identificarea unor soluții privind eficientizarea și îmbunătățirea funcționalității organizării companiei, în acord cu legislația incidentă, prin analiza funcționalității organigramei CNLR SA, cu intrare în vigoare din data de 15.12.2019; analiza și documentare privind funcționalitatea organizațională a CNLR SA; propunere de soluții de îmbunătățire – **realizate obiectivele specifice planificate pentru trim. I și II 2020;**

D7²⁰²⁰. propagarea și aplicarea la nivelul companiei a standardelor de integritate în concordanță cu prevederile HG 583/2016 privind strategia națională anticorupție, în conformitate cu termenii prevăzuți în Planul de integritate adoptat la nivelul companiei- **realizate obiectivele specifice planificate pentru trim. I și II 2020.**

E²⁰²⁰. Susținerea politicilor guvernului de finanțare a obiectivelor de interes național și a altor obiective prin:

E2²⁰²⁰ obținerea unui profit brut care să permită alocarea a cel puțin 50 % din profitul net anual, cu statut de dividende – **realizat;**

E3²⁰²⁰. neînregistrarea de plăți restante la bugetul de stat – **realizat.**

Evenimentele ce au debutat la începutul lunii martie 2020 privind situația epidemiologică internațională determinată de răspândirea coronavirusului SARS-COV-2, declararea „pandemiei” de către Organizația Mondială a Sănătății, la data de 11.03.2020, au condus la măsuri urgente, cu caracter excepțional, în domeniul social și economic, pentru limitarea infectării cu coronavirus, astfel că a fost instituită situația de urgență pe o perioadă de 30 de zile conform Decretului Președintelui României nr. 195/16.03.2020. Suspendarea temporară a activității CNLR-SA începând cu data de 18 martie 2020 și ulterior reluarea graduală a acesteia începând cu data de 15 iunie 2020 au influențat/vor influența termenii de realizare a obiectivelor, dar nu vor afecta semnificativ produsele aflate în portofoliu și capacitatea de plată a companiei.

5.3 Analiza execuției bugetare la data de 30.06.2020

Având în vedere că proiectul de B.V.C. pe anul 2020 a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 579/22.07.2020 și a fost publicat în M.O. nr. 667/28.07.2020, se impune, potrivit prevederilor art. 8 alin (1) și alin (4) din O.G. nr. 26/2013, ca execuția bugetară la luna iunie 2020 să se raporteze la prevederile B.V.C. 2019, aprobate prin H.G. nr. 418/2019.

În analiza și execuția bugetară aferentă semestrului I 2020, prevalează respectarea corelației impuse de prevederile art. 8, alin. (1) din OG nr. 26/2013, prin care s-a stabilit că „*până la aprobarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul curent, operatorii economici pot efectua cheltuieli totale lunare, în limita a 1/12 din cheltuielile totale aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli ale anului precedent sau 1/12 din cheltuielile totale propuse în proiectul de buget aprobat de Adunarea generală a acționarilor respectiv Consiliul de Administrație al operatorului economic, după caz, în situația în care acestea sunt mai mici decât cele din anul precedent.*” și alin (4) din O.G.nr. 26/2013, prin care s-a stabilit că „*Operatorii economici care în termen de 45 de zile de la împlinirea termenului stabilit la art.*

6. alin. (1) și (2), după caz, nu au aprobat bugetul de venituri și cheltuieli în conformitate cu art. 4 pot angaja și efectua cheltuieli lunar în cuantum de 90% din limita prevăzută la alin. (1) și (2), după caz, începând cu luna următoare împlinirii acestui termen și până la data aprobării.”

