

Compania Națională Loteria Română S.A.

Propunem spre aprobare

în ședința A.G.A. din data de 30.07.2020

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019

C.N. "Loteria Română" S.A. denumită în continuare CNLR SA este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 68/2019, a O.U.G. nr.159/1999, aprobată prin Legea nr.288/2001 cu modificările și completările ulterioare, privind înființarea C.N. "Loteria Română" S.A, a prevederilor O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor masuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare și investiții, coroborate cu prevederile O.U.G. nr. 22/2019 pentru modificarea O.U.G. nr. 159/1999 privind înființarea Companiei Naționale Loteria Română SA, 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.

Din punct de vedere al structurii organizatorice, Compania Națională „Loteria Română”-S.A. și-a desfășurat activitatea în exercițiul financiar 2019 prin 41 Puncte de Lucru Județene și două sucursale zonale, structuri teritoriale care au organizat evidența contabilă până la nivel de bilanță de verificare. Centralizarea bilanțelor aferente structurilor teritoriale ale CNLR SA se realizează la nivelul Direcției Economice din cadrul Aparatului Central al companiei prin consolidare, împreună cu bilanța de verificare a Aparatului Central și a Serviciului Activități Tipografice. La nivelul Aparatului Central al CNLR-SA se întocmesc anual Situațiile financiare.

Raportarea contabilă anuală la 31 decembrie compusă din: "Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii", "Situația veniturilor și cheltuielilor", "Date informative" și "Situația activelor imobilizate", este întocmită pe baza bilanței de verificare cuprinzând informațiile determinate potrivit prevederilor IFRS, în conformitate cu prevederile *Legii Contabilității nr.82/1991* republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și în conformitate cu prevederile *Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*.

Operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar 2019 sunt reflectate în baza documentelor justificative, așa cum se iterează în Declarația Directorului General, conform art.30 din Legea 82/1991 privind Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare.

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 2019 sunt incluse în Situația veniturilor și cheltuielilor și sunt prezentate după natura lor.

1

Obligațiile față de bugetul de stat, bugetele locale și față de fondurile speciale în anul 2019 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 *O.M.F.P. nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii*, operațiune ale cărei rezultate au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din data de 23.06.2020, în baza *Referatului privind inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii* înregistrat la Direcția Economică sub nr. 2999/12.05.2020 înregistrat la Secretariat General al CNLR-SA sub nr.4313/12.05.2020 și la Secretariatul Consiliului de Administrație sub nr.191/12.05.2020.

Rezultatele acțiunii de inventariere au fost valorificate și reflectate în "Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii" și "Situația veniturilor și cheltuielilor".

Coordonarea și gestionarea activității Companiei Naționale „Loteria Română”- S.A. pe parcursul exercițiului financiar 2019 a fost asigurată prin:

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

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare/Data
1	Paraschiv Cristian	O.M.F.P. nr. 83/11.01.2019	O.M.F.P.nr. 2417/25.06.2019
		O.M.F.P. nr.2580/15.07.2019	Prin efectul O.U.G. nr.68/2019
2	Arsene Alexandru	O.M.F.P.nr.2417/25.06.2019	O.M.F.P.nr.2580/15.07.2019
3	Neacșu Anca Ruxandra	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019	

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

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare /Data
1	Răceu Ioan	O.M.F.P.nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	O.M.E.E.M.A. nr. 293/ 10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
2	Petru Gheorghe Ovidiu	O.M.F.P.nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	O.M.F.P.nr. 2417/25.06.2019 corob. cu Hot. AGA nr.13/25.06.2019
		O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	O.M.E.E.M.A. nr.1891/12.06.2020 corob. cu Hot. AGA nr.4/12.06.2020
3	Petre Alina-Mirela	O.M.F.P.nr. 163/09.01.2018 corob. cu Hot. AGA nr. 2/09.01.2018	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
4	Intze Alina Narcisa	O.M.F.P.nr.1466/15.02.2018 corob. cu Hot. AGA nr.3/15.02.2018	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019

5	Dănănae Gabriela	O.M.F.P.nr. 1608/14.03.2018 corob. cu Hot. AGA nr.6/14.03.2018	O.M.F.P.nr. 1751/28.02.2019 corob. cu Hot. AGA nr.4/01.03.2019
6	Păstârnac Andreea	O.M.F.P.nr. 3340/17.10.2018, O.M.F.P.nr. 3346/17.10.2018 și corob. cu Hot. AGA nr.16/18.10.2018	O.M.F.P.nr. 2667/06.08.2019 corob. cu Hot. AGA nr.16/07.08.2019
7	Puşcaşu Geanina-Cristina	O.M.F.P.nr. 2417/25.06.2019 corob. cu Hot. AGA nr.13/25.06.2019	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
8	Bulai Oana-Gianina	O.M.F.P.nr. 2873/30.08.2019 corob. cu Hot. AGA nr.19/02.09.2019	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
9	Jără Ioana-Maria	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
10	Glăvan Bogdan-Nicolae	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
11	Bârlă Fănică	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
12	Stamule Tănase	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	

1. Informații privind "Situția activelor, datoriilor și capitalurilor proprii" (Anexa 1)

Activul la data de 31.12.2019 are în structură următoarele elemente:

- activele imobilizate nete au o pondere de 41,60% în total activ și prezintă o scădere valorică față de exercițiul financiar 2018 cuantificată în valori absolute cu 26.768.104 lei, respectiv cu 10,14% iar nivelul actual în structura activului prezintă o scădere cu 2,14% față de anul precedent;
- activele circulante nete au o pondere de 58,29% din total activ și prezintă o scădere valorică față de exercițiul financiar 2018 cuantificată în valori absolute cu 6.300.825 lei, respectiv cu 1,86%. Ponderea cea mai mare în total active circulante de 80,55% o dețin investițiile pe termen scurt (plasamente financiare);
- cheltuielile înregistrate în avans dețin o pondere de 0,11% în structura activului reprezintă și prezintă o scădere valorică față de exercițiul financiar 2018 cuantificată în valori absolute de 292.487 lei.

Pasivul la data de 31.12.2019 are în structură următoarele elemente:

- capitalul propriu deține o pondere de 64,51%, înregistrează o scădere valorică față de anul 2018 cuantificată în valori absolute cu 57.969.199 lei și o scădere procentuală cu 13,61%.

Elementele care formează capitalul propriu dețin următoarele ponderi în total pasiv:

- 7,47 %, capital social subscris și vărsat;
- 16,73%, rezerve, cu o pondere majoră a rezervelor din surse proprii de finanțare (84,11%);
- 11,55 %, rezerve din reevaluare;
- 9,23%, rezultatul reportat;
- 19,52 %, profitul exercițiului curent;
- datoriile pe termen scurt dețin o pondere de 20,37%, înregistrează în anul 2019 o creștere valorică față de anul 2018 cuantificată în valori absolute cu 22.091.915 lei și cuprind în principal obligațiile privind plata castigurilor de achitat în termen, conform regulamentelor de joc cu o pondere de 52,10 %

din totalul datoriilor pe termen scurt, datorii comerciale în procent de 1,95% din total pasiv și alte datorii inclusiv cele fiscale privind asigurările sociale;

- datorii pe termen lung reprezintă 1,07 % din total pasiv an 2019;
- provizioanele constituite dețin o pondere de 13,84% în total pasiv an 2019;
- veniturile în avans reprezintă 0,21 % din total pasiv an 2019.

Rata rentabilității activelor prezintă o creștere în exercițiul financiar 2019 față de anul 2018, respectiv de la 15,73% la 19,52%. Practica sugerează că acest indicator să se plaseze într-un interval de referință optim cuprins între 3% – 9%. Compania se situează în anul 2019 peste nivelul maxim al acestui interval.

2. Informații privind "Situația veniturilor și cheltuielilor" (Anexa 2)

Cifra de afaceri este un indicator care evidențiază activitatea de bază a Companiei Naționale „Loteria Română” – SA. În exercițiul, financiar 2019, cifra de afaceri netă a CNLR SA a fost de **1.099.024.770 lei**. Cifra de afaceri reprezintă 98,50% din totalul veniturilor din exploatare. Creșterea cifrei de afaceri în anul 2019 este determinată în principal de creșterea volumului veniturilor rezultate din organizarea jocurilor de noroc de tip loto.

La realizarea cifrei de afaceri în valoare de **1.099.024.770 lei** au contribuit veniturile pe care le prezentăm în detaliu în **Anexa 3**, după cum urmează:

- Loto 6/49 și Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 27,75 % în anul 2019, față de o pondere de 24,99% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Videoloterie din asociere cu o pondere în total cifră de afaceri de 50,28% în anul 2019, față de o pondere de 52,75% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Joker și Noroc Plus cu o pondere în total cifră de afaceri de 11,52% în anul 2019, față de o pondere 13,60 % în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Lozuri cu o pondere în total cifră de afaceri de 5,92% în anul 2019, față de o pondere de 5,28% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Loto 5/40 și Super Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 2,52% în 2019, față de o pondere de 2,43 % în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Pronosport cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,13% în anul 2019, față de o pondere de 0,14% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Venituri din bilete sisteme și publicații specifice cu o pondere în total cifră de afaceri de 1,78% în 2019, față de 0,63 % în 2018;
- Venituri din activități diverse cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,11 % în 2019, față de 0,04 % în 2018.

Veniturile financiare dețin o pondere nesemnificativă de 0,61% din veniturile totale și prezintă o creștere față de ponderea deținută în total venituri în exercițiul financiar 2018 care era de 0,55 %. Aceste venituri au crescut în exercițiul financiar 2019 față de anul 2018 de 114,49% și provin din dobânzile obținute la plasamentele financiare efectuate de companie la bănci de prim rang, pe termen scurt și mediu.

Veniturile totale realizate de companie în exercițiul financiar 2019 au crescut față de anul 2018, de 104,26%, adică de la 1.076.693.030 lei în anul 2018 la valoarea de 1.122.579.358 lei în anul 2019, datorată creșterii veniturilor obținute din activitatea de jocuri de noroc organizate de companie.

Cheltuielile totale ale exercițiului financiar 2019 înregistrează în anul 2019 o creștere de 103,33% față de anul 2018.

În cheltuielile totale, ponderea semnificativă o dețin cheltuielile de exploatare dezvoltate din activitatea de jocuri de noroc, și anume:

- cheltuieli cu câștigurile și premiile acordate participanților și cu 68,50%;
- cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii cu 19,11%;
- cheltuieli cu amortizarea, provizioanele și ajustările de depreciere cu 3,37%.

Cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale în exercițiul financiar 2019 sunt de 881,64 lei, indicator ce a înregistrat o descreștere în anul 2019 față de anul 2018 respectiv cu 7,96 lei la o mie lei venituri.

Rata rentabilității veniturilor în exercițiul financiar 2019 este de 11,84%, iar în exercițiul financiar 2018 a fost de 11,04%.

Rata rentabilității cheltuielilor este în anul 2019 este de 13,42% față de 12,41% înregistrată în anul 2018.

Rezultatul brut înregistrat de companie la finele exercițiului financiar 2019 este de 132.862.936 lei și prezintă o creștere cu 11,78 % față de anul 2018.

Rezultat net este în anul 2019 în sumă de 111.339.977 lei, înregistrând o creștere de 117,28% față de anul 2018.

3. Principiul continuității activității

Situațiile anuale s-au întocmit având la bază principiul contabil al continuității activității, într-un interval de timp previzibil, asigurat prin existența de informații privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, ce a fost avizat de Consiliul de Administrație în ședința din data de 14.02.2020, fiind transmisă întreaga documentație spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor. Prin Hotărârea nr.5/15.06.2020, AGA a stabilit Bugetul de Venituri și Cheltuieli în forma avizată de CA, urmând ca acesta să fie aprobat prin Hotărâre de Guvern, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat 2019	BVC 2019
1.	Venituri totale din care:	1.122.579,36	1.105.504,00
2.	Venituri din exploatare	1.115.742,43	1.103.504,00
3.	Venituri financiare	6.836,92	2.000,00
4.	Cheltuieli totale din care:	989.716,42	1.014.012,00
5.	Cheltuieli de exploatare	989.701,54	1.013.982,00
6.	Cheltuieli financiare	14,89	30,00
7.	Profitul brut	132.862,94	91.492,00
8.	Profitul net	111.339,98	82.034,79
9.	Surse proprii de finantare (repartitie profit)	51.847,08	37.041,88
10.	Numar mediu de salariați	2.535	2.561
11.	Cheltuiala la 1.000 lei venituri totale	881,64	917,24

De asemenea, în ședința Consiliului de Administrație din data de 14.02.2020, a fost avizat „Programul de activitate al CNLR-S.A. pentru anul 2020”, în cadrul acestui program fiind detaliat un capitol distinct privind „conturarea principalelor obiective strategice din programul de activitate pe anul 2020 și estimări 2021-2022”, fiind aprobat de A.G.A. prin Hotărârea nr.5/15.06.2020.

4. Evenimente ulterioare datei de închidere a Situațiilor financiare

Evoluția situației epidemiologice internaționale 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 coronavirusul SARS-CoV-2, astfel că a fost instituită situația de urgență pe o perioadă de 30 de zile, conform Decretului Președintelui României nr.195/16.03.2020.

CNLR SA a luat măsuri imediate, adecvate de protecție a personalului și clienților, în scopul prevenirii răspândirii infectării cu coronavirus din care enumerăm: desfășurarea activității prin telemuncă, reducerea/limitarea activității personalului ce presupune deplasarea în afara punctului de lucru, interacțiunea cu alte persoane, informarea personalului, întocmirea unui Plan de Continuitate al activității, cu indicarea personalului obligatoriu pentru asigurarea funcțiilor esențiale, denumit Grup de Continuitate, la nivelul companiei au fost stabilite seturi de date (ordinea de succesiune/delegare, lista personalului de continuitate), decalarea programului de lucru al salariaților pe trei perioade pentru evitarea aglomerării la intrarea salariaților în Sediul Central și evitarea concentrărilor de personal în mijloacele de transport în comun, achiziții de materiale de protecție împotriva îmbolnăvirii cu COVID-19, elaborarea de instrucțiuni de lucru de prevenire și protecție a salariaților și a participanților la jocurile loteristice împotriva îmbolnăvirii cu noul coronavirus COVID-19 în cadrul C.N.L.R. S.A.

Având în vedere prevederile art.2 din Ordonanța militară nr. 1/17.03.2020 privind unele măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane și circulația transfrontalieră a unor bunuri, conform cărora **„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”**, care au obligat compania să suspende temporar, exploatarea jocurilor de noroc în agențiile proprii și mandatare, cu consecința ca salariații să nu-și mai desfășoare activitatea în aceste locuri de muncă, fapt ce a impus adaptarea raporturilor de muncă, pe baza principiilor informării reciproce și a cooperării efective între angajatori și salariații reprezentați de Sindicatul Național Loteria Română. Astfel, începând cu data de 07.04.2020, pentru reducerea cheltuielilor de funcționare, inclusiv salarizare, efectuate de CNLR SA, pe perioada stării de urgență, respectiv pe perioada de suspendare a activităților de jocuri de noroc, s-a impus intrarea în somaj tehnic a tuturor salariaților companiei din structurile centrale și teritoriale care nu au făcut parte din categoriile exceptate (desemnate pentru asigurarea permanenței, continuității și pregătirii reluării ordonate a activității Companiei după încetarea stării de urgență, fie ale căror contracte individuale de muncă au fost suspendate sau au încetat, din cauze contractuale sau legale, respectiv salariații desemnați de către Grupul de continuitate, constituit la nivelul CNLR-SA să asigure activități de strictă necesitate la Aparatului Central și la nivelul fiecărei unități teritoriale pe durata stării de urgență, salariații care beneficiază de prevederile Legii nr. 19/2020 privind acordarea unor zile libere plătite părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ, pe durata stării de urgență; salariații aflați în concediu pentru incapacitate temporară de muncă pe durata stării de urgență; salariații ale căror contracte individuale de muncă sunt suspendate pentru creștere și îngrijire copil, respectiv pe durata stării de urgență).

Prin Hotărârea Comitetului Național pentru Situații de Urgență nr. 24 din 14 mai 2020 privind aprobarea instituirii stării de alertă la nivel național și a măsurilor de prevenire și control al infecțiilor, în contextul situației epidemiologice generate de virusul sars-cov-2 art.5(1) *"pentru prevenirea răspândirii infecțiilor cu sars-cov-2 **sunt interzise organizarea și desfășurarea de mitinguri, demonstrații, concerte sau orice alte întruniri în spații deschise, precum și de activități culturale, științifice, artistice, sportive, de divertisment, jocuri de noroc, activități de fitness, activități în piscine și de tratament balnear desfășurate în spații închise.**"*, fapt ce a determinat intrarea din nou în șomaj tehnic a salariaților începând cu data de 18 mai 2020 potrivit Deciziei CA nr.16/16.05.2020 pe durata stării de alertă.