Totodată, în vederea realizării analizei indicatorilor bugetari de venituri, cheltuieli, profit brut, productivitatea muncii, etc. la luna iunie 2020, prin raportare la valoarea acestor indicatori stabilită prin BVC aprobat prin hotărâre de guvern pentru anul 2019, se impune a se face precizarea că, având în vedere prevederile Decretelor nr. 195/2020 și nr. 240/2020, prin care, pornind de la evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 la nivelul mai multor state, a fost „*instituită starea de urgență pe întreg teritoriul României pe o durată de 30 de zile*”, coroborat cu prevederile art. 2 din Ordonanța militară nr. 1/17.03.2020 privind unele măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane (...) publicată în MO nr. 219/18.03.2020, conform căroră „*se suspendă toate activitățile culturale, științifice, artistice, religioase, sportive, de divertisment sau jocuri de noroc, de tratament balnear și de îngrijire personală, realizate în spații închise*”, începând cu data de 18.03.2020 și până în data de 15.06.2020 a fost suspendată la nivelul rețelei proprii și mandatate din cadrul CNLR SA, activitatea de comercializare a produselor loteristice, loz, loto, videoloterie și pariuri mutale, prin urmare, **în perioada 18.03-15.06.2020 CNLR SA nu a mai înregistrat venituri din activitatea de comercializare a produselor loteristice și nici cheltuieli cu câștigurile la jocurile de noroc, aspect care va avea influență asupra gradului de realizare al veniturilor și cheltuielilor totale realizate cumulativ în perioada ianuarie-iunie 2020, comparativ cu aceeași perioadă din exercițiul financiar 2019 (în condițiile în care din cele 6 luni supuse analizei, CNLR SA a desfășurat activitate de comercializare produse loteristice o perioadă de 3 luni, iar 3 luni nu a desfășurat activitate de vânzare produse loteristice).**

- **Veniturile totale în valoare de 290.840,08 mii lei** realizate în trim II 2020 s-au realizat în proporție de 58,46% raportat la media lunară*90% prevăzută în BVC 2019 și provin, preponderent din activitatea de exploatare 98,93% (287.730,54 mii lei venituri din exploatare din care: 137.187,02 mii lei din jocul de noroc Videoloterie, 58.699,32 mii lei din Loto 6/49, 25.313,46 mii lei din jocul de noroc Joker, 20.644,41 mii lei din loz instant, 6.264,61 mii lei din loz în plic, 7.877,17 mii lei din jocul Noroc, 6.107,75 mii lei din jocul loto 5/40, 3.423,31 mii lei din jocul Noroc Plus), la care se adaugă și veniturile financiare de 3.109,54 mii lei (1,07%).

În cadrul veniturilor din exploatare este înregistrată în categoria „*venituri din subvenții, conform prevederilor legale*” suma de 10.088,10 mii lei, reprezentând indemnizația acordată din bugetul asigurărilor pentru somaj aferentă lunilor aprilie, mai și iunie 2020, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 30/2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 cu modificările și completările ulterioare, și anume: art. XI. „(1) Pe perioada stării de urgență instituite prin Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pentru perioada suspendării temporare a contractului individual de muncă, din inițiativa angajatorului, potrivit art. 52 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ca urmare a efectelor produse de coronavirusul SARS-CoV-2, indemnizațiile de care beneficiază salariații se stabilesc la 75% din salariul de bază corespunzător locului de muncă ocupat și se suportă din bugetul asigurărilor pentru șomaj, dar nu mai mult de 75% din câștigul salarial mediu brut prevăzut de Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020 nr. 6/2020.” și în conformitate cu prevederile Legii nr. 19/2020 privind acordarea unor zile libere părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ.

- **Cheltuieli totale in valoare de 285.215,04 mii lei**, realizate in trim II 2020 s-au efectuat în proporție de 62,51% raportat la media lunară*90% prevazută în BVC au fost efectuate pentru desfășurarea activității de bază a companiei și provin în procent de aproximativ 95%: din cheltuielile cu câștigurile la jocurile de noroc cu o pondere în cadrul cheltuielilor totale de 59,74% (170.401,96 mii lei), din cheltuielile cu impozitele și taxele cu o pondere de 4,76% (13.590,13 mii lei), din cheltuielile cu comisioane agentii loto mandatare pentru vanzare de produse loteristice cu o pondere de 2,29% (6.519,64 mii lei), din cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe cu o pondere de 5,13% (14.628,94 mii lei), din cheltuielile de personal (drepturi salariale + taxe angajator) cu o pondere de 23,05% (65.741,99 mii lei);