Începând cu data de 15 iunie 2020, comercializarea de produse loteristice a fost reluată, în baza H.G. nr.465/2020 pentru modificarea și completarea anexelor nr. 2 și 3 la H.G. nr.394/2020 privind declararea stării de alertă și măsurile care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, fiind instituite măsuri suplimentare de protecție ale salariaților și clienților.

Conducerea companiei estimează că nu mai sunt alte evenimente ulterioare care trebuie să fie prezentate în aceste situații financiare.

5. Exercițarea controlului intern

Controlul intern al companiei în exercițiul financiar 2019, 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 2019 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 reglementărilor interne, respectiv, a Regulamentului de Organizare și Funcționare, a Regulamentului Intern, a Contractului Colectiv de Muncă, a instrucțiunilor, a circularelor, 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, în consonanță cu derularea proceselor specifice companiei. Au fost elaborate, actualizate și implementate proceduri operaționale specifice, 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 2019 la nivelul companiei (Aparatul Central 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, cu modificările și completările ulterioare, OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare și procedurii interne PO-01/CFP privind efectuarea controlului financiar preventiv în cadrul C.N. Loteria Română S.A.

-controlul financiar de gestiune a fost exercitat în anul 2019 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 efectuat asupra activității desfășurate de structurile organizatorice din teritoriu și asupra activității structurilor funcționale din 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. O altă formă de control financiar de gestiune constă în controlul tematic. Astfel, Biroul Control Financiar de Gestiune a efectuat în anul 2019 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 bază evaluarea riscurilor, formalizate în Registrul Riscurilor elaborat pe companie.

Secretariatul tehnic sub îndrumarea Comisiei de Monitorizare a SCIM a realizat o evaluare generală la nivelul Companiei, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, completate și transmise de conducătorii de structuri funcționale care a stat la baza Raportului asupra sistemului de control internmanagerial la data de 31 decembrie 2019 atașat Situațiilor financiare.

Acest sistem a fost evaluat de către toate structurile funcționale (23 structuri funcționale din Aparatul Central și 41 Puncte de Lucru Județene, în conformitate cu Organigrama valabilă începând cu data de 01.04.2015 și cea aprobată prin Decizia nr. 5/06.03.2019 a Consiliului de Administrație) pentru fiecare standard în parte, cu mențiunea că modificarea structurii organizatorice a companiei a intrat în vigoare începând cu data de 15.12.2019, procesul de autoevaluare pentru noua structură organizatorică se va realiza în anul 2021 pentru anul 2020.

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 anului 2019, 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, rezultă că 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 2019, în principal, realizarea următoarelor obiective:

- dezvoltarea metodologiei privind controlul intern managerial, în vederea alinierii acesteia la prevederile Ordinului SGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice prin actualizarea Procedurii de Sistem PS-04 privind dezvoltarea sistemului de control intern managerial și a PS-13 privind planificarea și monitorizarea realizării obiectivelor în cadrul CNLR SA ;
- elaborarea Programului anual de dezvoltare a sistemului de control intern managerial și monitorizarea realizării acestuia;
- elaborarea/actualizarea procedurilor formalizate pe activități și monitorizarea aplicării acestora;
- continuarea procesului de actualizare a proceselor desfășurate în CNLR SA;
- participarea personalului (atât de conducere și de execuție) din diverse structuri funcționale la acțiuni de perfecționare profesională, fie prin participare la cursuri cu formatori externi, fie prin participarea la instruirii interne;
- propagarea și aplicarea la nivelul companiei a standardelor de integritate în concordanță cu prevederile H.G. nr.583/2016, în conformitate cu termenele prevăzute în Planul de integritate adoptat la nivelul Companiei;
- menținerea și îmbunătățirea standardelor privind Sistemul de management integrat al calității ISO 9001:2015 și SR EN ISO/IEC 27001:2018 prin creșterea rolului managementului riscurilor ca instrument de guvernare a tuturor activităților din companie.

5.5 Activitatea de Audit Intern, sub directa subordonare a Directorului General, are ca obiectiv general îmbunătățirea managementului la toate nivelurile ierarhice, în scopul diminuării probabilității de manifestare a riscurilor și consolidării controlului intern managerial în companie. În anul 2019, obiectivul auditului intern, a fost acela de a furniza asigurări managementului superior printr-o evaluare independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernare, s-a realizat prin efectuarea numărului de misiuni de audit intern aprobate 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 în general au vizat:

- identificarea la nivelul structurilor auditate a tuturor riscurilor semnificative în raport de obiectivele ce pot fi afectate în manifestarea lor, evaluarea acestora ținând cont de

probabilitatea apariției și de consecințele manifestării lor, și stabilirea răspunsului la risc, în funcție de nivelul de expunere, cu aplicarea unor strategii de control intern adecvate;

- actualizarea fișelor de post ale personalului din cadrul unora dintre structurile auditate;
- elaborarea/revizuirea/completarea unor reglementări interne (elaborarea unei proceduri operaționale privind procesul de prezență a personalului, reglementare internă privind modalitatea de prelucrare personal cu atribuții de vânzare de la nivelul PLJ-urilor a informațiilor referitoare la organizarea și desfășurarea jocurilor într-un mod unitar de formalizare a acestei activități, unei reglementări interne privind activitățile desfășurate în cadrul redacției; actualizarea procedurilor operaționale, Planului de integritate al CNLR SA;
- implementarea aplicației informatice de evidență a pontajului la nivelul tuturor structurilor funcționale din cadrul Aparatului Central cât și la nivelul structurilor teritoriale;
- responsabilități privind monitorizarea de către DPO a implementării Regulamentului 679/2016;
- responsabilități privind monitorizarea de către Comisia de Monitorizare a aplicării OSGG nr.600/2018;
- Comisia de Monitorizare să analizeze acțiunile realizate în vederea elaborării Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul CNLR SA;
- elaborarea Codului de conduită etică profesională;
- acțiuni periodice de formare profesională cu privire la normele de conduită urmate de testarea cunoștințelor salariaților cu privire la prevederile Codului de conduită;
- reglementarea activității de preluare de atribuții pentru post vacant, distinct de delegarea de competență;
- stabilirea responsabilității secretarului CA de a informa periodic conducerea companiei și Consiliul de Administrație în legătură cu stadiul îndeplinirii sarcinilor dispuse prin deciziile CA;
- realizarea unor acțiuni în vederea asigurării formării profesionale continue a salariaților prin participarea la programe de instruire cu formatori autorizați.

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 cotă parte din aceste încasări, creează 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.

CNLR-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 domeniul 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 (specifice 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.

De asemenea, Consiliul de Administrație a avizat în ședința din 05.05.2020 "Nota de fundamentare privind implementarea platformei on-line aferente organizării și exploatării jocurilor loto on-line) pentru clienții care utilizează PC-uri, smartphone-uri și tablete) și a fost înaintată spre aprobarea AGA.

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

7. Informații nefinanciare

Având în vedere că CNLR SA a avut în cursul anului 2019 un număr de peste 500 salariați conform Directivei 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 22 octombrie 2014 de modificare a Directivei 2013/34/UE în ceea ce privește prezentarea de informații nefinanciare și de informații privind diversitatea de către anumite întreprinderi și grupuri mari, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L, nr. 330 din data de 15 noiembrie 2014, referitoare la cerințele de publicare a informațiilor financiare aplicabile entităților cu peste 500 de salariați, coroborată cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară Anexa nr.1 pct.39.(1) "Entitățile care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar includ în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită", prezentul raport include o **Declarație nefinanciară**, pornind de la necesitatea utilizatorilor informațiilor privind înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției companiei și a impactului activității sale.

Având în vedere motivele expuse anterior, vom include în prezentul Raport **Declarația nefinanciară** care conține informații privind aspectele de mediu, sociale, de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, pentru a răspunde necesității utilizatorilor acestor informații pentru a înțelege dezvoltarea, performanța și poziția companiei și a impactului activității sale.

Modelul de afaceri al CNLR SA

Compania Națională „Loteria Română” S.A. este organizată și funcționează în prezent sub autoritatea Ministerului Economiei Energiei și Mediului de Afaceri în conformitate cu prevederile O.U.G. nr.68/2019, O.U.G. nr.159/1999, aprobată prin Legea nr.288/2001, cu modificările și completările ulterioare privind înființarea CNLR-SA și cu modificările legislative apărute în anul 2019, respectiv 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.

Misiunea CNLR-SA este de a maximiza veniturile dedicate finanțării obiectivelor de interes public național prin oferirea de jocuri responsabile la cele mai înalte standarde de calitate, securitate și integritate, construind și menținând credibilitatea în rândul clienților săi.

Scopul activității este acela de realizare a obiectivelor de interes public național, 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, așa cum sunt prevăzute în reglementările interne și în OUG nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc cu modificările și completările ulterioare.

Structura organizatorică și de conducere

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al CNLR-S.A. care decide asupra activității companiei și asupra politicii economice, CNLR-S.A. este condusă de Consiliul de Administrație iar conducerea operativă este asigurată de Directorul General împreună cu cei 3 directori.

Structura organizatorică actuală a CNLR S.A., conform organigramei în vigoare, cuprinde Aparatul Central cu rol decizional și de coordonare a activităților desfășurate de cele 41 de Puncte de Lucru Județene, inclusiv municipiul București și zona Ilfov și 2 sucursale zonale, entități fără personalitate juridică, conduse de manageri de zonă (41) și directori de sucursală zonală (2).

Structura organizatorică actuală este implementată începând cu data de 15.12.2019, Aparatul Central al CNLR SA fiind reorganizat în 3 direcții (Direcția Economică, Direcția Marketing, Vânzări și Producție și Direcția Dezvoltare și Informatică) și 13 structuri funcționale direct subordonate Directorului General, structuri care asigură următoarele activități suport: resurse umane, activitatea de audit, activitatea de management al calității și de prevenire și protecția muncii, activitatea de comunicare, de protocol și secretariat general, activitatea de control financiar de gestiune, activitatea guvernată de Legea 182/12.04.2002 privind protecția informațiilor clasificate, activitatea de achiziții publice, activitatea juridică și activitatea de logistică/administrativ/derulare contracte și investiții. Pe parcursul anului 2019, până la data de 15.12.2019, dată la care a intrat în vigoare noua organigramă, în cadrul Aparatului Central al CNLR SA au funcționat 5 direcții și 8 structuri funcționale care au asigurat suportul pentru resursele necesare proceselor de bază desfășurate în companie și analiza performanței acestor procese, structuri direct subordonate Directorului General.

Fiecare punct de lucru județean îi sunt arondate un număr variabil de agenții loto proprii și mandatate care asigură funcția comercială de vânzare a produselor loteristice și neloteristice, la data de 31.12.2019 la nivelul companiei funcționând un număr de 1.945 agenții loto active (din care 909

agenții proprii și 1036 agenții mandatare), la care se adaugă un număr de 250 agenții mandatare cu activitate de vânzare exclusivă a produselor de tip loz.

Activitățile 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 municipiile reședință de județ.

Portofoliul de produse

În baza licențelor de organizare și a autorizațiilor de exploatare de jocuri de noroc obținute de CNLR SA conform OUG nr.77/2009, cu modificările și completările ulterioare, portofoliul actual de produse loteristice al CNLR SA este compus din jocuri loto (Loto 6/49, Noroc, 5/40, Super Noroc, Joker, Noroc Plus) Videoloterie, Loz (loz în plic, loz instant răzuibil, loz randalinat) loterie pasivă și pariuri mutuale (Pronosport, Prono-S).

În data de 14.02.2020, Consiliul de Administrație al CNLR SA a avizat Programul de activitate al Companiei Naționale Loteria Română SA pe anul 2020 și estimări anii 2021, 2022. În cadrul acestui program fiind detaliat un capitol distinct privind "conturarea principalelor obiective strategice din programul de activitate pe anul 2020 și estimări 2021-2022", fiind aprobat de A.G.A. prin Hotărârea nr.5/15.06.2020

Politici adoptate

La nivelul CNLR SA a fost implementat și se menține un Sistem de Management Integrat de Calitate și Securitate a Informației, în conformitate cu standardele SR ISO 9001:2015 și SR ISO 27001:2018 prin care urmărim desfășurarea în condiții de siguranță, eficiență și eficacitate a proceselor din cadrul companiei pentru:

- dezvoltarea de jocuri de noroc moderne, diversificate și atractive precum și conștientizarea jucătorilor că veniturile generate prin joc sunt destinate unor scopuri concrete și că ei vor beneficia de pe urma acestora;
- asigurarea corespunzătoare a calității serviciilor oferite;
- asigurarea responsabilității față de angajați;
- protejarea de amenințări a bunurilor informaționale în scopul continuității activității, minimalizării riscului afacerii, maximizării profitului și reinvestirii acestuia precum și valorificarea oportunității de business.

Strategia în domeniul calității are în vedere:

- angajamentul managementului în ceea ce privește calitatea și securitatea informației;
- asigurarea personalului cu calificare și eficiență corespunzătoare;
- documentarea proceselor, crearea de proceduri și controlul acestora;
- îmbunătățirea continuă a proceselor desfășurate de companie;
- creșterea încrederii jucătorilor în produsele și jocurile pe care le oferim prin consolidarea reputației pe piață a companiei.

În ceea ce privește protecția datelor cu caracter personal, s-au avut în vedere prevederile Regulamentului General al Uniunii Europene pentru protecția datelor cu caracter personal nr.

679/2016, Ghidul pentru Responsabilul cu protecția datelor nr. Wp 243 rev.1 elaborat de grupul de lucru al Uniunii Europene constituit în baza Directivei 95/46/CE, iar măsurile concrete înreprinse au constatat în: acțiuni de conștientizare a salariaților, întocmirea unui Raport în vederea aplicării Regulamentului GDPR înregistrat la Cabinet Director General sub nr.3155/21.05.2018, a fost desemnat un DPO (Responsabilul cu protecția datelor) și au fost elaborate instrucțiuni de lucru pentru salariații din agențiile loto în vederea conformării cu prevederile Regulamentului în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestora (IL-01/FN) și a fost creată o rubrică dedicată "Implementare GDPR" pe site-ul intern SMI.

Prin Declarația asumată de Directorul General, se susține pe deplin funcționarea și dezvoltarea Sistemului de Management Integrat al Calității și Securității Informației, îmbunătățirea continuă a acestuia și asigurarea resurselor necesare realizării obiectivelor propuse și aplicării politicii privind calitatea și securitatea informației.

În vederea dezvoltării și îmbunătățirii sistemului de management, în baza Deciziei Directorului General al CNLR SA nr.398/23.09.2019 au fost numiți responsabili cu asigurarea calității și securității informației și conform Deciziei Directorului General al CNLR SA nr. 221/20.06.2019 au fost nominalizați responsabili de procese.

În vederea menținerii unui nivel adecvat de implementare a standardelor de control intern managerial, a fost înregistrat la Cabinet Directorul General sub nr. 3548/12.06.2019 *Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pe anul 2019, cu modificările ulterioare* și a fost emisă Decizia Directorului General nr. 871/17.12.2019 privind reconstituirea Comisiei de Monitorizare a sistemului de control intern managerial al CNLR SA.

În ceea ce privește comunicarea comercială responsabilă în domeniul jocurilor de noroc, CNLR SA asigură protecția minorilor și a persoanelor vulnerabile, precum și o comunicare legală, decentă, onestă și reală dar și respectare principiilor concurenței loiale.

Gestionarea riscurilor

A fost aprobat de către conducerea CNLR SA *Registrul riscurilor și al oportunităților* înregistrat la Cabinet Director General sub nr.1020/18.02.2019, actualizat ulterior în data de 04.04.2019, 13.06.2019. 21.08.2019.

În vederea pregătirii CNLR SA în eventualitatea apariției unor întreruperi de activitate cauzate de factori necontrolabili (ex. dezastre naturale, atacuri neprevăzute, etc.) la revenirea în cel mai scurt timp posibil cu pierderi minime la desfășurarea normală a afacerii, *Planul de continuitate al activității în cadrul CNLR SA*, versiunea 2 nr. Cabinet Director General 3242/30.05.2019.

De asemenea, în anul 2020 au fost elaborate: Planul de continuitate și conservare al CNLR SA în contextul infecției cu coronavirusul COVID-19, înregistrat la Secretariat General sub nr.2729/18.03.2020 cât și Planul de acțiune pentru asigurarea activităților de bază la nivelul CN Loteria Română SA în contextul pandemiei cu coronavirusul COVID-19 înregistrat la Secretariat General sub nr.2845/23.03.2020, Planul de reluare a activității de jocuri de noroc desfășurate de CN Loteria Română SA înregistrat la Secretariat General sub nr.4359/14.05.2020.

Aspecte legate de mediu

Gestionarea deșeurilor în cadrul CNLR-SA se realizează conform procedurii operaționale cod PO 15 AT prin care se stabilește modul de gestionare controlată a deșeurilor, pentru a limita impactul negativ asupra mediului, reducerea cantității deșeurilor generate la nivelul companiei prin utilizarea eficientă a resurselor și prin care sunt stabilite regulile generale de colectare a deșeurilor generate la nivelul companiei, în vederea valorificării sau eliminării acestora.

Prin decizia Directorului General au fost desemnați un responsabil de mediu și gestionarea deșeurilor la nivel CNLR SA și un responsabil cu gestionarea substanțelor chimice periculoase.

La nivelul structurilor CNLR SA sunt identificate deșeurile rezultate din activitatea proprie și sunt colectate selectiv, în conformitate cu prevederile HG nr.856/2002 Anexa nr.2, în vederea predării către operatorii economici autorizați.

Se colectează selectiv și ulterior se valorifică următoarele categorii de deșeuri: hârtie și carton, plastic, metal, sticlă, electrice și electronice, cartușe și tonere, corpuri de iluminat, menajere, tipografice.

Sunt organizate și asigurate fluxuri ale deșeurilor produse în cadrul structurilor CNLR SA, astfel încât să se asigure colectarea selectivă și stocarea temporară pentru toate tipurile de deșeuri generate, altele decât cele menajere, care se preiau de către operatorii locali de salubritate cu care există contracte de prestări servicii încheiate.

Sunt asigurate spații de stocare temporară a deșeurilor, cu respectare normelor de PSI în vigoare, în recipienți corespunzători, în funcție de proprietățile și starea fizică a acestora care să asigure păstrarea în condiții de siguranță pentru prevenirea situațiilor cu impact negativ asupra persoanelor sau mediului.

Sunt încheiate contracte cu operatorii economici autorizați de către Ministerul Mediului Apelor și Pădurilor, pentru preluarea tuturor deșeurilor generate la nivelul CNLR SA și periodic sunt predate deșeurile stocate temporar de către operatorii economici cu care compania a încheiat contracte de preluare a deșeurilor, în vederea tratării acestora.

Pentru structura CNLR SA-Serviciul Activități Tipografice a fost elaborată o procedură operațională PO-11/A privind Valorificarea deșeurilor de la Unitatea Poligrafică procedură prin care sunt stabilite etapele privind valorificarea stocului de deșeuri, rezultate din activitatea de producție, care nu mai pot fi reintroduse în ciclul de fabricație, în vederea eliberării spațiilor din cadrul Serviciul Activități Tipografice.

Prin Decizia Directorului General nr.684/12.06.2013 au fost stabilite măsuri administrative de comportament preventiv al salariaților în ceea ce privește apărarea împotriva incendiilor și măsuri organizatorice privind vigilența în activitatea de stingere a incendiilor.

Prin Decizia Directorului General nr.11/15.02.2016 s-a dispus că în spațiile închise de la locul de muncă se interzice complet fumatul și totodată, în vederea respectării legislației incidente, au fost clar marcate și aduse la cunoștința salariaților locurile din cadrul Companiei în care fumatul este permis.

Decizia Directorului General nr.36/21.03.2016 reglementează modalitatea de execuție a lucrărilor cu foc deschis, cu respectarea instrucțiunilor specifice de prevenire a incendiilor.

Au fost elaborate un set de Măsuri PSI necesar a fi luate în toate structurile ce alcătuiesc CNLR SA în perioadele de întrerupere a activității (repaus săptămânal, sărbători legale) înregistrat la structura funcțională de specialitate SMCPM sub nr.1243/29.11.2017.

Au fost organizate în cursul anului 2019 exerciții de alarmare-evacuare în cazul producerii unui cutremur urmat de declanșarea unui incendiu la nivelul unor puncte de lucru din cadrul CNLR SA.

În conformitate cu prevederile Legii nr.319/2006 a SSM au fost stabilite la nivelul fiecărui loc de muncă echipe de salariați cu atribuții de acordare a primului ajutor.

La nivelul companiei pentru gestionarea și managementul situațiilor de urgență a fost reconstituită celula de urgență, structură cu activitate temporară, cu atribuții de prevenire și gestionare a situațiilor de urgență pe tipuri de risc.

Anual sunt stabilite și aprobate de conducerea companiei tematici, grafice, și periodicitatea instruirii în domeniile securității și sănătății în muncă, al situațiilor de urgență, al prevenirii și stingerii incendiilor și al protecției civile.

Sănătatea și siguranța la locul de muncă

La nivelul CNLR SA sunt create și respectate condițiile impuse de legislația incidentă în acest domeniu, fiind organizat un Comitet de Securitate și Sănătate în Muncă, unic, care își desfășoară activitatea în cadrul Aparatului Central al CNLR SA și unităților teritoriale, având drept scop de a informa salariații asupra riscurilor de accidentare sau de îmbolnăvire profesională, precum și a măsurilor și activităților de prevenire și de protecție în sensul eliminării sau reducerii riscurilor la nivele acceptabile, de așa manieră încât să fie aplicate măsuri de prevenție, să nu fie afectată integritatea fizică sau sănătatea acestora.

De asemenea, sunt disponibile salariaților reglementări interne privitoare la recomandări privind activitatea la locul de muncă (birou), privind deplasarea pe timpul iernii, recomandări privind protecția salariaților și obligații ale acestora privind prevenirea incendiilor pe timpul caniculei, recomandări privind protecția salariaților împotriva virusului gripal, privind acordarea primului ajutor la locul accidentului, instrucțiuni SSM pentru lucrul cu scule, etc.

În ceea ce privește situații de urgență și PSI la nivelul CNLR SA există reglementări interne de instruire și prevenție în caz de cutremur, sunt organizate exerciții de alarmare evacuare a personalului aflat în diverse puncte de lucru CNLR SA fiind simulate diferite situații de urgență, incendiu, cutremur.

CNLR SA asigură supravegherea stării de sănătate a tuturor salariaților prin încheierea unor contracte de prestări servicii de medicina muncii cu un furnizor de servicii acreditat în domeniu.

CNLR SA adoptă toate măsurile tehnice, organizatorice impuse de legislația în domeniu pentru crearea condițiilor de lucru propice desfășurării activității normale prin program sau microclimat astfel încât să conducă la folosirea integrală a timpului de muncă, la un ritm normal de muncă, sarcinile sunt stabilite în limitele și specificul muncii, luând măsuri suplimentare care să prevină expunerea salariaților în sarcinate cât și a salariaților cu vulnerabilități de sănătate.

În limitele posibilităților financiare sunt amenajate ergonomic locurile de muncă din punct de vedere al securității și sănătății în muncă prin asigurarea condițiilor de mediu iluminat, microclimat, zgomot, vibrații, temperatură, aerisire, umiditate, etc.

Echipamentele individuale de protecție și materialele igienico-sanitare se acordă în mod gratuit prin suportarea integrală a costurilor acestora, standardele fiind stabilite prin consultare cu sindicatul reprezentativ și se regăsesc în Contractul Colectiv de Muncă.

CSSM funcționează în baza unui regulament propriu și are la bază o serie de documente suport: decizia de numire a membrilor, raportul anual al angajatorului, planul anual de prevenire și protecție, etc.

Aspecte sociale și de personal

În ceea ce privește siguranța salariaților, CNLR SA a elaborat un Plan de acțiune în caz de pericol grav și iminent de accidentare în cadrul Companiei, detaliat prin Instrucțiunea de lucru IL-01/PM în care sunt descrise măsurile pentru preîntâmpinarea accidentelor de muncă, înlăturarea factorilor periculoși și eliminarea condițiilor generatoare de accidente, protejarea vieții, integrității și sănătății salariaților, acțiunile ce trebuie întreprinse de salariați, modul de comportare al acestora în caz de pericol grav și iminent de accidentare.

Au fost luate măsuri în ceea ce privește autorizarea ISCIR, a echipamentelor din dotarea CNLR SA, reglementată intern prin Instrucțiuni de lucru cod IL-05/AT în care se descriu: modul de autorizare și reautorizare ISCIR a echipamentelor termice, ascensoare, echipamente de ridicat din dotarea CNLR SA, modul de utilizare a acestora în condiții de siguranță, prin efectuarea reviziilor, reparațiilor, și întreținerii de către agenții economici autorizați ISCIR și monitorizarea acestor tipuri de intervenții

Prin Regulamentul Intern sunt stabilite norme de conduită și disciplină, principiile în relațiile de muncă și reglementări în raporturile de muncă care se aplică în cadrul CNLR SA având ca temelie legală Legea nr. 53/2003 Codul Muncii cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Contractului Colectiv de Muncă al CNLR SA aplicabil.

Regulamentul Intern cuprinde sistemul de reguli privind respectarea principiului nediscriminării și a înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității, norme de conduită etică și profesională în cadrul CNLR SA, reguli privind protecția, igiena și securitatea în muncă, măsuri de protecție a maternității la locurile de muncă, reguli privind disciplina muncii, modalitatea de soluționare a petițiilor individuale ale salariaților, criteriile de evaluare ale salariaților, etc.

CNLR SA asigură respectarea egalității de șanse între femei și bărbați, luând în considerare capacitățile, nevoile și aspirațiile diferite ale persoanelor de sex masculin și feminin. Se asigură tratamentul egal între femei și bărbați în relațiile de muncă, accesul la formarea profesională, promovare, sănătate, informație, participarea la luarea deciziilor.

Prin Contractul Colectiv de Muncă au fost stipulate drepturile și obligațiile sindicatelor ca organizații și anume posibilitatea acestora de a participa la ședințele Consiliului de Administrație pentru discutarea problemelor de interes profesional, economic și social, asigurarea accesului reprezentanților sindicatului reprezentativ la documentele necesare fundamentării acțiunilor acestora și CNLR SA se obligă să

asigure toate drepturile prevăzute prin Legea nr. 62/2011 privind dialogul social, cu modificările și completările ulterioare.

Etică și integritate

La nivelul CNLR SA a fost implementată PS-20-Consilierea etică acordată salariaților CNLR SA prin care se stabilește procesul de realizare al consilierii etice, monitorizarea respectării normelor de etică și raportarea neconformităților apărute la nivelul tuturor structurilor funcționale din cadrul CNLR SA.

Permanent se urmărește responsabilizarea morală a personalului precum și promovarea unei culturi etice calitative, menținerea unui climat bazat pe calitatea relațiilor umane, pe demnitate și asumarea responsabilă a faptelor și acțiunilor; pe eliminarea hărțuirii, a atitudinilor disprețuitoare și manifestarea toleranței și a respectului între salariați.

Anual este întocmit și prezentat conducerii un Raport anual privind cazurile de respectare/nerespectare a prevederilor Codului de conduită morală și profesională.

La nivelul CNLR SA în baza Deciziei nr.770/30.0.2013 este numit un ofițer de etică având atribuții principale în stabilirea unui canal de comunicare și monitorizare a aspectelor de etică, stabilirea unei proceduri prin care întreg personalul să poată alerta managementul în privința unor eventuale încălcări ale codului de etică precum și raportarea anuală către conducere a cazurilor de nerespectare a Codului de etică.

A fost elaborat ca document de sine stătător Codul de conduită etică și profesională al personalului din cadrul CNLR SA-ediția I, rev.0, înregistrat la Cabinet Director General sub nr.6268/24.09.2019.

Combaterea corupției și a dării de mită

La nivelul companiei a fost elaborat Planul de integritate al CNLR SA pentru perioada 2018-2020, înregistrat la cabinet Director General sub nr. 19671/29.03.2018 și la MFP sub nr. 19671/29.03.2018 document privit ca un ansamblu de măsuri stabilite de conducerea CNLR SA ca remedii/măsuri de control pentru riscurile și vulnerabilitățile la corupție, identificate la nivelul companiei, care vizează prevenirea corupției, educația angajaților și a publicului țintă vizat de activitatea companiei precum și combaterea acestui fenomen având în vedere printre altele și următoarele obiective:

- dezvoltarea unei culturi a transparenței decizionale;
- creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției cu elemente obligatorii ale planurilor manageriale și evaluarea lor periodică ca parte integrantă a performanței administrative;
- consolidarea integrității, reducerea vulnerabilităților și a expunerii la riscurile de corupție;
- creșterea gradului de cunoaștere și înțelegere a standardelor de integritate de către salariați;
- cunoașterea și susținerea valorilor etice și a valorilor organizației/aplicarea reglementărilor cu privire la problematica etică;
- asigurarea condițiilor de aplicare a standardului nr.1 de control intern managerial-Etică și integritate.

Prin Declarația Directorului General privind aderarea la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 înregistrată la Cabinet sub nr. 2134/11.04.2019 se dau asigurări că CNLR SA:

- condamnă corupția în toate formele în care aceasta se manifestă;
- aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismele de monitorizare a Strategiei anticorupție;
- ia toate măsurile privind evitarea situațiilor de conflict de interese, incompatibilități;
- susține și promovează implementarea cadrului legislativ anticorupție.

A fost constituit în baza Deciziei nr.412/04.10.2019-Grupul de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție care are ca atribuții identificarea și descrierea riscurilor de corupție, evaluarea lor, completarea Registrului riscurilor de corupție, monitorizarea anuală a implementării măsurilor stabilite în Registrul Riscurilor de corupție.

Prin Decizia Directorului General nr. 860/16.12.2019 a fost numit la nivelul companiei o persoană responsabilă cu implementarea măsurilor impuse prin prevederile HG nr.583/2016.

*

*

*

Având în vedere cele expuse în prezentul raport, supunem analizei și aprobării membrilor Adunării Generale a Acționarilor, „Raportul administratorilor” întocmit pentru exercițiul financiar 2019 în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, **în temeiul prevederilor art. 15 alin (2) lit. n) și lit.o) și art. 9 alin (2) lit a) din Statutul companiei și al prevederilor OMFP nr.2844/2016 Anexa nr.1, pct.15, 16, pct.33(1), Legea nr.82/1991 art. 29 (1), art. 32(1).**

Președinte Consiliului de Administrație

Indicatori pe baza Situatiei activelor datoriiilor si capitalurilor proprii anul 2019 comparativ cu anul 2018

Nr. Crt.	Denumire indicator	Valori (lei)		% 2019/ 2018	Pondere	
		Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019		2018	2019
A.	Active imobilizate	263.981.466	237.213.362	89,86%	43,73%	41,60%
B.	Active circulante -total, din care:	338.728.044	332.427.219	98,14%	56,12%	58,29%
	Stocuri	2.473.576	2.489.561	100,65%	0,41%	0,44%
	Creante	11.729.983	11.903.630	101,48%	1,94%	2,09%
	Investitii pe tr. scurt	282.394.470	267.771.301	94,82%	46,78%	46,96%
	Disponibilitati banesti	42.130.015	50.262.727	119,30%	6,98%	8,81%
C.	Cheltuieli in avans	912.589	620.102	67,95%	0,15%	0,11%
	Total activ	603.622.099	570.260.683	94,47%	100,00%	100,00%
D.	Datorii pe termen scurt -total, din care:	94.049.789	116.141.704	123,49%	15,58%	20,37%
	Datorii comerciale	10.706.888	11.116.798	103,83%	1,77%	1,95%
	Avansuri	0	9.427	0,00%	0,00%	0,00%
	Alte datorii inclusiv datorii fiscale privind asigurarile sociale	83.342.901	105.015.479	126,00%	13,81%	18,42%
E.	Active circulante nete - Datorii curente nete	245.590.718	216.905.357	88,32%	x	x
F.	Total active - Datorii curente	509.572.184	454.118.719	89,12%	x	x
G.	Datorii > 1 an -total, din care:	7.046.954	6.106.123	86,65%	1,17%	1,07%
	Impozit pe profit amanat	7.046.954	6.106.123	86,65%	1,17%	1,07%
	Alte datorii pe termen lung	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
H.	Provizioane	75.458.086	78.941.176	104,62%	12,50%	13,84%
I.	Venituri in avans	1.221.943	1.195.552	97,84%	0,20%	0,21%
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)	1.221.817	1.195.292	97,83%	0,20%	0,21%
	Sume de reluat intr-o perioada mai mica de un an(ct.472)	126	260	206,35%	0,00%	0,00%
J.	Capital propriu -total, din care:	425.845.327	367.876.128	86,39%	70,55%	64,51%
1.	Capital social subscris si varsat	42.611.725	42.611.725	100,00%	7,06%	7,47%
	Elemente asimilate capitalului (ajustarea la inflatie a capitalului social)	25.012.122	0	0,00%	4,14%	0,00%
2.	Rezerve din care:	310.557.252	95.417.030	30,72%	51,45%	16,73%
	Rezerve legale	8.522.345	8.522.345	100,00%	1,41%	1,49%
	Rezerve din surse proprii de finantare	222.516.165	80.259.633	36,07%	36,86%	14,07%
4	Alte rezerve	6.635.051	6.635.051	100,00%	1,10%	1,16%
	Ajustarea la inflatie a rezervelor	2.093.745	0	0,00%	0,35%	0,00%
	Rezerve din reevaluare din care:	70.789.946	65.850.586	93,02%	11,73%	11,55%
	Rezerve din reevaluare	84.273.745	78.393.555	93,02%	13,96%	13,75%
	Impozitul pe profit amanat aferent reevaluarii	-13.483.799	-12.542.969	93,02%	-2,23%	-2,20%
5	Rezultat reportat din care:	-47.269.335	52.656.811	-111,40%	-7,83%	9,23%
	Rezultat reportat din surplus de reevaluare	41.656.909	46.596.268	111,86%	6,90%	8,17%
	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	-66.093.945	1.786.975	-2,70%	-10,95%	0,31%
	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-22.832.299	4.273.568	-18,72%	-3,78%	0,75%
6	Profitul exercitiului financiar	94.933.563	111.339.977	117,28%	15,73%	19,52%
	Total pasiv	603.622.099	570.260.683	94%	100%	100%
	Rata rentabilitatii activelor	73	72	x	x	x