O singură categorie de cheltuieli devansează gradul de realizare al cheltuielilor totale, respectiv capitolul cheltuieli cu personalul care prezintă un grad de realizare de 86,57% raportat la media lunară BVC 2019, datorită cheltuielilor cu salariile angajaților companiei care au fost asigurate pe toată perioada în care compania nu a desfășurat activitate de comercializare produse loteristice, fie în integralitate pentru salariații care au asigurat continuitatea activității în perioada stării de urgență/alertă, fie în procent de 75% din salariul de bază pentru salariații care s-au aflat în somaj tehnic, Legea nr. 19/2020 în această perioadă. La toate celelalte categorii de cheltuieli, gradul de realizare al acestora este inferior gradului de realizare al cheltuielilor totale (cheltuieli cu bunuri și servicii 56,32%, cheltuieli cu impozite, taxe și alte vărsăminte 56,14%, alte cheltuieli de exploatare 57,97%).

Deși cheltuielile realizate de companie pe trimestrul II 2020 se încadrează în limitele impuse de legislația în domeniu (art. 8, alin. (1) și alin (4) din O.G. nr. 26/2013), se constată că execuția bugetară la 30.06.2020 (cumulat ianuarie-iunie) este puțin dezechilibrată, se identifică o abatere de 4,05% de la corelația bugetară prin care Indicele realizare venituri trebuie să devanseze Indicele realizare cheltuieli, abatere nefavorabilă nesemnificativă, generată de suspendarea activității de comercializare produse loteristice pe o perioadă de 3 luni, dar se impun până la sfârșitul anului, măsuri și acțiuni concrete de recuperare a decalajului și nerealizărilor în structură pe veniturile din categoriile de jocuri de noroc organizate de CNLR SA, simultan cu menținerea în execuție a unui sistem prudential în efectuarea cheltuielilor.

- **Profit brut** înregistrat de companie în trim. II 2020 este de **5.625,04 mii lei**, cu un grad de realizare de 13,66% raportat la media lunară*90% prevazută în BVC 2019;

- **Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale este de 980,66 lei**, peste nivelul planificat pentru anul 2019 de 917,24 lei cheltuiala la 1.000 lei venituri totale, cu un grad de realizare de 106,91% față de nivelul anual;

- **Rata a profitului brut** la data de 30.06.2020 este de **1,93%**, nivel inferior celui planificat pentru anul 2019 de 8,27%;

- **Câștigul mediu lunar pe salariat** determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială înregistrează la data de 30.06.2020 o valoare de 4.089 lei/persoană cu un grad de realizare de 84,34% față de 4.848 lei/salariat câștigul mediu salarial bugetat pe anul 2019;

- Nu s-au înregistrat **plăți restante** la 30.06.2020;

- Valoarea **creanțelor restante** la data de 30.06.2020 este de 24.788,92 mii lei inferioară valorii creanțelor restante prevăzute pentru data de 31.12.2019 în BVC 2019 în valoare de 25.912,60 mii lei, în scădere cu 1.123,68 mii lei.

Acești indicatori evidențiază faptul că în trimestrul II 2020, compania nu înregistrează plăți restante sau pierderi, veniturile realizate au acoperit cheltuielile efectuate și au permis înregistrarea de companie a unei rate a profitului brut de 1,93%.

Din interpretarea evoluției valorii indicatorilor sintetici (de venituri totale, cheltuieli totale, profit brut, indicatori de eficiență) realizați de companie pe trimestrul II 2020 în raport de prevederile bugetului anual pe anul 2019 (medie anuală), chiar și în contextul impactului prevederilor Decretului nr. 195/2020 și a prevederilor art. 2 din Ordonanța militară nr. 1/17.03.2020 asupra activității de comercializare a produselor loteristice în perioada 18.03.2020-15.06.2020, se poate desprinde drept concluzie că, în execuția bugetară se respectă corelația impusă de prevederile art. 8, alin. (1) și alin. (4) din O.G. nr. 26/2013, dar și majoritatea celorlalte corelații impuse de prevederile O.G. nr. 26/2013 art. 10 obligatoriu de respectat în execuția bugetului de venituri și cheltuieli și analiza indicatorilor bugetari.

Extras Anexa nr. 1 B.V.C.

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2019	BVC 2019 Medie lunara (6/12*90%)	Realizat 30.06.2020	
0	1	2	3	4	5=4/3
I	Venituri totale- mii lei	1.105.504,00	497.476,80	290.840,08	58,46
1	Venituri totale din exploatare	1.103.504,00	496.576,80	287.730,54	57,94
2	Venituri financiare	2.000,00	900,00	3.109,54	345,50
II	Cheltuieli totale- mii lei	1.014.012,00	456.305,40	285.215,04	62,51
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	1.013.982,00	456.291,90	285.205,73	62,51
A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	77.819,82	35.018,92	19.722,33	56,32
B.	cheltuieli cu impozite, taxe și varsamente asimilate	53.790,81	24.205,86	13.590,13	56,14
C.	cheltuieli cu personalul	168.750,30	75.937,64	65.741,99	86,57
D.	alte cheltuieli de exploatare	713.621,07	321.129,48	186.151,28	57,97
2	Cheltuieli financiare	30,00	13,50	9,32	69,00
III	Rezultatul Brut- mii lei	91.492,00	41.171,40	5.625,04	13,66
1	Numar mediu de salariați Numar efectiv salariați	2.561 2.713	X	2.521 2.595	X
2	Castig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială – lei/persoana	4.848	X	4.089	X
3	Productivitatea muncii- mii lei/ persoana	430,89	X	114,13	X
4	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	917,24	X	980,66	X

5.4. Analiza economică pe baza indicatorilor Situației elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2020

INDICATORI DE LICHIDITATE

Nr. Crt.	Indicator	Formula de calcul	01.01.2020	30.06.2020	Diferente (30.06.20- 01.01.20)

1	Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	<u>Active curente</u> Datorii Curente	2,86	4,59	1,73
2	Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	<u>Active curente - Stoc</u> Datorii Curente	2,84	4,51	1,67
3	Rata solvabilității generale	<u>Active Totale</u> Datorii Totale	4,66	7,47	2,81

Lichiditatea comensurează posibilitățile companiei de a-și transforma activele în numerar necesar acoperirii datoriilor și se exprimă prin indicatorul rata lichidității. Se disting două forme de calcul ale acestui indicator, respectiv rata lichidității curente și rata lichidității imediate.

Indicatorul lichidității curente (Lc) exprimă capacitatea companiei de a face față obligațiilor curente pe seama capitalului circulant. În cele două perioade înregistrează valori peste valoarea de referință (1), cu o tendință de creștere la 30.06.2020 față de 01.01.2020, perioadele analizate înregistrând valori peste pragul optim a acestui indicator care este în jur de 2;

Indicatorul lichidității imediate (Li) are aceeași semnificație ca și lichiditatea curentă dar elimină în calcularea indicatorului din valoarea activelor circulante valoarea stocurilor. Valorile calculate pentru cele două perioade înregistrează niveluri apropiate de lichiditatea curentă, fapt ce pune în evidență că stocurile nu înregistrează valori semnificative;

Rata solvabilității generale (Rsg) cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă compania. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). Rata solvabilității generale înregistrează la finele intervalului analizat, adică la data de 30.06.2020 o valoare de 7,47, valoare ce asigură un nivel ridicat de acoperire a datoriilor din activele totale.

Relația între valorile celor trei indicatori de lichiditate este: $Rsg \geq Lc \geq Li$.

INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR

Nr. Crt.	Indicator	Formula de calcul	01.01.2020	30.06.2020	Diferente (30.06.20-01.01.20)
1	Rata autonomiei financiare	<u>Capital propriu</u> Capital permanent	0,98	0,98	0,00
2	Rata de finanțare a stocurilor	<u>Fond de rulment propriu</u> Stocuri	52,48	28,10	-24,38
3	Rata datoriilor	<u>Datorii totale</u> Active Totale	0,21	0,13	-0,08
4	Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate	<u>Capital propriu</u> Active Imobilizate	1,55	1,66	0,11

- **Rata autonomiei financiare** exprimă ponderea resurselor proprii în cadrul resurselor financiare atrase pe termen lung de către companie. În cele două perioade înregistrează valori apropiate de 1;
- **Rata de finanțare a stocurilor** reflectă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea stocurilor. Rata de finanțare a stocurilor este cu mult peste valoarea de referință (1) și arată că finanțarea stocurilor se poate realiza fără să fie necesară o creștere a datoriilor;

- **Rata datoriilor** are rezultatul cuprins in intervalul (0 si 1) și arată capacitatea de acoperire a datoriilor totale din activele totale;
- **Rata capitalului propriu față de activele imobilizate** înregistrează o ușoară creștere față de 01.01.2020, dar pune în evidență capacitatea companiei de a-și asigura din resurse proprii mijloacele de lucru.