Director General
Sebastian-Iacob Moga



Director Economic
Panut Sporea

Indicatori pe baza Situatiei veniturilor si cheltuielilor anul 2019 comparativ cu anul 2018

Denumire indicator	Valori (lei)		2019/2018 %	pondere	
	31.12.2018	31.12.2019		2018	2019
Cifra de afaceri neta	1.018.925.111	1.099.024.770	107,86%	95,16%	98,50%
Productia vanduta, din care:	1.018.925.111	1.099.024.770	107,86%	95,16%	98,50%
Venituri din sisteme loteristice VLT	537.497.257	552.568.319	102,80%	50,20%	49,52%
Venituri din alte sisteme loteristice	427.076.507	480.172.006	112,43%	39,89%	43,04%
Venituri din lozuri+Loteria Pasiva	53.817.127	65.037.960	120,85%	5,03%	5,83%
Venituri din alte vanzari	534.220	1.246.486	233,33%	0,05%	0,11%
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	3.173.243	2.194.251	69,15%	0,30%	0,20%
Alte venituri din exploatare	48.623.283	14.523.412	29,87%	4,54%	1,30%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1.070.721.637	1.115.742.433	104,20%	100,00%	100,00%
Cheltuieli cu premiile si castigurile	639.785.510	677.905.881	105,96%	66,80%	68,50%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile, marfuri si energie	12.951.188	15.128.524	116,81%	1,35%	1,53%
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii	165.889.533	189.089.598	113,99%	17,32%	19,11%
Cheltuieli cu servicii terti	16.031.771	21.142.698	131,88%	1,67%	2,14%
Alte cheltuieli de exploatare	50.833.350	53.081.894	104,42%	5,31%	5,36%
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustari de depreciere	72.336.430	33.352.944	46,11%	7,55%	3,37%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	957.827.782	989.701.537	103,33%	100,00%	100,00%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	112.893.855	126.040.896	111,65%	x	x
Cheltuieli financiare	2.993	14.885	497,32%	x	x
Venituri financiare	5.971.393	6.836.925	114,49%	x	x
Rezultat financiar	5.968.400	6.822.040	114,30%		
Cheltuieli totale	957.830.775	989.716.422	103,33%		
Venituri totale	1.076.693.030	1.122.579.358	104,26%		
Profit inainte de impozitare	118.862.255	132.862.936	111,78%	x	x
Impozitul pe profit net, din care:	23.928.692	21.522.959	89,95%	x	x
Cheltuieli pe impozit pe profit curent	28.622.220	22.436.636	78,39%	x	x
Cheltuieli cu impozitul specific unor activitati	27.153	27.153	100,00%		
Venituri impozit amanat	4.874.412	940.830	19,30%		
Cheltuieli impozit amanat	153.731	0	0,00%		
Profit dupa impozitare	94.933.563	111.339.977	117,28%	x	x
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0,00%		
Castig din reevaluare	0	0	0,00%		
Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii	0	0	0,00%		
Rezultat global	94.933.563	111.339.977	117,28%		
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	889,60	881,64	99,11%		
Rentabilitatea veniturilor totale (profit inainte de impozitare/venituri totale)	11,04	11,84	107,21%		
Rentabilitatea cheltuielilor totale (profit inainte de impozitare/cheltuieli totale)	12,41	13,42	108,18%		

Director General,
Sebastian Moga



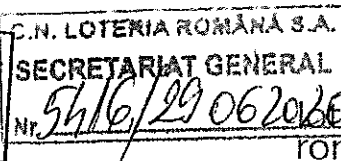
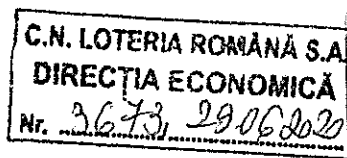
Director Economic
R. St. Spate

Situatia comparativa an 2019 raportat la an 2018 a ponderii veniturilor in cifra de afaceri

JOCUL	2018	pondere in total CA %	2019	pondere in total CA %	2019 / 2018
pronosport	1.442.625	0,14	1.406.828	0,13	97,52
loto 6/49+noroc	254.652.069	24,99	304.969.917	27,75	119,76
loto 6/49	230.474.647	22,62	271.487.853	24,70	117,80
noroc	24.177.422	2,37	33.482.064	3,05	138,48
5/40+super noroc	24.761.655	2,43	27.676.935	2,52	111,77
loto 5/40	22.188.063	2,18	24.767.744	-2,25	111,63
super noroc	2.573.592	0,25	2.909.191	0,26	113,04
joker+noroc plus	138.612.716	13,60	126.592.975	11,52	91,33
Joker	127.737.907	12,54	112.356.883	10,22	87,96
noroc plus	10.874.810	1,07	14.236.092	1,30	130,91
videloterie asociere	537.497.257	52,75	552.568.319	50,28	102,80
loterie pasiva	1.350.000	0,13	0	0,00	0,00
lozuri	53.817.127	5,28	65.037.960	5,92	120,85
loz plic	15.687.695	1,54	21.799.400	1,98	138,96
loz instant	38.129.432	3,74	43.238.560	3,93	113,40
alte venituri	6.372.340	0,63	19.525.610	1,78	306,41
bilete sisteme	6.257.443	0,61	19.525.351	1,78	312,03
publicatii specifice	114.898	0,01	259	0,00	0,23
venituri din activitati diverse	419.322	0,04	1.246.227	0,11	297,20
CIFRA DE AFACERI	1.018.925.111	100,00	1.099.024.770	100,00	107,86

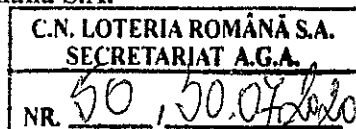


Director Economic
 Danut Moga



Compania Nationala Loteria Romana S.A.
Directia Economica

Anexa nr. 4



Propunem spre aprobare
in sedinta A.G.A. din data de:
30.07.2020

Propunem spre avizare
in sedinta C.A. din data de:
08.07.2020

Nota
privind executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli
al C.N. Loteria Romana S.A. la 31.12.2019

Concomitent cu finalizarea situatiilor financiare anuale aferente anului 2019, supuse auditarii financiare de catre auditorul independent SC SOCCEC SRL, *Compania Nationala Loteria Romana S.A., in procesul de elaborare si de executie bugetara, a intocmit Nota privind executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2019*, pe baza datelor din situatiile financiare intocmite conform reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2844/2016, *a analizat situatia economico-financiara a societatii si modul de realizare a prevederilor Hotararii de Guvern nr. 418/2019, publicata in Monitorul Oficial nr. 509 din 24.06.2019 prin care s-a aprobat Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019 al C.N. Loteria Romana S.A., companie nationala aflata sub autoritatea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.*

Sursele de informatii care au stat la baza intocmirii executiei bugetare la 31.12.2019 sunt:

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli al C.N. Loteria Romana S.A. pe anul 2019, aprobat prin Hotararea de Guvern nr. 418/2019;
- Situatiile financiare anuale (exercitiul financiar 2019) auditate de auditorul independent SC SOCCEC SRL;
- Rapoartele contabile (recapitulatii de venituri si cheltuieli) la 31.12.2019, centralizatoare state de salarii;
- Situatia numarului mediu de salariatii, numarului de personal, pe companie la 31.12.2019, etc.

Analiza activitatii C.N. Loteria Romana S.A. la 31.12.2019, din punct de vedere al executiei bugetare are in vedere urmatoarele capitole:

- I. Analiza realizarii indicatorilor de sinteza prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si a respectarii corelatiilor bugetare (conform indicatorilor economico-financiari prevazuti in B.V.C. 2019- Anexa nr. 1);**

II. Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019 fata de prevederi anuale (conform Detalierei indicatorilor economico-financiari prevazuti in Anexa nr.2);

si va urmări cuantificarea rezultatelor economico-financiare obtinute de C.N. Loteria Romana S.A. in anul 2019, prezentarea justificarilor privind gradul de realizare a veniturilor si cheltuielilor, precum si modalitatea de respectare a regulilor impuse de actele normative ce reglementeaza domeniul disciplinei financiar-bugetare.

I. Analiza realizării indicatorilor de sinteza prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si a respectării corelațiilor bugetare (conform indicatorilor economico- financiari prevazuti in B.V.C. 2019 prin HG 418/2019 – Anexa nr. 1 BVC 2019)

In raport de bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2019, executia principalilor indicatori economico-financiari inregistrati de companie, in sinteza se prezinta astfel:

- **Veniturile totale** realizate la 31.12.2019 in valoare de **1.122.579,36 mii lei**, inregistreaza un grad de realizare de **101,54%** fata de **veniturile totale de 1.105.504,00 mii lei** aprobate prin bugetul anului 2019, respectiv o depasire in valori absolute de **17.075,36 mii lei**, respectiv de **1,54%** fata de bugetul aprobat.

Mentionam ca la realizarea veniturilor totale au contribuit pe langa veniturile din jocurile de noroc organizate de companie (care au inregistrat o depasire de 13.646,40 mii lei, prezentata detaliat in capitolul venituri din activitatea de exploatare/venituri din jocuri de noroc) si veniturile din amenzi si penalitati in valoare de 238,62 mii lei care nu au putut fi prevazute in etapa de planificare a veniturilor, veniturile aferente costului productiei in curs de executie care au inregistrat o depasire de 112,61 mii lei, precum si veniturile financiare care au inregistrat o depasire de 4.836,92 mii lei provenita in principal din dobanzi din depozitele bancare efectuate de companie la societati bancare colaboratoare.

- **Cheltuielile totale** la 31.12.2019 in valoare de **989.716,42 mii lei** inregistreaza un grad de realizare de **97,60%**, respectiv o economie in valori absolute de **24.295,58 mii lei** din **cheltuielile totale de 1.014.012,00 mii lei** aprobate prin buget, economie generata in principal de cheltuielile cu bunurile si serviciile in valori absolute de 16.833,49 mii lei, cheltuielile cu impozitele si taxele la bugetul de stat/bugetele locale/fondurile speciale in valori absolute de 5.150,54 mii lei, cheltuielile cu personalul in valoare de 6.881,02 mii lei, din aceste economii fiind acoperita depasirea realizata la capitolul alte cheltuieli de exploatare in valoare de 4.584,59 mii lei.

- **Profitul brut** la 31.12.2019 in valoare de **132.862,94 mii lei** inregistreaza un grad de realizare de **145,22%** si o depasire in valori absolute de **41.370,94 mii lei** fata de **profitul brut bugetat la valoarea de 91.492,00 mii lei**.

- **Cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale** la 31.12.2019 in valoare de **881,64 lei** inregistreaza un grad de realizare de **96,12%**, sub nivelul stabilit prin bugetul de venituri si cheltuieli de **917,24 lei**, ceea ce presupune ca pentru obtinerea a 1.000 lei venituri s-au cheltuit cu 35,60 lei mai putin fata de prevederile din buget.

- **Rata profitului brut** la 31.12.2019 înregistrată de companie este de **11,84%**, indicator care prezintă o depasire cu **3,57%** din prevederile bugetare de **8,27%**, și demonstrează ca Loteria Română a obținut profit în anul 2019 superior celui previzionat prin buget și a gestionat bine cheltuielile companiei, în corelație cu veniturile obținute.

- În anul 2019 executia bugetara fata de bugetul aprobat prin H.G. nr. 418/2019 este echilibrata, în sensul ca **gradul de realizare a veniturilor** (101,54%) **devanseaza** cu 3,94% **gradul cheltuielilor înregistrate** (97,60%), astfel, **regulile de disciplina bugetara au fost respectate în totalitate**, în sensul ca, **nivelul cheltuielilor totale** aprobate prin buget **nu a fost depasit**, iar **gradul de efectuare al acestora este inferior gradului de realizare a veniturilor totale**. Nu a fost depasit nivelul cheltuielilor cu bunurile și serviciile, care au un grad de realizare de 78,37% din prevederile bugetare anuale, nu a fost depasit nivelul cheltuielilor cu impozitele și taxele, care au un grad de realizare de 90,42%, nu a fost depasit nivelul cheltuielilor cu personalul, care înregistrează un grad de realizare de 95,92%, doar categoria alte cheltuieli de exploatare înregistrează o depasire de 0,64% din prevederile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019, respectiv o depasire cu 4.584,59 mii lei urmare a înregistrării unor depasiri în structura capitolului pe categorii de cheltuieli (detalii privind aceste depasiri se regasesc la capitolul urmator din nota). De asemenea **au fost respectate și corelatiile bugetare**, respectiv **nu a fost depasit numarul mediu de personal**, care înregistrează un grad de realizare de 98,98% și nici **numarul efectiv de salariați la sfarsitul anului nu a fost depasit**, acesta are un grad de realizare de 98,08% fata de prevederile bugetare. Totodata, **productivitatea muncii** prezintă un **grad de realizare de 102,15%** superior gradului de realizare a veniturilor totale de 101,54%, iar politica salariala a guvernului a fost respectata, cheltuielile de natura salariala au un grad de realizare de 96,36%, **castigului mediu lunar pe salariat** determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala prezintă un **grad de realizare de 97,61%**, **inferior** indicelui de crestere a productivitatii muncii (102,15%) și nu s-au înregistrat plăți restante.

Compania nu a planificat prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 aprobat prin H.G. nr. 418/2019 **plăți restante** și nici nu a înregistrat la data de 31.12.2019 valori la acest indicator, astfel ca pentru anul 2019 indicatorul plăți restante (**rd. 56, coloana 4 și coloana 5, anexa 1 BVC**) înregistrează valoarea „zero”.

Creante restante- rd. 57 Anexa nr. 1 B.V.C. – în valoare de 24.755,06 mii lei, înregistrate de companie la data de 31.12.2019 și prezentate în situatiile financiare, înregistrează fata de prevederile bugetare o diminuare de 1.157,54 mii lei, și se compun din:

- suma de 21.053,02 mii lei reprezentand creante privind penalitatile facturate de companie, pentru neindeplinire obligatii contractuale de catre prestatorul de servicii de monitorizare și paza GES FORCE SRL;
- suma de 668,43 mii lei reprezentand creante privind penalitatile facturate de companie, pentru neindeplinire obligatii contractuale de catre prestatorul de servicii de monitorizare și paza GRUP EST SECURITY;
- suma de 1.685,34 mii lei reprezentand penalitati facturate de companie agentiei mandatare AM 15-91 ERILUC CO;
- suma de 1.348,27 mii lei reprezentand diversi debitori incerti sau în litigiu, cu preponderenta agentii mandatare pentru neindeplinire obligatii contractuale.

Diminuarea cu 1.157,54 mii lei a soldului creantelor restante la data de 31.12.2019 se datoreaza in principal: (i) scoaterii din evidenta a creantelor privind penalitatile facturate de companie, pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale de catre prestatorul de servicii de monitorizare si paza GES FORCE SRL in cuantum de 960,82 mii lei urmare a pierderii de catre CNLR SA a litigiului in instanta de judecata, (ii) scoaterii din evidenta a creantelor privind penalitatile facturate de companie, pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale de catre prestatorul de servicii de monitorizare si paza GRUP EST SECURITY in cuantum de 82,34 mii lei urmare a pierderii de catre CNLR SA a litigiului in instanta de judecata.

Pentru o analiza, in detaliu, asupra evolutiei indicatorilor economico-financiari prevazuti in Anexa 1 B.V.C. 2019, se va utiliza ca metoda analiza evolutiei indicatorilor in structura pe capitole de venituri si cheltuieli mentinand aceeasi baza de raportare si de detaliere, pornind de la prevederile bugetare anuale, conform Anexa nr. 2 BVC 2019, aprobate prin H.G. 418/2019.

II. Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019 (conform Detalierei indicatorilor economico- financiari prevazuti Anexa nr.2 BVC 2019)

In structura pe capitole de venituri si cheltuieli, detaliata in Anexa nr. 2 la B.V.C. 2019, evolutia principalilor indicatori, evidentiaza atat rezultatele (*veniturile*) dar si eforturile (*cheltuielile*) necesare pentru asigurarea derularii si continuitatii activitatii companiei.

VENITURI

C.N. Loteria Romana S.A. a realizat *venituri totale* la 31.12.2019, in suma de 1.122.579,36 mii lei, prezentand un grad de realizare fata de prevederile bugetare anuale de 101,54%.