INDICATORII FONDULUI DE RULMENT

Nr. Crt	Indicator	Formula de calcul	01.01.2020	30.06.2020	Diferente (30.06.20-01.01.20)
1	Fondul de rulment total	Total Active -Active Imobilizate	333.047.321	294.341.839	-38.705.482
2	Fondul de rulment permanent	Capital Permanent - Active imobilizate	136.768.889	152.077.763	15.308.874
3	Fondul de rulment propriu	Capital Propriu - Active imobilizate	130.662.766	146.438.252	15.775.486
4	Gradul de acoperire a activelor circulante cu capital propriu	Fond de rulment propriu *100 Fond de rulment total +Creante +Active de regularizare -Datorii curente -Pasive de regularizare	39,24	49,76	10,52
5	Fondul de rulment net global	Capital Permenent - Active imobilizate	136.768.889	152.077.763	15.308.874

- **Fondul de rulment total** a înregistrat scădere față de 01.01.2020, menținându-se la un nivel ridicat și reprezintă capitalul circulant existent în circuit la un moment dat, imobilizat în masă activelor circulante;
- **Fondul de rulment permanent și Fondul de rulment propriu** au în cele două perioade valori pozitive cu tendință de creștere în semestrul I 2020;
- **Gradul de acoperire a activelor circulante cu capital propriu** este mai mult decat suficient.

Analiza cumulată a indicatorilor **Fondului de rulment**, calculați pentru cele două perioade, pune în evidență o situație pozitivă ce creează posibilitatea asigurării de resurse pentru finanțarea activităților pe termen scurt și lung. În conformitate cu specificul său de activitate, Loteria Română nu înregistrează necesar de fond de rulment negativ, încasarea mizelor de joc realizându-se înainte de omologarea câștigurilor. Este o companie caracterizată prin disponibilități bănești suficiente pentru a-și atinge obiectivele curente. Situații de impas financiar pot fi create numai ca urmare a rezultatelor unor acte administrative externe care conduc la calcularea de obligații fiscale sau bugetare suplimentare la care se pot adăuga accesorii al caror volum va fi cu atât mai mare cu cât perioada de control fiscal este mai extinsă.

În detaliu, evoluția indicatorilor pe baza raportărilor la data de 30.06.2020, se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATORI	Sold 01.01.2020	Pondere %	Sold 30.06.2020	Pondere %	Modificare 2020/2019
ACTIVE IMOBILIZATE	237.213.362	41,60	223.204.096	43,13	-14.009.266
Imobilizări necorporale	3.761.038	0,66	2.608.350	1,17	-1.152.688
Imobilizări corporale	229.895.956	40,31	217.143.980	97,28	-12.751.976
Imobilizări financiare	3.556.368	0,62	3.451.766	1,55	-104.602
ACTIVE CIRCULANTE	332.427.219	58,29	292.101.414	56,44	-40.325.805
Stocuri	2.489.561	0,44	5.211.988	1,78	2.722.427
Creanțe	11.903.630	2,09	9.548.695	3,27	-2.354.935
Investiții pe termen scurt	267.771.301	46,96	252.982.073	86,61	-14.789.228
Casa și conturi la bănci	50.262.727	8,81	24.358.658	8,34	-25.904.069
CHELTUIELI ÎN AVANS	620.102	0,11	2.240.425	0,43	1.620.323
TOTAL ACTIV	570.260.683	100,00	517.545.935	100,00	-52.714.748
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE	216.905.357		230.308.129		13.402.772
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	454.118.719		453.512.225		-606.494
DATORII PE TERMEN SCURT	116.141.704	20,37	63.613.423	12,29	-52.528.281
DATORII PE TERMEN LUNG	6.106.123	1,07	5.639.511	1,09	-466.612
PROVIZIOANE	78.941.176	13,84	77.048.337	14,89	-1.892.839
VENITURI IN AVANS	1.195.552	0,21	1.602.316	0,31	406.764
CAPITAL SI REZERVE	203.879.341	35,75	201.429.625	38,92	-2.449.716
CAPITAL	30.068.756	5,27	30.535.369	5,90	466.613
REZERVE DIN REEVALUARE	78.393.555	13,75	75.477.226	14,58	-2.916.329
REZERVE	95.417.030	16,73	95.417.030	18,44	0
PROFIT/PIERDERE REPORTATA	52.656.810	9,23	166.446.503	32,16	113.789.693
PROFIT/PIERDERE EXERCITIU	111.339.977	19,52	1.766.220	0,34	-109.573.757
CAPITAL PROPRIU	367.876.128	64,51	369.642.348	71,42	1.766.220
TOTAL PASIV	570.260.683	100,00	517.545.935	100	-52.714.748