La realizarea veniturilor totale, in structura pe categorii de venituri au contribuit urmatoarele:

- *veniturile din activitatea de exploatare* in valoare de 1.115.742,43 mii lei, cu o pondere majoritara de 99,39% in cadrul veniturilor totale si cu un grad de realizare fata de prevederile bugetare de 101,11%;
- *veniturile din activitatea financiara* in suma de 6.836,92 mii lei cu o pondere mica de aproximativ 0,61% in cadrul veniturilor totale, prezinta un grad de realizare anual de 341,85% si provin din dobanzile obtinute la plasamentele financiare efectuate de companie la banci de prim rang, pe termen scurt si mediu.

In cadrul veniturilor realizate la 31.12.2019, din activitatea de exploatare de 1.115.742,43 mii lei, preponderente sunt veniturile din produsele loteristice (96,63%) ce inregistreaza o valoare de 1.078.252,92 mii lei, structura si evolutia pe categorii de venituri din jocuri de noroc la 31.12.2019 prezentandu-se astfel:

mii lei

Nr. Crt.	Sistem de joc	Venituri (mii lei)		
		BVC 2019	Executie 31.12.2019	%
1	2	3	4	5=4/3
1	Videoloterie	570.000,00	552.568,32	96,94
2	Loz în plic	18.700,00	21.799,40	116,57
3	Loz instant	39.800,00	43.238,56	108,64
5	Noroc	30.000,00	33.482,06	111,61
6	Loto 5/40	32.143,00	24.767,74	77,05
7	Loto 6/49	253.945,00	271.487,85	106,91
8	Pronosport	1.800,00	1.406,83	78,16
9	Super Noroc	3.162,00	2.909,19	92,00
10	Noroc Plus	8.956,10	14.236,09	158,95
11	Joker	104.461,90	112.356,88	107,56
12	Total	1.062.968,00	1.078.252,92	101,44

Raportat la veniturile totale realizate la 31.12.2019, veniturile din sisteme automatizate Pronosport, Joker, Loto+Noroc, Videoloterie, au avut un aport de 1.013.214,96 mii lei, reprezentand 90,25% din totalul veniturilor companiei, fata de 65.037,96 mii lei (5,79%) cat au reprezentat veniturile din sistemele neautomatizate (loz în plic, instant lottery, loterie pasiva).

În realizarea planului de vanzari pe anul 2019, la nivelul companiei o evolutia pozitiva cuantificata în depasirea planului au înregistrat-o jocurile de noroc: Loz în plic, Loz Instant, Noroc Plus, Joker, Noroc si Loto 6/49 si în timp ce la sistemele de joc din categoria Loto 5/40, Super Noroc si Pronosport, cat si la jocul Videoloterie se înregistreaza nerealizari de venituri fata de prevederile bugetare.

Astfel, la jocul Joker, se înregistreaza o depasire a nivelului planificat cu 7,56% (aprox. +7.894,98 mii. lei), la jocul Noroc Plus se înregistreaza o depasire cu 58,95% (aprox. +5.279,99 mii lei), Loto 6/49 cu o depasire de 6,91% (+17.542,85 mii lei), Noroc cu 11,61% (+3.482,06 mii lei), Loz Instant cu o depasire de 8,64% (+13.438,56 mii lei), Loz în Plic cu o depasire cu 16,57% (+3.099,40 mii lei) depasiri care au reusit sa acopere nerealizarile de venituri de la celelalte jocuri de noroc; astfel ca la 31.12.2019, la nivelul companiei s-a înregistrat o depasire totala a veniturilor din jocuri de noroc cu 1,44%, cuantificata la valoarea de 15.284,92 mii lei. Nerealizari de venituri, în structura pe categorii de jocuri se înregistreaza la jocurile loto Videoloterie cu un grad de realizare de 96,94%, cuantificat printr-o nerealizare a veniturilor în valoare de 17.431,68 mii lei, urmat de nerealizarea de 7.375,26 mii lei înregistrata la veniturile din jocul Loto 5/40, la Pronosport cu nerealizari ale veniturilor de 393,17 mii lei, la Super Noroc de 252,81 mii lei, fara a afecta gradul total de realizare a planului de incasari, situatie determinata de reporturile acumulate la castigurile de jocuri de noroc, dar si de profilul jucatorilor.

Ca si in planificarea bugetara din anul 2019, in structura veniturilor totale contribuie preponderent trei jocuri de noroc cu peste 83,41%, respectiv Videoloteria, cu un venit in valoare de 552.568,32 mii lei, si cu o pondere de 49,22% in cadrul veniturilor totale, urmata de veniturile din Loto 6/49, in valoare de 271.487,85 mii lei, cu o pondere de 24,18% si de veniturile din Joker in valoare de 112.356,88 mii lei care detin o pondere de 10,00%, de unde rezulta ca nu exista o preponderenta mare a unui singur joc in realizarea cifrei de afaceri.

Daca ne raportam la veniturile totale inregistrate de companie in anul 2019 fata de veniturile din anul 2018, detaliate in tabelul de mai jos, rezulta o depasire a veniturilor realizate in anul 2019 cu 45.886,33 mii lei. In structura, rezultatele pozitive fata de anul 2018, sunt redete prin depasiri la aproape toate jocurile de noroc organizate de companie, la Videoloterie unde s-a inregistrat o crestere a veniturilor cu 15.071,06 mii lei, Loto 6/49 cu 41.013,20 mii lei, la Loz in plic cu 6.111,70 mii lei, Loz instant cu 5.109,13 mii lei, Noroc cu 9.304,64 mii lei, Loto 5/40 cu 2.579,68 mii lei, Super Noroc cu 335,60 mii lei si Noroc Plus cu 3.361,28 mii lei, iar nerealizari ale veniturilor prognozate s-au inregistrat la jocul Pronosport cu 35,80 mii lei si la jocul Joker cu 15.381,03 mii lei, justificata de reportul mare inregistrat in anul 2018, iar jocul loteria pasiva nus-a mai organizat in anul 2019.

Nr. Crt.	Jocuri de noroc	Venituri (mii lei)			
		Executie 31.12.2018	Executie 31.12.2019	+/-	%
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
0	Venituri totale	1.076.693,03	1.122.579,36	45.886,33	104,26
1	Videoloterie	537.497,26	552.568,32	15.071,06	102,80
2	Loz în plic	15.687,70	21.799,40	6.111,70	138,96
3	Loz instant	38.129,43	43.238,56	5.109,13	113,40
4	Loterie pasivă	1.350,00	0,00	-1.350,00	0,00
5	Noroc	24.177,42	33.482,06	9.304,64	138,48
6	Loto 5/40	22.188,06	24.767,74	2.579,68	111,63
7	Loto 6/49	230.474,65	271.487,85	41.013,20	117,80
8	Pronosport	1.442,63	1.406,83	-35,80	97,52
9	Super Noroc	2.573,59	2.909,19	335,60	113,04
10	Noroc Plus	10.874,81	14.236,09	3.361,28	130,91
11	Joker	127.737,91	112.356,88	-15.381,03	87,96

La realizarea veniturilor din activitatea de exploatare in anul 2019 in valoare de 1.115.742,43 mii lei au contribuit pe langa veniturile din jocurile de noroc (1.078.252,92 mii lei) si veniturile din bilete sisteme in suma 19.525,35 mii lei, veniturile din redevente si chirii 1.246,23 mii lei, veniturile aferente costului de productie in curs de executie in suma de 2.194,25 mii lei si alte venituri din exploatare in suma de 14.523,41 mii lei, compuse din venituri din amenzi si penalitati cu 238,62 mii lei si alte venituri cu 14.258,27 mii lei, compuse in principal din veniturile din castiguri neridicate. Toate aceste venituri au asigurat un grad de realizare a veniturilor din exploatare fata de prevederile bugetare de 101,11% si o productivitate a muncii de

440,14 mii lei/sal. cu un grad de realizare de 102,15% din prevederile bugetare anuale (430,89 mii lei/salariat).

CHELTUIELI

Pentru realizarea veniturilor totale din anul 2019, Compania Nationala Loteria Romana S.A. a realizat **cheltuieli totale** in valoare de 989.716,42 mii lei, din care **cheltuieli de exploatare** in suma de 989.701,54 mii lei si **cheltuieli financiare** in valoare de 14,88 mii lei, preponderente in cadrul cheltuielilor totale fiind cheltuielile direct legate de realizarea veniturilor, cu un procent aproximativ de 75%, respectiv *cheltuielile cu castigurile la jocurile de noroc 68,49%, cheltuielile cu taxele si varsaminte asimilate 4,91% (ex. taxele de licenta, de autorizare, taxele speciale si de viciu, taxa aferenta fondului cultural, alte taxe si impozite locale), cheltuielile cu comisioanele acordate mandatarilor ce comercializeaza produsele loteristice 2,72%, dar si cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor (2,98%), cheltuielile cu personalul (16,35%), cheltuieli detaliate in capitolele de mai jos.*

Din analiza in structura, pe capitole si subcapitole de cheltuieli, detaliate in Anexa nr. 2 B.V.C. 2019, ce vizeaza gradul de realizare a indicatorilor de cheltuieli la 31.12.2019 fata de prevederile bugetare anuale, sintetizam urmatoarele :

Cheltuielile totale efectuate de companie la 31.12.2019, in valoare de 989.716,42 mii lei au un grad de realizare de 97,60% fata de prevederile bugetare anuale si prezinta o economie fata de nivelul cheltuielilor totale (1.014.012,00 mii lei) prognozate ale anului 2019 de 24.295,58 mii lei, analizate in raport de gradul de realizare al veniturilor totale (101,54%), sunt corelate si nu devanseaza gradul de realizare al veniturilor, cu implicatii favorabile in masa profitului.

In structura pe capitole si subcapitole de cheltuieli, *indicatorii de cheltuieli* prevazuti in Anexa de fundamentare nr. 2 la B.V.C., potrivit executiei bugetare anuale prezinta urmatoarea evolutie:

- *cheltuielile de exploatare* in valoare de 989.701,54 mii lei, inregistreaza un grad de realizare de 97,61% fata de prevederile bugetare anuale. In structura acestor cheltuieli ponderea majoritara (aprox. 99%) o detin: cheltuielile cu castigurile la jocurile noroc de 68,49% (677.864,27 mii lei), urmate de cheltuielile cu personalul cu o pondere de 16,35% (161.869,28 mii lei), cheltuielile cu bunurile si serviciile cu o pondere de 6,16% (60.986,32 mii lei), cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate cu o pondere de 4,91% (48.640,27 mii lei), iar o pondere de 2,98% (29.552,32 mii lei) o reprezinta cheltuielile cu amortizarea;

La 31.12.2019, se inregistreaza economii la capitolele si subcapitolele de cheltuieli de exploatare (precum si in structura acestora pe destinatii), care demonstreaza un sistem prudential in efectuarea cheltuielilor de catre companie, detaliate dupa cum urmeaza:

- *Capitolul - Cheltuielile cu bunurile si serviciile* prezinta o economie de 16.833,49 mii lei (21,63%) iar in structura acestuia, regasim economii si pe subcapitole de fonduri la *cheltuielile privind stocurile* - economie de 23,79% in valori absolute 4.721,37 mii lei provenita din economiile la cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile, combustibil, piese de schimb, obiecte de inventar, marfuri etc.; *cheltuieli privind serviciile executate de terti* - economie de 13,41%, respectiv de 864,94 mii lei provenita din economiile inregistrate la cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, chirii si cele cu primele de asigurare;

cheltuieli cu alte servicii executate de terți economie de 21,83%, în valori absolute 11.247,19 mii lei, provenind de la economiile pe toate subcapitolele: de la cheltuielile cu colaboratorii (economii de 13,35 mii lei), cu comisioanele și onorariul (economii de 5.076,35 mii lei), cu protocolul, reclama și publicitatea (economii de 687,46 mii lei), cu sponsorizarea (economii de 98 mii lei), cu transportul de bunuri și persoane (economii de 880,92 mii lei, cheltuieli cu deplasarea, detasarea, transferul (economii de 552,51 mii lei), de la cheltuielile postale și taxe de telecomunicații (economii de 35,58 mii lei), servicii bancare și asimilate (economii de 116,60 mii lei), de la cheltuielile de asigurare și paza (economii de 1.875,96 mii lei, de la cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (economii de 123,98 mii lei), pregătirea profesională (economii de 397,13 mii lei), de la cheltuieli cu recrutarea personalului de conducere cf. OUG nr. 109/2011 (economie de 44,19 mii lei), de la cheltuielile cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri (economii de 16,94 mii lei), dar și de la economiile înregistrate la subcapitolul „alte cheltuieli” în valoare de 1.328,20 mii lei.

In concluzie, cu excepția depășirii nesemnificative a cheltuielilor cu energia și apă, a chiriilor către operatori cu capital privat și a cheltuielilor de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, ocial și sport, toate celelalte cheltuieli pe destinații în structura cheltuielilor cu bunurile și serviciile au înregistrat economii față de fondurile aprobate prin buget.

B. Capitolul - Cheltuielile cu impozite, taxe și varsăminte asimilate prezintă o economie de 5.150,54 mii lei (9,58%) iar în structura acestuia, regăsim economii pe subcapitolele de fonduri, la cheltuielile cu alte taxe și impozite (16,38%), cu taxele speciale pentru jocul Videoloterie (3,06%), taxa de viciu înregistrează o depășire nesemnificativă (3,08%) în valori absolute cu 161,01 mii lei, în timp ce taxele de licență și autorizare pentru jocurile de noroc au fost realizate la nivelul prognozat în BVC 2019.

C. Capitolul - Cheltuielile cu personalul prezintă o economie de 4,08% (6.881,02 mii lei), iar în structura acestui capitol, se înregistrează economii pe toate subcapitolele de fonduri (*cheltuieli cu salariile*- economie de 3.747,66 mii lei; *bonusuri*- economie de 2.144,58 mii lei; *alte cheltuieli cu personalul*- economie de 65,23 mii lei; *cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere* - economie de 632,41 mii lei; *cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale*- economie de 291,14 mii lei.

Economiile înregistrate la acest capitol se datorează, pe de o parte, previziunii bugetare a fondurilor pentru plata drepturilor salariale ale angajaților, precum și pentru plata unor drepturi salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești (216,00 mii lei realizându-se o economie de 65,23 mii lei întrucât în executie au fost înregistrate cheltuieli pe această destinație de 150,77 mii lei), din componenta variabilă la indemnizațiile pentru director general și membrii Consiliului de Administrație, cu o economie totală pe capitolul „cheltuieli aferente contractului de mandat, etc de 632,41 mii lei.

Raportat la modalitatea de respectare în executia bugetului de venituri și cheltuieli a regulilor impuse de prevederile articolului 10, alineatul (1). lit. a) din O.G. nr.26/2013 : ”Cheltuieli de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite”, se constată că s-a asigurat respectarea acestei reguli.

D. Capitolul – Alte cheltuieli de exploatare prezintă o depășire de 4.584,59 mii lei (0,64%) iar în structura acestuia, regăsim economii pe următoarele categorii de cheltuieli: cheltuieli cu castigurile aferente produselor loteristice - economie de 3.503,03 mii lei (grad de realizare 99,49%), alte cheltuieli de exploatare aferente realizării veniturilor - economie de 779,65 mii lei (grad realizare 66,57%), cheltuieli aferente

contractului de asociere - economie de 142,94 mii lei (grad realizare 94,28%), cheltuieli aferente pierderilor din creante si debitori diversi - economie de 21.764,44 mii lei (grad de realizare 0,61%), cat si depasiri ale cheltuielilor pe destinatiile: cheltuieli cu majorarile si penalitatile 149,55 mii lei, cheltuieli privind activele imobilizate 14,45 mii lei si cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale 258,12 mii lei (grad de realizare 100,88%).

Cheltuielile cu castigurile prezinta o economie de 3.503,03 mii lei, in structura pe tipuri de jocuri de noroc, si raportat la gradul de realizare a veniturilor din aceste jocuri evolutia se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Sistem de joc	Venituri (mii lei)			Castiguri (mii lei)			Abateri +/- %
		BVC 2019	Realizat 31.12.2019	%	BVC 2019	Realizat 31.12.2019	%	
1	2	3	4	5=4/3	6	7	8=7/6	9=8-5
1	Videoloterie	570.000,00	552.568,32	96,94	458.280,00	443.455,61	96,77	-0,18
2	Loz în plic	18.700,00	21.799,40	116,57	11.594,00	13.498,34	116,43	-0,15
3	Loz instant	39.800,00	43.238,56	108,64	25.870,00	26.978,64	104,29	-4,35
4	Noroc	30.000,00	33.482,06	111,61	12.000,00	13.392,77	111,61	0,00
5	Loto 5/40	32.143,00	24.767,74	77,05	13.757,20	10.332,07	75,10	-1,95
6	Loto 6/49	253.945,00	271.487,85	106,91	107.378,00	113.544,85	105,74	-1,17
7	Pronosport	1.800,00	1.406,83	78,16	1.080,00	844,08	78,16	0,00
8	Super Noroc	3.162,00	2.909,19	92,00	1.739,10	1.599,78	91,99	-0,02
9	Noroc Plus	8.956,10	14.236,09	158,95	4.925,86	7.829,20	158,94	-0,01
10	Joker	104.461,90	112.356,88	107,56	44.784,76	46.388,94	103,58	-3,98
	Total	1.062.968,00	1.078.252,92	101,44	681.408,91	677.864,28	99,48	-1,96

Analizand datele din tabel, rezulta ca gradul de realizare a cheltuielilor cu castigurile la jocurile de noroc (99,48%) fata de gradul de realizare a veniturilor din jocuri de noroc (101,44%) este corelat, aceeasi situatie regasindu-se la toate jocurile.

In structura capitolului bugetar „alte cheltuieli din exploatare” se regasesc si influentele generate de ajustarile si depreciere pentru pierdere de valoare si provizioane, previzionate in buget la valoarea de - 78.266,88 mii lei (determinata ca diferenta dintre: nivelul cheltuielilor privind ajustarile si provizioanele, previzionate la valoarea de 8.214,93 mii lei si veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare, bugetate la valoarea de 86.481,81 mii lei) si realizate in executie la 31.12.2019 la valoarea de 3.666,28 mii lei (determinata ca diferenta dintre: nivelul cheltuielilor privind ajustarile si provizioanele inregistrate la valoarea de 12.476,27 mii lei si veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare inregistrate la valoarea de 8.809,98 mii lei).

Influentele provin cu preponderenta de la faptul ca:

a) in executie au fost inregistrate venituri din anulara provizioanelor in suma de 8.809,98 mii lei fata de 86.481,81 mii lei valoare previzionata a acestora la data elaborarii bugetului si provin din anulara urmatoarelor provizioane:

- suma de 1.791.760,00 lei reprezentand indemnizatii de concediu de odihna aferente anilor precedenti achitate salariatilor in anul 2019, inclusiv taxele salariale;
- suma de 6.625.507,00 lei, pentru participarea salariatilor la profitul net 2018 achitat in 2019, si contributiile aferente in suma 149.074,00 lei;
- suma de 92.927,00 lei reprezentand provizionul constituit pentru un litigiu in instanta cu un fost salariat, sentinta definitiva, dosar pierdut in instanta de catre CNLR SA, ulterior achitarii drepturilor, provizionul constituit a fost reluat la venituri;
- suma de 10.000 lei reprezinta daune morale solicitate in instanta de Asociatia Anticoruptia, Antibirocratia, provizion constituit la inventarierea anuala din anul 2015, dosarul a fost finalizat, instanta de judecata a respins cererea partii adverse privind plata daunelor morale ori a penalitatilor, prin urmare provizionul constituit a fost anulat prin reluarea la venituri.
- suma de 27.106,90 lei reprezinta provizionul constituit in anul 2016 pentru un litigiu in instanta cu societatea Special Construction (DISIM CONPRO), provizion care conform compartimentului juridic nu se justifica, intrucat CNLR SA are calitatea de reclamant in dosarul din instanta, prin urmare provizionul se anuleaza prin reluarea la venituri.
- suma de 113.605,48 lei venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante, compuse in principal din reluarea la venituri a ajustarilor constituite pentru materiale consumabile/obiecte de inventar propuse la casare la nivelul structurilor teritoriale si Aparatul Central, precum pentru debite constituite la nivelul companiei si incasate in cursul anului 2019.

b) in executie au fost inregistrate cheltuieli privind ajustarile si provizioanele in suma de 12.476,27 mii lei fata de 8.214,93 mii lei valoarea previzionata a acestora la data elaborarii bugetului si provin din constituirea la sfarsitul anului 2019, a urmatoarelor cheltuieli cu provizioanele:

- suma de 1.997.784 lei reprezinta majorarile calculate pana la data de 31.12.2019 care se adauga la provizioanele constituite in perioada 2015-2018 pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural, litigiu care nu s-a finalizat in instant de judecata;
- suma de 2.311.669 lei reprezinta provizionul constituit pentru indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2019, la care se adauga suma de 52.148 lei reprezentand contributiile sociale aferente;
- suma de 7.645.833 lei reprezinta provizionul constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profitul aferent anului 2019, la care se adauga suma de 172.031 lei reprezentand provizion constituit pentru contributiile in cota de 2.25% - contributia asiguratorie de munca aferenta fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2019, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2019, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005.
- suma de 296.800,21 lei reprezentand ajustari privind deprecierea activelor circulante: ajustare stocuri materiale propuse la casare (256.114,81 lei), ajustare clienti incerti (3.168,33 lei) si ajustare debitori incerti (31.223,36 lei) si alte creante incerte in legatura cu salariatii (6.293,71 lei).

Din analiza in structura, pe capitole si subcapitole de cheltuieli, detaliate in Anexa de fundamentare nr. 2 B.V.C., din punct de vedere al gradului de realizare a indicatorilor de cheltuieli la 31.12.2019 fata de prevederile bugetare anuale aprobate prin H.G. nr. 418/2019, se inregistreaza economii la majoritatea

capitolelor si subcapitolelor de cheltuieli, in structura se inregistreaza **abateri nefavorabile (depasiri)** pe urmatoarele destinatii:

1. cheltuieli cu energia si apa (+107,93 mii lei, respectiv +1,48%), abatere nesemnificativa avand in vedere ponderea de 0,74% a acestor cheltuieli in totalul cheltuielilor, depasirea fiind influentata de cursul valutar in crestere euro/leu si de regularizarea la luna decembrie a consumului de energie de catre operatorii din piata pentru trimestrul IV 2019, in conditiile in care la 30.11.2019 gradul de realizare fata de prevederile anuale era de 87,12%, raportat la media lunara de 91,67%, fiind create la luna noiembrie 2019 premisele incadrarii in fondurile bugetare ale anului 2019;

2. cheltuieli cu chiriile catre operatorii cu capital privat (+282,42 mii lei, respectiv +9,47%), insa pe total capitol cheltuieli cu chiriile s-a inregistrat un grad de realizare fata de prevederile bugetare de 94,59% si o economie de 275,41 mii lei;

3. taxa de viciu in valoare de 5.380,77 mii lei prezinta un grad de realizare de 103,08% fata de nivelul prognozat prin BVC in valoare de 5.219,76 mii lei, depasire justificata prin faptul ca aceasta contributie la bugetul de stat se determina in conformitate cu prevederile OUG 77/2009 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc, prin aplicarea unei taxe anuale de 400 euro pentru fiecare echipament de videoloterie aflat in exploatare si se achita trimestrial, functie de numarul de echipamente functionale din trimestrul de plata, inregistrandu-se o crestere de 200 echipamente in cursul anului 2019 fata de numarul de echipamente VLT estimate pentru care a fost bugetata taxa de viciu, cresterea numarului de echipamente VLT in exploatare conducand la cresterea veniturilor din VLT in anul 2019 fata de anul 2018;

4. cheltuielile cu taxa aferenta fondului cultural + 337,74 mii lei, respectiv o depasire de 1,55%, fiind influentata de gradul de realizare a veniturilor din servicii prestate pe anul 2019 de 101,54%;

5. alte cheltuieli de exploatare 4.584,59 mii lei, respectiv o depasire de 0,64%, in structura acestui capitol regasindu-se abateri nefavorabile la:

1. cheltuieli cu majorari si penalitati 149,55 mii lei, fata de "0" lei fonduri planificate prin buget, intrucat nu pot fi prevazute/anticipate fonduri cu aceasta destinatie la data elaborarii bugetului, cheltuielile inregistrandu-se in faza de executie.

2. cheltuieli privind activele imobilizate 14,45 mii lei, fata de "0" lei fonduri planificate prin buget, intrucat nu pot fi prevazute/anticipate fonduri cu aceasta destinatie la data elaborarii bugetului, cheltuielile inregistrandu-se in faza de executie, de regula la sfarsitul anului cu ocazia inventarierii patrimoniului.

3. cheltuieli privind ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane, cu o influenta/depasire de 4.261,33 mii lei (12.476,27 mii lei ajustari inregistrate la 31.12.2019 ca diferenta dintre cheltuielile cu provizioanele si veniturile din anularea acestora, fata de 8.214,93 mii lei prevazute in bugetul anului 2019), detalierea acestora fiind mentionata mai sus, la capitolul alte cheltuieli de exploatare.

4. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor 258,12 mii lei, respectiv o depasire de 0,88%, abatere nesemnificativa raportat la volumul acestei categorii de cheltuieli de 29.552,32 mii lei in totalul cheltuielilor companiei pe anul 2019, generata de estimarea la momentul intocmirii BVC a planului anual de amortizare pentru imobilizarile corporale si necorporale existente/achizitionate in cursul exercitiului financiar 2019;

➤ **Cheltuielile financiare** in valoare de 14,88 mii lei, inregistreaza un grad de realizare de 49,62% si o economie de 15,12 mii lei fata de prevederile bugetare anuale aprobate pentru cheltuielile financiare de 30,00 mii lei.

Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala la 31.12.2019 in valoare de 4.732 lei/salariat, inregistreaza o nerealizare de 2,39% fata de castigul stabilit prin bugetul de venituri si cheltuieli de 4.848 lei/salariat si se datoreaza in principal economiilor la numarul mediu de personal de 26 salariați (2.561 salariați stabiliți prin buget fata de 2.535 salariați la 31.12.2019).

Cheltuielile cu Investitiile

Cheltuielile cu investitiile realizate de companie la 31.12.2019 in suma de 2.815,08 mii lei, inregistreaza un grad de realizare de 10,28% din prevederile bugetare aprobate in suma de 27.394,87 mii lei, cu o economie in valori absolute de 24.579,79 mii lei, sumele fiind utilizate pentru realizarea urmatoarelor obiective de investitii: lucrari de incalzire, bransament apa-canal, tamplarie, reabilitare acoperis, grupuri sanitare, etc (381,81 mii lei), furnizare terminale loteristice, inclusiv instalare, configurare și punere în funcțiune (1.698,74 mii lei), furnizarea de echipamente audio video pentru transmiterea tragerilor loto HD (684,01 mii lei), furnizarea a 2 bucăți stații grafice pentru realizarea de materiale grafice plus licențe software pentru sistemul de operare și programe grafice (50,52 mii lei).

Propuneri privind repartitia Profitului Net

La 31.12.2019, Compania Nationala Loteria Romana S.A. a inregistrat un profit brut de 132.862,94 mii lei, venituri neimpozabile de 9.750,81 mii lei (din care 8.696,38 mii lei venituri din anulara provizioanelor, 113,60 mii lei venituri din ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare si 940,83 mii lei venituri din impozitul pe profit amanat), cheltuieli nedeductibile fiscal in valoare de 70.867,56 mii lei (preponderent amortizarea mijloacelor fixe neutilizate 2.870,19 mii lei, cheltuielile cu provizioanele si ajustarile de valoare 12.476,27 mii lei, cheltuieli cu impozitul pe profit curent 22.436,64 mii lei, cheltuieli cu amenzi si penalitati 149,53 mii lei, la care se adauga si alte cheltuieli nedeductibile: comisioane si onorarii judecatoresti, impozite si taxe locale, taxe organisme neguvernamentale, etc). Prin aplicarea procentului de 16% la profitul impozabil determinat conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, rezulta un impozit pe profit curent de plata de 21.522,96 mii lei, respectiv un profit net de repartizat in valoare de 111.339,98 mii lei.

Repartitia profitului contabil dupa deducerea impozitului pe profit pentru C.N. Loteria Romana S.A., respectiv a profitului net de repartizat din anul 2019 conform Situatiilor Financiare in valoare de 111.339,98 mii lei, s-a realizat in conformitate cu reglementarile in domeniu si anume:

- Ordonanta de Guvern nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale, cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Astfel, potrivit situatiilor financiare ale anului 2019, profitul net in valoare de **111.339,98 mii lei**, se repartizeaza dupa cum urmeaza:

- a) Rezerve legale = **nu s-au repartizat sume** la rezervele legale deoarece acestea sunt constituite in limita legislatiei incidente in domeniul respectiv, 20% la nivelul capitalului social in conformitate cu prevederile art.183 alin.(1) si (2) din Legea nr.31/1990, privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, prevederi din Codul Fiscal cu privire la regimul de deductibilitate a acestor sume, precum si prevederi cuprinse in Ordonanta Guvernului nr.64/2001, valoarea calculata si inregistrata in evidenta contabila este de 8.522,35 mii lei;
- b) Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege = **nu este cazul**;
- c) Acoperirea pierderilor contabile aferente anilor precedenti = **nu este cazul**;
- d) Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi = **nu este cazul**;
- e) Alte repartizari prevazute de lege = **nu este cazul**;
- f) Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la rd. a)-e) = **111.339,98 mii lei**;
- g) Participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta = **7.645,83 mii lei**;
- h) Minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societatilor nationale/companiilor nationale si societatilor cu capital integral sau majoritar de stat = **59.492,90 mii lei**;

Profitul nerepartizat pe destinatiile de la rd. a)-h) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, putand fi redistribuit ulterior sub forma de dividende = **51.847,08 mii lei**.

In raport de cele prezentate mai sus, propunem spre avizare membrilor Consiliului de Administratie si spre aprobare membrilor Adunarii Generale a Actionarilor, Nota privind executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019, in temeiul prevederilor art. 9 alin. (2) lit a) si art. 15 alin. (2) lit o) si t) din Statutul CNLR SA, insotita de anexele de buget:

1. Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019 la 31.12.2019 - Anexa nr. 1;
2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019 la 31.12.2019 - detalii - Anexa nr. 2;
3. Impact financiar la 31.12.2019 - Anexa suplimentara;

Director General,
Sebastian-Iacob Moga

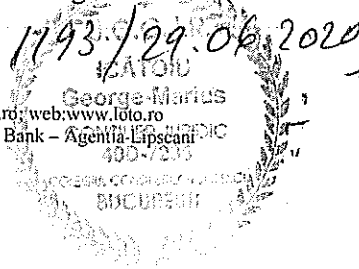


Director Directia Economica,
Danut S. F.

Sef Serviciu Buget, Finante, Salarizare,
Simona Avram

Vizat pentru legalitate,
Serviciul Consultanta, Patrimoniu

George Icatoiu



Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 H.G. 418/2019	Realizat 31.12.2019	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	1.105.504,00	1.122.579,36	101,54
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	1.103.504,00	1.115.742,43	101,11
		a) Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0,00	0,00	0,00
		b) Transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0,00	0,00	0,00
	2	Venituri financiare	5	2.000,00	6.836,92	341,85
	3	Venituri extraordinare	6	0,00	0,00	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	1.014.012,00	989.716,42	97,60
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	1.013.982,00	989.701,54	97,61
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	77.819,82	60.986,32	78,37
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	53.790,81	48.640,27	90,42
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	168.750,30	161.869,28	95,92
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	162.048,86	156.156,61	96,36
		C1 ch. cu salariile	13	128.293,86	124.546,19	97,08
		C2 bonusuri	14	33.755,00	31.610,41	93,65
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	216,00	150,77	69,80
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	0,00	0,00	0,00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	1.229,55	597,15	48,57
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	5.255,89	4.964,75	94,46
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	713.621,07	718.205,67	100,64
	2	Cheltuieli financiare	20	30,00	14,88	49,62
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0,00	0,00	0,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	91.492,00	132.862,94	145,22
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	9.457,21	21.522,96	227,58
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	82.034,79	111.339,98	135,72
	1	Rezerve legale	25	0,00	0,00	0,00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0,00	0,00	0,00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0,00	0,00	0,00
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	0,00	0,00	0,00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0,00	0,00	0,00
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30	82.034,79	111.339,98	135,72
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	7.951,04	7.645,83	96,16
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	44.992,91	59.492,90	132,23
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	44.992,91	59.492,90	132,23
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	0,00	0,00	0,00

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 H.G. 418/2019	Realizat 31.12.2019	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0,00	0,00	0,00
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	37.041,88	51.847,08	139,97
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0,00	0,00	0,00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	0,00	0,00	0,00
	a)	cheltuieli materiale	38	0,00	0,00	0,00
	b)	cheltuieli cu salariile	39	0,00	0,00	0,00
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	0,00	0,00	0,00
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41	0,00	0,00	0,00
	e)	alte cheltuieli	42	0,00	0,00	0,00
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	32.384,63	33.057,36	102,08
	1	Alocații de la buget	44	0,00	0,00	0,00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0,00	0,00	0,00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	27.394,87	2.815,08	10,28
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	2.713	2.661	98,08
	2	Nr. mediu de salariați total	49	2.561	2.535	98,98
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	4.848	4.732	97,61
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	4.616	4.513	97,76
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	430,89	440,14	102,15
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	430,89	440,14	102,15
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	54	X	X	X
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	917,24	881,64	96,12
	9	Plăți restante	56	0,00	0,00	0,00
	10	Creanțe restante	57	25.912,60	24.755,06	95,53