5.5. Structura cifrei de afaceri cumulat la data de 30.06.2020, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent

Situația comparativă a ponderii veniturilor în cifra de afaceri cumulat la 30 iunie 2020 raportat la 30 iunie 2019, se prezintă astfel:

Situația comparativă la data de 30.06.2020 a ponderii veniturilor în cifra de afaceri, raportat la 30.06.2019

JOCUL	SEM I 2019	pondere în total CA %	SEM I 2020	pondere în total CA %	2020/2019
pronosport	673.719	0,13	332.787	0,12	49,40
loto 6/49+noroc	142.672.644	27,88	66.576.495	24,50	46,66
loto 6/49	126.452.850	24,71	58.699.323	21,60	46,42
noroc	16.219.794	3,17	7.877.172	2,90	48,57
5/40+super noroc	12.642.447	2,47	6.785.305	2,50	53,67
loto 5/40	11.164.041	2,18	6.107.745	2,25	54,71
super noroc	1.478.406	0,29	677.560	0,25	45,83
joker+noroc plus	56.268.836	11,00	28.736.772	10,58	51,07
Joker	49.537.084	9,68	25.313.460	9,32	51,10
noroc plus	6.731.752	1,32	3.423.312	1,26	50,85
videloterie asociere	268.240.545	52,42	137.187.019	50,49	51,14
lozuri	21.112.242	4,13	26.909.015	9,90	127,46
loz plic	14.300.601	2,79	6.264.607	2,31	43,81
loz instant	6.811.641	1,33	20.644.408	7,60	303,08
alte venituri	9.483.893	1,85	4.559.686	1,68	48,08
bilete sisteme	9.483.717	1,85	4.559.549	1,68	48,08
publicatii specifice	176	0,00	137	0,00	77,84
venituri din activitati diverse	624.575	0,12	614.767	0,23	98,43
CIFRA DE AFACERI	511.718.901	100	271.701.846	100,00	53,10

5.6 Analiza activităților de control și inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

5.6.1 Controlul Intern

Controlul intern al companiei în perioada 01.01-30.06.2020 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 intervalul ianuarie-iunie 2020 în cadrul C.N. Loteria Română 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, circularilor, ordinelor și deciziilor interne.

5.6.1.1 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, prin a căror aplicare au rezultat informații financiar contabile care îndeplinesc criteriile de informații rezonabile, reale, credibile și inteligibile. (PO-01 CF-Ed.IV-Rev.0 - Realizarea și întreținerea planului general de conturi și a grupelor de utilizare; PO-02-CG -Ed.IV-Rev.0- Organizarea contabilității pe centre de profit și centre de cost; PO-07-CF - Ed.I-Rev.1- Încasarea și urmărirea creanțelor la nivelul CNLR SA; Po-01-CFP -Ed.IV-Rev.3 - Efectuarea controlului financiar preventiv)

Controlul financiar intern, ca element important al controlului intern, s-a desfășurat sub două forme:

- acordarea vizelor de control financiar preventiv pentru operațiuni patrimoniale constând în analiza și controlul preventiv pe documentele justificative rezultate din derularea angajamentelor legale (contracte, comenzi), state de salarii și operațiuni de plăți; În semestrul I 2020 au fost verificate din punct de vedere al controlului financiar preventive un număr de 2531 proiecte de operațiuni la nivelul Aparatului central, care au fost vizate, neexistând nici un refuz de viza de control financiar preventiv.

controlul financiar de gestiune a fost exercitat în perioada 01.01-30.06.2020 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, cod PO-02/CFG. Acțiunile de control s-au efectuat în baza unor programe anuale aprobate compuse din control de fond și tematic efectuat asupra activității desfășurate de structurile din teritoriu și Aparatul central și din controlul gestionar, efectuat asupra gestiunilor din agențiile proprii, casieria punctului de lucru județean, depozite de valori și casierie și agențiile mandatare. Astfel Biroul Control Financiar de Gestiune a efectuat în perioada ianuarie-iunie 2020 o serie de controale dintre care 11 de fond și 3 tematice, care au fost dispuse de conducerea companiei. În perioada 18.03.2020-15.06.2020 controalele financiare de gestiune au fost suspendate urmare restricțiilor impuse de autorități pentru limitarea răspândirii infecțiilor.

5.6.1.2 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 și transmiterii informațiilor managementului în vederea adoptării deciziilor. În data de 14.02.2020 a fost avizată Nota de fundamentare a Proiectului de BVC pentru anul 2020, în vederea transmiterii spre aprobarea AGA.

Din cauza situației atipice generată de pandemie și decalării termenelor de depunere, situațiile financiare aferente anului 2019 au fost analizate în ședința din 03.07.2020.

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

În cursul semestrului I 2020, s-au elaborat/actualizat o serie de reglementări interne, reprezentând proceduri operaționale, proceduri de sistem, instrucțiuni de lucru privind toate structurile funcționale și care au urmărit crearea unor instrumente mai eficiente de control a activității în ansamblu.

Până la data de 30.06.2020, au fost actualizate 92 reglementări interne după cum urmează:

- Proceduri de sistem-11,
- Proceduri Operaționale – 54 (din care BAP-2, BCFG-2, BMCPPM-1, CSEAIU -1, DDI – 22, DE-5, DMVP -10, SCA -2, SCP-2, SIDC -4, SRU-5),

- Instrucțiuni de lucru-17,
- Norme -3,
- Regulamente -1,
- Regulamente de joc-6.

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:

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

În cursul semestrului I 2020, 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 structură funcțională, la data de 31 decembrie 2019 a rezultat de altfel că sistemul de control intern/managerial al Companiei Naționale "Loteria Română" - SA este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Comisia de Monitorizare a SCIM care funcționează la nivelul CNLR-SA a inițiat, la începutul anului 2020, procesul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2019, proces care s-a realizat de către toate structurile funcționale ale companiei, inclusiv de către cele 41 de Puncte de Lucru Județene fără personalitate juridică.

Rezultatele autoevaluării au fost centralizate în documentul intitulat „Situția sintetică a rezultatelor autoevaluării” ,în baza căruia s-a elaborat „situția centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial”.

Pe baza rezultatelor autoevaluării s-a elaborat „Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019”, înregistrat sub nr. SG 1694/17.02.2020, în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului, prevăzute în Anexa nr. 4 la OSGG nr. 600/2018.

În direcția dezvoltării controlului intern managerial în Compania Națională "Loteria Română" S.A. a urmărit în perioada ianuarie-iunie 2020 și va urmări în continuare până la sfârșitul anului 2020, în principal, realizarea următoarelor obiective:

- propagarea și aplicarea la nivelul companiei a standardelor de integritate în concordanță cu prevederile HG 583/2016, în conformitate cu termenii prevăzute în Planul de integritate adoptat la nivelul companiei;
- menținerea și îmbunătățirea standardelor privind Sistemul de management integrat al calității ISO 9001 și ISO 27001, prin creșterea rolului managementului riscurilor ca instrument de guvernare a tuturor activităților din companie.