*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

**) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

***) Sursa de finanțare a investițiilor la luna decembrie 2019 este formată din repartitia profitului aferent exercitiului financiar 2018 în valoare de 3.505,04 mii lei și amortizarea cumulată la luna decembrie 2019 în suma de 29.552,32 mii lei;

Director General
ebastie



Director General

Simona Avram

Sef Serviciu Buget, Finante, Salarizare,
Simona Avram

Operator economic Compania Națională "Loteria Română" S.A.
Sediul/Adresa Strada Poenaru Bordea nr. 20, sector 4, București
Cod unic de înregistrare RO 12397185

**Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți
în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora**

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019		Realizat	%
				H.G. 418/2019	C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5/4'
0	1	2	3	4	4'	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	1.105.504,00	1.105.504,00	1.122.579,36	101,54
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	1.103.504,00	1.103.504,00	1.115.742,43	101,11
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.085.427,84	1.085.427,84	1.099.024,77	101,25
	a1)	din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	a2)	din servicii prestate	5	1.084.132,14	1.084.132,14	1.097.778,54	101,26
	a3)	din redevențe și chirii	6	1.295,70	1.295,70	1.246,23	96,18
	a4)	alte venituri	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0,00	0,00	0,00	0,00
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0,00	0,00	0,00	0,00
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	din producția de imobilizări	12	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	2.081,64	2.081,64	2.194,25	105,41
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	15.994,52	15.994,52	14.523,41	90,80
	f1)	din amenzi și penalități	15	0,00	0,00	238,62	0,00
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0,00	0,00	0,00	0,00
		- active corporale	17	0,00	0,00	0,00	0,00
		- active necorporale	18	0,00	0,00	0,00	0,00
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	0,00	0,00	26,53	0,00
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0,00	0,00	0,00	0,00
	f5)	alte venituri	21	15.994,52	15.994,52	14.258,27	89,14
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	2.000,00	2.000,00	6.836,92	341,85
	a)	din imobilizări financiare	23	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	din investiții financiare	24	1.955,49	1.955,49	6.831,78	349,36
	c)	din diferențe de curs	25	3,35	3,35	3,87	115,58
	d)	din dobânzi	26	0,65	0,65	1,27	195,26
	e)	alte venituri financiare	27	40,51	40,51	0,00	0,00
	3	Venituri extraordinare	28	0,00	0,00	0,00	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	1.014.012,00	1.014.012,00	989.716,42	97,60
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	1.013.982,00	1.013.982,00	989.701,54	97,61
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	77.819,82	77.819,82	60.986,32	78,37
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	19.849,89	19.849,89	15.128,52	76,21
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	1.028,62	1.028,62	870,10	84,59
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	10.427,43	10.427,43	6.514,54	62,48
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	1.012,88	1.012,88	125,77	12,42
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	1.503,19	1.503,19	1.147,37	76,33
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	1.105,60	1.105,60	347,72	31,45
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	7.288,24	7.288,24	7.396,16	101,48
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0,00	0,00	0,00	0,00
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	6.450,51	6.450,51	5.585,57	86,59
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.116,93	1.116,93	676,62	60,58
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	5.094,23	5.094,23	4.818,81	94,59
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	2.111,39	2.111,39	1.553,56	73,58
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	2.982,83	2.982,83	3.265,25	109,47
	c)	prime de asigurare	45	239,35	239,35	90,14	37,66

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019		Realizat 31.12.2019	%
				H.G. 418/2019	C.A. nr. 13/2019		
0	1	2	3	4	4'	5	6
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	51.519,42	51.519,42	40.272,23	78,17
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	270,01	270,01	256,66	95,06
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	32.446,56	32.446,56	27.370,20	84,35
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	2.044,42	2.044,42	0,00	0,00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	2.030,04	2.030,04	1.342,58	66,14
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	80,04	80,04	65,30	81,59
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	52	0,00	0,00	0,00	0,00
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	1.950,00	1.950,00	1.277,28	65,50
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0,00	0,00	0,00	0,00
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0,00	0,00	0,00	0,00
		- ch.de promovare a produselor	56	1.950,00	1.950,00	1.277,28	65,50
	d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. Nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	1.500,00	1.500,00	1.402,00	93,47
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58	600,00	600,00	525,00	87,50
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59	900,00	900,00	877,00	97,44
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	600,00	600,00	495,00	82,50
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	1.518,81	1.518,81	637,89	42,00
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1.508,56	1.508,56	956,04	63,37
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	272,02	272,02	185,30	68,12
		-interna	65	240,02	240,02	172,10	71,70
		-externa	66	32,00	32,00	13,20	41,25
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	70,71	70,71	35,13	49,68
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	313,93	313,93	197,32	62,86
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	7.940,27	7.940,27	5.482,07	69,04
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	6.702,57	6.702,57	4.826,61	72,01
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	71	722,12	722,12	598,14	82,83
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	453,04	453,04	55,91	12,34
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0,00	0,00	0,00	0,00
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0,00	0,00	0,00	0,00
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0,00	0,00	0,00	0,00
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	44,19	44,19	0,00	0,00
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	18,35	18,35	1,41	7,70
	j)	alte cheltuieli, din care:	78	3.920,53	3.920,53	2.592,33	66,12
		cheltuieli conf. H.G. 583/2016	78 bis	50,00	50,00	0,00	0,00
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.83^1+ Rd.83^2+ Rd.84+ Rd.85), din care:	79	53.790,81	53.790,81	48.640,27	90,42
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	ch. cu taxa de licență	82	978,71	978,71	978,71	100,00
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83	1.258,34	1.258,34	1.258,34	100,00
	d1)	ch. cu taxe speciale	83^1	17.100,00	17.100,00	16.577,05	96,94
	d2)	ch. cu taxa de viciu	83^2	5.219,76	5.219,76	5.380,77	103,08
	e)	ch. cu taxa de mediu	84	0,00	0,00	0,00	0,00
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite, din care:	85	29.234,00	29.234,00	24.445,41	83,62
		cheltuieli cu taxa aferenta fondului cultural	85^1	21.748,56	21.748,56	22.086,30	101,55
		cheltuieli cu taxa ONJN (cf. OUG 77/2009)	85^2	9,32	9,32	3,88	41,67
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	168.750,30	168.750,30	161.869,28	95,92
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+Rd.92)	87	162.048,86	162.048,86	156.156,61	96,36
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	128.293,86	128.293,86	124.546,19	97,08

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019		Realizat 31.12.2019	%
				H.G. 418/2019	C.A. nr. 13/2019		
0	1	2	3	4	4'	5	6
		a) salarii de bază	89	95.412,43	95.412,43	91.750,00	96,16
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	32.557,43	32.557,43	32.519,31	99,88
		c) alte bonificații (conform CCM)	91	324,00	324,00	276,88	85,46
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	33.755,00	33.755,00	31.610,41	93,65
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	6.414,69	6.414,69	5.591,91	87,17
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0,00	0,00	0,00	0,00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) tichete de masă;	96	9.400,55	9.400,55	8.591,62	91,39
		c) vouchere de vacanță;	97	5.643,04	5.643,04	5.373,53	95,22
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	6.653,68	6.653,68	6.625,12	99,57
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	5.643,04	5.643,04	5.428,23	96,19
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	216,00	216,00	150,77	69,80
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	216,00	216,00	150,77	69,80
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	103	0,00	0,00	0,00	0,00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	1.229,55	1.229,55	597,15	48,57
		a) pentru directori/directorat	105	632,13	632,13	234,95	37,17
		-componentă fixă	106	373,00	373,00	234,95	62,99
		-componentă variabilă	107	259,13	259,13	0,00	0,00
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	597,42	597,42	362,20	60,63
		-componentă fixă	109	381,48	381,48	362,20	94,95
		-componentă variabilă	110	215,94	215,94	0,00	0,00
		c) pentru AGA și cenzori	111	0,00	0,00	0,00	0,00
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0,00	0,00	0,00	0,00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	5.255,89	5.255,89	4.964,75	94,46
		a) ch. cu contribuția asiguratorie pentru munca	113^1	3.296,03	3.296,03	3.187,87	96,72
		b) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	113^2	1.959,86	1.959,86	1.776,88	90,66
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+ Rd.122), din care:	114	713.621,07	713.621,07	718.205,67	100,64
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	0,00	0,00	149,55	0,00
		- către bugetul general consolidat	116	0,00	0,00	149,53	0,00
		- către alți creditori	117	0,00	0,00	0,03	0,00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118	0,00	0,00	14,45	0,00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	alte cheltuieli	120	762.593,74	762.593,74	684.823,06	89,80
		-cheltuieli cu câștigurile aferente produselor loteristice	120^1	681.408,91	681.408,91	677.905,88	99,49
		-alte cheltuieli de exploatare aferente realizării veniturilor, din care:	120^2	2.332,02	2.332,02	1.552,37	66,57
		- cheltuieli cu servicii de suport tehnic și update software	120^2 bis	1.038,54	1.038,54	445,27	42,87
		-cheltuieli aferente contractului de asociere	120^3	2.497,79	2.497,79	2.354,84	94,28
		-cheltuieli aferente pierderi din creante si debitori diversi	120^4	21.898,78	21.898,78	134,34	0,61
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	29.294,21	29.294,21	29.552,32	100,88
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	-78.266,88	-78.266,88	3.666,28	-4,68
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	8.214,93	8.214,93	12.476,27	151,87
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	7.951,04	7.951,04	7.645,83	96,16

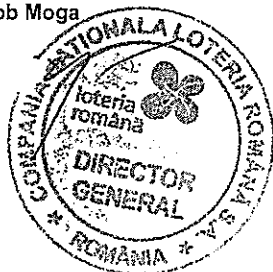
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019		Realizat	%
				H.G. 418/2019	C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5/4'
0	1	2	3	4	4'	5	6
I	f1.2)	- provizion pentru contribuții aferente participării la profit a salariaților	124^1	178,90	178,90	172,03	96,16
		- provizioane în legătură cu contractul de mandat	125	0,00	0,00	0,00	0,00
		- provizion pentru contribuții în legătură cu contractul de mandat	125^1	0,00	0,00	0,00	0,00
		venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126	86.481,81	86.481,81	8.809,98	10,19
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.128^1+Rd.129+Rd.130), din care:	127	86.481,81	86.481,81	8.809,98	10,19
		- din participarea salariaților la profit	128	6.653,68	6.653,68	6.625,12	99,57
		- contribuții aferente participării la profit a salariaților	128^1	149,71	149,71	149,07	99,57
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129	599,66	599,66	113,61	18,95
		- venituri din alte provizioane	130	79.078,76	79.078,76	1.922,19	2,43
		2 Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	30,00	30,00	14,88	49,62
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	0,00	0,00	0,00	0,00
		a1) aferente creditelor pentru investiții	133	0,00	0,00	0,00	0,00
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135	14,78	14,78	14,88	100,70
II	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136	0,00	0,00	0,00	0,00
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	14,78	14,78	14,88	100,70
		c) alte cheltuieli financiare	138	15,22	15,22	0,00	0,00
		3 Cheltuieli extraordinare	139	0,00	0,00	0,00	0,00
		III REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	91.492,00	91.492,00	132.862,94	145,22
		venituri neimpozabile	141	86.481,81	86.481,81	9.750,81	11,27
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142	54.097,38	54.097,38	70.867,56	131,00
		IV IMPOZIT PE PROFIT	143	9.457,21	9.457,21	21.522,96	227,58
		V DATE DE FUNDAMENTARE					
		1 Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	1.103.504,00	1.103.504,00	1.115.742,43	101,11
		a) - venituri din subvenții și transferuri	145	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019 (Art. 62, alin. 3, lit. a)	146	0,00	0,00	0,00	0,00
		2 Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)	147	162.048,86	162.048,86	156.156,61	96,36
		a) Sume reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, numai pentru personalul care intra sub incidența acestor reglementări (Art. 62, alin. 2, lit. a - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2019)	148	906,21	906,21	778,55	85,91
		b) Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2019, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numărului de personal în anul 2018 (Art. 62, alin. 2, lit. b - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2019)	149	6.205,98	6.205,98	5.872,11	94,62
		c) Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii (Art. 58, alin. 2, lit. c - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2018)	150	0,00	0,00	0,00	0,00
III	3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	128.293,86	128.293,86	124.546,19	97,08
		4 Nr. de personal prognozat la finele anului	152	2.713	2.713	2.661	98,08
		5 Nr. mediu de salariați	153	2.561	2.561	2.535	98,98
		6 a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147-Rd.93*-Rd.98)/Rd.153]/12*1000	154	4.848	4.848	4.732	97,61
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019	155	4.616	4.616	4.513	97,76
		7 a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	430,89	430,89	440,14	102,15

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019		Realizat 31.12.2019	%
				H.G. 418/2019	C.A. nr. 13/2019		
0	1	2	3	4	4'	5	6
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019	157	430,89	430,89	440,14	102,15
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	158	x	x	x	x
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	159	x	x	x	x
		- cantitate de produse finite QPF	160	x	x	x	x
		- pret mediu (P)	161	x	x	x	x
		- valoare=QPF x P	162	x	x	x	x
		- pondere în venituri totale de exploatare = $Rd.161/Rd.2$	163	x	x	x	x
8		Plăți restante	164	x	x	x	x
9		Creanțe restante, din care:	165	25.912,60	25.912,60	24.755,06	95,53
		- de la operatori cu capital integral/ majoritar de stat	166	x	x	x	x
		- de la operatori cu capital privat	167	25.912,60	25.912,60	24.755,06	95,53
		- de la bugetul de stat	168	x	x	x	x
		- de la bugetul local	169	x	x	x	x
		- de la alte entități	170	x	x	x	x
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul ramas de rambursat)	171	x	x	x	x

(* În limita prevăzută la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare

(** se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în legea anuală a bugetului de stat

Director General,
Sebastian-Iacob Moga



Diracția Economică,

Di
Leontina Ștefănescu

Sef Serviciu Buget, Finante, Salarizare,
Simona Avram

Impact financiar

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 HG 418/2019	Realizat	+/-	%
				C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5-4	7=5/4
0	1	2	3	4	5	6	7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	1.105.504,00	1.122.579,36	17.075,36	101,54
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	1.103.504,00	1.115.742,43	12.238,44	101,11
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.085.427,84	1.099.024,77	13.596,93	101,25
		a1) din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	0,00	0,00
		a2) din servicii prestate	5	1.084.132,14	1.097.778,54	13.646,40	101,26
		a3) din redevențe și chirii	6	1.295,70	1.246,23	-49,47	96,18
		a4) alte venituri	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0,00	0,00	0,00	0,00
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0,00	0,00	0,00	0,00
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	din producția de imobilizări	12	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	2.081,64	2.194,25	112,61	105,41
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	15.994,52	14.523,41	-1.471,11	90,80
		f1) din amenzi și penalități	15	0,00	238,62	238,62	0,00
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0,00	0,00	0,00	0,00
		- active corporale	17	0,00	0,00	0,00	0,00
		- active necorporale	18	0,00	0,00	0,00	0,00
		f3) din subvenții pentru investiții	19	0,00	26,53	26,53	0,00
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0,00	0,00	0,00	0,00
		f5) alte venituri	21	15.994,52	14.258,27	-1.736,26	89,14
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	2.000,00	6.836,92	4.836,92	341,85
	a)	din imobilizări financiare	23	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	din investiții financiare	24	1.955,49	6.831,78	4.876,29	349,36
	c)	din diferențe de curs	25	3,35	3,87	0,52	115,58
	d)	din dobânzi	26	0,65	1,27	0,62	195,26
	e)	alte venituri financiare	27	40,51	0,00	-40,51	0,00
	3	Venituri extraordinare	28	0,00	0,00	0,00	0,00
II.		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	1.014.012,00	989.716,42	-24.295,58	97,60
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	1.013.982,00	989.701,54	-24.280,46	97,61
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	77.819,82	60.986,32	-16.833,49	78,37
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	19.849,89	15.128,52	-4.721,37	76,21
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	1.028,62	870,10	-158,52	84,59
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	10.427,43	6.514,54	-3.912,89	62,48
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1.012,88	125,77	-887,10	12,42
		b2) cheltuieli cu combustibilii	36	1.503,19	1.147,37	-355,82	76,33
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	1.105,60	347,72	-757,88	31,45
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	7.288,24	7.396,16	107,93	101,48
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0,00	0,00	0,00	0,00
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	6.450,51	5.585,57	-864,94	86,59
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.116,93	676,62	-440,32	60,58
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	5.094,23	4.818,81	-275,41	94,59
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	2.111,39	1.553,56	-557,83	73,58
		b2) - către operatori cu capital privat	44	2.982,83	3.265,25	282,42	109,47
	c)	prime de asigurare	45	239,35	90,14	-149,21	37,66
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	51.519,42	40.272,23	-11.247,19	78,17
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	270,01	256,66	-13,35	95,06