În acest sens, în cursul lunii noiembrie 2020, va avea loc recertificarea sistemului de management integrat al calității conform SR EN ISO 9001:2015 și al securității informației conform ISO 27001:2018 prin care CNLR SA urmărește să obțină din partea unui organism autorizat și acreditat în domeniu reconfirmarea sistemului de management implementat cu cerințele celor două standarde.

5.6.1.4 Activitatea de Audit Intern, reglementată de Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu completările și modificările ulterioare, este o activitate funcțional-independentă

și obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a patrimoniului insituției. Ajută la îndeplinirea obiectivelor companiei abordând sistematic și metodic, evaluând și îmbunătățind eficiența și eficacitatea sistemelor de conducere, având ca bază evaluarea riscurilor, a controlului și a proceselor de administrare.

Biroul Audit Intern funcționează în subordinea directă a Directorului General, în cadrul Aparatului Central al companiei, și, prin atribuțiile sale, exercită o funcție distinctă și independentă de activitățile companiei. Auditul Intern se exercită atât asupra tuturor activităților desfășurate la nivelul centralei C.N.L.R. S.A. cât și la nivelul punctelor de lucru județene, neavând structuri proprii de audit intern, prin deplasări în teritoriu în cadrul misiunilor desfășurate în baza Ordinului de serviciu, pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și de control sunt transparente și conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate.

Activitatea de audit intern în perioada ianuarie-iunie 2020, s-a desfășurat în baza planului de audit intern aprobat de conducerea companiei.

Până la data de 30.06.2020 auditorii intern au întocmit patru informări, adresate conducerii companiei, cu privire la implementarea recomandărilor desprinse din rapoartele de audit intern și un număr de 3 misiuni, finalizate prin întocmirea de Rapoarte de audit intern, avizate de conducerea companiei în care s-au formulat recomandări care au vizat îmbunătățirea activităților auditate.

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 (proceduri operaționale);
- asigurarea conformității altor documente de organizare și funcționare a companiei;
- realizarea unor acțiuni în vederea creșterii nivelului de pregătire profesională a personalului;
- îmbunătățirea sistemului de control intern managerial;
- asigurarea continuității activităților;
- arhivarea documentelor create la nivelul structurilor auditate.

5.6.2 Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale companiei

În conformitate cu Decizia nr. 849/13.12.2019, emisă de Directorul General al Companiei Naționale "Loteria Română"-S.A., a fost efectuată inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2019, având drept scop stabilirea situației reale a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale companiei la închiderea exercițiului financiar 2019.

Acțiunea de inventariere s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea "*Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii*" și prevederile Procedurii operaționale cod P.O.-02/CF ediția a V-a, revizia 2, *Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, la Compania Națională "Loteria Română" S.A.*

Rezultate acțiunii de inventariere au făcut obiectul aprobării membrilor Consiliului de Administrație în ședința din data de 23.06.2020 și sunt reflectate în bilanța de verificare centralizată la data de 31.12.2019, care a stat la baza întocmirii Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2019. La acțiunea de inventariere a participat și auditorul financiar statutar SC SOCECC SRL.

După aprobarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, a fost demarată acțiunea de scoatere din funcțiune/declasarea, casarea și valorificarea activelor fixe și a valorilor materiale altele decât cele fixe.

6. PREVEDERI FINALE

Anexăm prezentului raport:

- Formularul S1045_A1.0.0 "Raportare contabilă" la data de 30 iunie 2020;
- Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 30 iunie 2020 (Anexa nr.1);
- Detallarea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr.2)
- Raport de activitate pentru perioada 10.01.2020 – 29.04.2020, emis sub nr. Secretariat General 4140/29.04.2020, înregistrat la Secretariatul CA cu nr. 177/29.04.2020
- Raport de activitate an 2020 (30.04.2020 – 30.06.2020), emis sub nr Secretariat General S433/30.06.2020, înregistrat la Secretariatul CA cu nr. 242/30.06.2020

Beneficiar: Compania Națională „Loteria Română”- S.A.

Elaborat de Consiliul de Administrație

Ioana-Maria Jira

membru

Tănase Stamule

membru

Bogdan-Nicolae Glăvan

membru

Fănică Bărlă

membru

Gabriel-Florin Nicolescu

membru

Întocmit de,

Secretar CA

Raluca Dimitriu – Chiriță