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 HG 418/2019	Realizat	+/-	%
				C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5-4	7=5/4
0	1	2	3	4	5	6	7
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	32.446,56	27.370,20	-5.076,35	84,35
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	2.044,42	0,00	-2.044,42	0,00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	2.030,04	1.342,58	-687,46	66,14
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	80,04	65,30	-14,74	81,59
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	52	0,00	0,00	0,00	0,00
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	1.950,00	1.277,28	-672,72	65,50
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0,00	0,00	0,00	0,00
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0,00	0,00	0,00	0,00
		- ch.de promovare a produselor	56	1.950,00	1.277,28	-672,72	65,50
	d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. Nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	1.500,00	1.402,00	-98,00	93,47
	d1)	ch.de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	58	600,00	525,00	-75,00	87,50
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59	900,00	877,00	-23,00	97,44
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	600,00	495,00	-105,00	82,50
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	1.518,81	637,89	-880,92	42,00
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1.508,56	956,04	-552,51	63,37
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	272,02	185,30	-86,72	68,12
		- internă	65	240,02	172,10	-67,92	71,70
		- externă	66	32,00	13,20	-18,80	41,25
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	70,71	35,13	-35,58	49,68
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	313,93	197,32	-116,60	62,86
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	7.940,27	5.482,07	-2.458,20	69,04
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	6.702,57	4.826,61	-1.875,96	72,01
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	71	722,12	598,14	-123,98	82,83
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	453,04	55,91	-397,13	12,34
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0,00	0,00	0,00	0,00
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0,00	0,00	0,00	0,00
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0,00	0,00	0,00	0,00
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	44,19	0,00	-44,19	0,00
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	18,35	1,41	-16,94	7,70
	j)	alte cheltuieli, din care:	78	3.920,53	2.592,33	-1.328,20	66,12
		cheltuieli conf. H.G. 583/2016	78 bis	50,00	0,00	-50,00	0,00
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.83^1+ Rd.83^2+ Rd.84+ Rd.85), din care:	79	53.790,81	48.640,27	-5.150,54	90,42
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	ch. cu taxa de licență	82	978,71	978,71	0,00	100,00
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83	1.258,34	1.258,34	0,00	100,00
	d1)	ch. cu taxe speciale	83^1	17.100,00	16.577,05	-522,95	96,94
	d2)	ch. cu taxa de viciu	83^2	5.219,76	5.380,77	161,01	103,08
	e)	ch. cu taxa de mediu	84	0,00	0,00	0,00	0,00
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite, din care:	85	29.234,00	24.445,41	-4.788,59	83,62
		cheltuieli cu taxa aferentă fondului cultural	85^1	21.748,56	22.086,30	337,74	101,55
		cheltuieli cu taxa ONJN (cf. OUG 77/2009)	85^2	9,32	3,88	-5,44	41,67
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	168.750,30	161.869,28	-6.881,02	95,92
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+Rd.92)	87	162.048,86	156.156,61	-5.892,26	96,36
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	128.293,86	124.546,19	-3.747,66	97,08
	a)	salarii de bază	89	95.412,43	91.750,00	-3.662,43	96,16
	b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	32.557,43	32.519,31	-38,12	99,88
	c)	alte bonificații (conform CCM)	91	324,00	276,88	-47,12	85,46

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 HG 418/2019	Realizat 31.12.2019	+/-	%
				C.A. nr. 13/2019		6=5-4	7=5/4
0	1	2	3	4	5	6	7
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	33.755,00	31.610,41	-2.144,58	93,65
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	6.414,69	5.591,91	-822,79	87,17
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0,00	0,00	0,00	0,00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) tichete de masă;	96	9.400,55	8.591,62	-808,92	91,39
		c) vouchere de vacanță;	97	5.643,04	5.373,53	-269,51	95,22
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	6.653,68	6.625,12	-28,55	99,57
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	5.643,04	5.428,23	-214,81	96,19
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	216,00	150,77	-65,23	69,80
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	216,00	150,77	-65,23	69,80
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0,00	0,00	0,00	0,00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	1.229,55	597,15	-632,41	48,57
		a) pentru directori/directorat	105	632,13	234,95	-397,19	37,17
		-componentă fixă	106	373,00	234,95	-138,05	62,99
		-componentă variabilă	107	259,13	0,00	-259,13	0,00
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	597,42	362,20	-235,22	60,63
		-componentă fixă	109	381,48	362,20	-19,28	94,95
		-componentă variabilă	110	215,94	0,00	-215,94	0,00
		c) pentru AGA și cenzori	111	0,00	0,00	0,00	0,00
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0,00	0,00	0,00	0,00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	5.255,89	4.964,75	-291,14	94,46
		a) ch. cu contribuția asiguratorie pentru munca	113^1	3.296,03	3.187,87	-108,15	96,72
		b) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	113^2	1.959,86	1.776,88	-182,98	90,66
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+ Rd.122), din care:	114	713.621,07	718.205,67	4.584,59	100,64
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	0,00	149,55	149,55	0,00
		- către bugetul general consolidat	116	0,00	149,53	149,53	0,00
		- către alți creditori	117	0,00	0,03	0,03	0,00
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	118	0,00	14,45	14,45	0,00
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0,00	0,00	0,00	0,00
		d) alte cheltuieli	120	762.593,74	684.823,06	-77.770,69	89,80
		-cheltuieli cu câștigurile aferente produselor loteristice	120^1	681.408,91	677.905,88	-3.503,03	99,49
		-alte cheltuieli de exploatare aferente realizării veniturilor, din care:	120^2	2.332,02	1.552,37	-779,65	66,57
		- cheltuieli cu servicii de suport tehnic și update software	120^2 bis	1.038,54	445,27	-593,27	42,87
		-cheltuieli aferente contractului de asociere	120^3	2.497,79	2.354,84	-142,94	94,28
		-cheltuieli aferente pierderi din creanțe și debitori diversi	120^4	21.898,78	134,34	-21.764,44	0,61
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	29.294,21	29.552,32	258,12	100,88
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	-78.266,88	3.666,28	81.933,16	-4,68
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	8.214,93	12.476,27	4.261,33	151,87
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	7.951,04	7.645,83	-305,20	96,16
		- provizion pentru contribuții aferente participării la profit a salariaților	124^1	178,90	172,03	-6,87	96,16
		f1.2) -provizioane în legătură cu contractul de mandat	125	0,00	0,00	0,00	0,00

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 HG 418/2019	Realizat	+/-	%
				C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5-4	7=5/4
			3	4	5	6	7
		- provizion pentru contribuții în legătură cu contractul de mandat	125 ^{A1}	0,00	0,00	0,00	0,00
		(2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126	86.481,81	8.809,98	-77.671,83	10,19
		(2.1) din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.128 ^{A1} +Rd.129+Rd.130), din care:	127	86.481,81	8.809,98	-77.671,83	10,19
		- din participarea salariaților la profit	128	6.653,68	6.625,12	-28,55	99,57
		- contribuții aferente participării la profit a salariaților	128 ^{A1}	149,71	149,07	-0,64	99,57
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129	599,66	113,61	-486,05	18,95
		- venituri din alte provizioane	130	79.078,76	1.922,19	-77.156,58	2,43
	2	Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	30,00	14,88	-15,12	49,62
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	0,00	0,00	0,00	0,00
		a1) aferente creditelor pentru investiții	133	0,00	0,00	0,00	0,00
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135	14,78	14,88	0,10	100,70
		b1) aferente creditelor pentru investiții	136	0,00	0,00	0,00	0,00
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	14,78	14,88	0,10	100,70
		c) alte cheltuieli financiare	138	15,22	0,00	-15,22	0,00
	3	Cheltuieli extraordinare	139	0,00	0,00	0,00	0,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	91.492,00	132.862,94	41.370,94	145,22
		venituri neimpozabile	141	86.481,81	9.750,81	-76.731,00	11,27
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142	54.097,38	70.867,56	16.770,18	131,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	143	9.457,21	21.522,96	12.065,75	227,58
V		DATE DE FUNDAMENTARE					
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	1.103.504,00	1.115.742,43	12.238,44	101,11
		a) - venituri din subvenții și transferuri	145	0,00	0,00	0,00	0,00
		- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019 (Art. 62, alin. 3, lit. a)	146	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)	147	162.048,86	156.156,61	-5.892,26	96,36
		a) Sume reprezentând creșteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de baza minim brut pe țara garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, numai pentru personalul care intra sub incidența acestor reglementări (Art. 62, alin. 2, lit. a - Legea anuala a bugetului de stat pe anul 2019)	148	906,21	778,55	-127,65	85,91
		b) Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reintegririi acestora, pentru întregul an 2019, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numărului de personal în anul 2018 (Art. 62, alin. 2, lit. b - Legea anuala a bugetului de stat pe anul 2019)	149	6.205,98	5.872,11	-333,87	94,62
		c) Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii (Art. 58, alin. 2, lit. c - Legea anuala a bugetului de stat pe anul 2018)	150	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	128.293,86	124.546,19	-3.747,66	97,08
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	2.713	2.661	-52,00	98,08
	5	Nr. mediu de salariați	153	2.561	2.535	-26,00	98,98
	6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147-Rd.93*-Rd.98)/Rd.153]/12*1000	154	4.848	4.732	-115,99	97,61
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019	155	4.616	4.513	-103,19	97,76
	7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	430,89	440,14	9,25	102,15
		b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019	157	430,89	440,14	9,25	102,15

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 HG 418/2019	Realizat	+/-	%
				C.A. nr. 13/2019	31.12.2019	6=5-4	7=5/4
0	1	2	3	4	5	6	7
		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	158	x	x	x	x
		c) Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	159	x	x	x	x
		- cantitate de produse finite QPF	160	x	x	x	x
		- pret mediu (P)	161	x	x	x	x
		- valoare=QPF x P	162	x	x	x	x
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	163	x	x	x	x
8		Plăți restante	164	x	x	x	x
9		Creanțe restante, din care:	165	25.912,60	24.755,06	-1.157,54	95,53
		- de la operatori cu capital integral/ majoritar de stat	166	x	x	x	x
		- de la operatori cu capital privat	167	25.912,60	24.755,06	-1.157,54	95,53
		- de la bugetul de stat	168	x	x	x	x
		- de la bugetul local	169	x	x	x	x
		- de la alte entități	170	x	x	x	x
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul ramas de rambursat)	171	x	x	x	x

(* în limita prevăzută la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare

(** se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii castigului mediu brut lunar, prevăzute în legea anuală a bugetului de stat

Director General,
Sebastian-Iacob Moga

Diracția Financiară,
Director,
Dănuț Spotea



Sef Serviciu Buget, Finanțe, Salarizare,
Simona Avram



COMPANIA NAȚIONALĂ LOTERIA ROMÂNĂ

C.N. LOTERIA ROMÂNĂ S.A.
SECRETARIAT GENERAL
Nr. 1694/18.02.2020

R A P O R T

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019

În temeiul prevederilor art.4 alin.(3) din ordonanța nr.119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Sebastian – Iacob Moga**, în calitate de director general, declar că, C.N. "Loteria Română" S.A. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permite conducerii operative și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că Fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al Companiei, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Aplicarea procedurii autoevaluării sistemului de control intern managerial, în scopul elaborării acestui raport s-a realizat de către toate structurile functionale (23 structuri functionale din Aparatul Central și 41 puncte de lucru județene fără personalitate juridică, în conformitate cu Organigrama valabilă începând cu data de 01.04.2015 și cea aprobată prin Decizia nr. 5/06.03.2019 a Consiliului de Administrație, pentru fiecare standard în parte. Menționez că începând cu data de 15.12.2019 structura organizatorică a companiei s-a modificat ca urmare a aprobării unei noi organigrame, aplicabilă cu aceeași dată, dar care a devenit pe deplin operațională și funcțională la începutul anului 2020, motiv pentru care procesul de autoevaluare pentru noua structură organizatorică se va realiza în anul 2021 pentru anul 2020.

Ulterior, Comisia de Monitorizare a sistemului de control intern managerial, care are 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 structuri functionale.

Controlul intern managerial se referă la toate activitățile, procesele și procedurile și la întreg patrimoniul Companiei Naționale "Loteria Română" SA și urmărește 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 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 organizatorice generale;

În cursul anului 2019 managementul Companiei s-a preocupat în a organiza, îmbunătăți și actualiza sistemul de control intern managerial.

Strategia dezvoltării controlului intern managerial în Compania Națională "Loteria Română" SA, a urmărit în cursul anului 2019 în principal, realizarea următoarelor obiective:

- dezvoltarea metodologiei privind controlul intern managerial, în vederea alinierii acesteia la prevederile Ordinului S.G.G. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice prin actualizarea Procedurii de sistem PS-04 privind dezvoltarea sistemului de control intern managerial și a procedurii PS-13 privind planificarea și monitorizarea realizării obiectivelor în cadrul CNLR SA;

- elaborarea programului anual de dezvoltare a sistemului de control intern managerial și monitorizarea realizării acestuia;
- elaborarea/actualizarea procedurilor formalizate pe activități și monitorizarea aplicării acestora;
- continuarea procesului de actualizare a proceselor desfășurate în CNLR SA;
- participarea personalului (atât de conducere, cât și de execuție) din diverse structuri funcționale la acțiuni de perfecționare profesională, fie prin participare la cursuri cu formatori externi, fie prin participarea la instruirii interne.
- propagarea și aplicarea la nivelul companiei a standardelor de integritate în concordanță cu prevederile HG 583/2016, în conformitate cu termenii prevăzuți în Planul de integritate adoptat la nivelul companiei;
- menținerea și îmbunătățirea standardelor privind Sistemul de management integrat al calității SR EN ISO 9001:2015 și SR EN ISO/IEC 27001:2018, prin creșterea rolului managementului riscurilor ca instrument de guvernare a tuturor activităților din companie.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea anuală a riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de Monitorizare a sistemului de control intern managerial a fost actualizată și este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial aferent anului 2019 este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile operaționale au fost elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile companiei, prin intermediul unor indicatori de performanță.

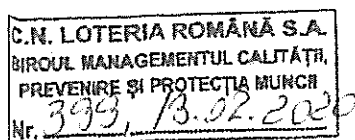
Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul Companiei Naționale "Loteria Română" SA.

Prezentul raport a fost elaborat în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr.4 la Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019 sistemul de control intern managerial al Companiei Naționale "Loteria Română" SA este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.


DIRECTOR GENERAL
Sebastian Iacob MOGA

CN11/13.02.2020



Aprobat
Președinte Comisia de Monitorizare a SCIM
Vicentiu Traian Ramniceanu/
Expert în gestiune economică în
directa subordonare a Directorului General

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2019
(Anexa nr.3 la O.S.G.G. 600/2018)

Cap. I - Informații generale

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	0	X	X	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1	X	
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1	X	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1	X	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	6	6	X	
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	33	33	X	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1	X	
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	176	176	X	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1	X	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	159	159	X	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1	X	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	86	86	X	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1	X	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	101	101	X	In Registrul Riscurilor au fost trecute separat 10 riscuri de corupție

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2019

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează ¹			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 3 - Competența, performanța	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 4 - Structura organizatorică	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	63	1	0	63	1	0	-	-	-	
Standardul 6 - Planificarea	63	1	0	63	1	0	-	-	-	
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	63	1	0	63	1	0	-	-	-	
Standardul 8 - Managementul riscului	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 10 - Supravegherea	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 11 - Continuitatea activității	63	1	0	63	1	0	-	-	-	
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	43	0	0	43	0	0	-	-	-	
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	64	0	0	64	0	0	-	-	-	
Standardul 16 - Auditul intern	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:										
(nr.) entități au sisteme conforme; (nr.) entități au sisteme parțial conforme; (nr.) entități au sisteme parțial conforme limitate; (nr.) entități au sisteme neconforme.										

¹ Rubrica cuprinde nr.de structuri functionale din cadrul CNLR SA

Elaborat
Secretariat tehnic
Comisia de Monitorizare a SCIM
Ghilyadi Cristina

CM 06.10/13.02.2020

Aprobat
Președinte Comisia de Monitorizare
Vicentiu - Traian Ramniceanu

Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil ¹	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I ⁽¹⁾	PI	NI	
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente : 64					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	64	64	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	64	64	0	0	I
Standardul 3 - Competența, performanța	64	64	0	0	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	64	64	0	0	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	64	63	1	0	I
Standardul 6 - Planificarea	64	63	1	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	64	63	1	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	64	64	0	0	I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	64	64	0	0	I
Standardul 10 - Supravegherea	64	64	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	64	63	1	0	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	64	64	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	64	64	0	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	43	43	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	64	64	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1	0	0	I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele					
SISTEMUL ESTE CONFORM					
Măsurile de adoptat					
-In calitate de secretariat al Comisiei de monitorizarea va propune elaborarea Programului de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial					

(1) Rubrica cuprinde nr.de structuri functionale din cadrul CNLR SA (23 structuri functionale Aparat Central si 41 de Puncte de Lucru Judetene fara personalitate juridica)

Elaborat