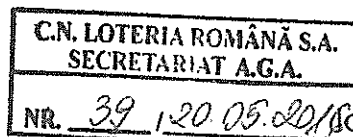
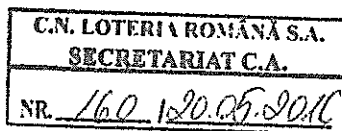




Nr.27885/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014



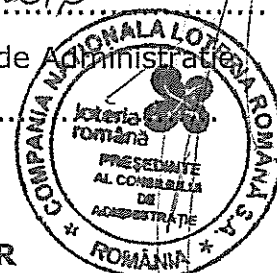
Loteria  
română



## Compania Nationala Loteria Romana S.A.

Propunem spre aprobare in sedinta A.G.A.  
din data de..... 3.05.2016

Presedinte al Consiliului de Administratie



### RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

#### pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

Compania Nationala "Loteria Romana"-S.A., infiintata in baza Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr.159/21.10.1999, privind infiintarea Companiei Nationale „Loteria Romana”-S.A. cu modificarile si completarile ulterioare, aprobata prin Legea nr.288/05.06.2001, este persoana juridica cu capital integral de stat care functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara avand ca obiect, activitati de interes public national.

Din punct de vedere al structurii organizatorice Compania Nationala „Loteria Romana”-S.A., si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2015, prin 41 Puncte de Lucru Judetene, structuri teritoriale care au organizata evidenta contabila pana la nivel de balanta de verificare. Centralizarea acestora se realizeaza la nivel ierarhic in cadrul Aparatului Central al companiei prin consolidare impreuna cu balanta de verificare a Aparatului Central si a Serviciului Activitati tipografice. La nivelul Aparatului Central al companiei se intocmesc anual situatiile financiare.

Situatiile financiare anuale compuse din Bilant, Cont de profit si pierdere, Situatiile fluxurilor de numerar, Situatiile modificarilor capitalurilor proprii si Notele explicative la Situatiile financiare anuale, sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, precum si cu Manualul de politici contabile specifice companiei.

Operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2015 sunt reflectate in baza documentelor justificative asa cum se itereaza in Declaratia Directorului General conform art. 30 din Legea 82/1991 privind Legea Contabilitatii, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare ale companiei au la baza principiile contabilitatii de angajamente, cu exceptia informatiilor/documentelor privind fluxurile de numerar aferente operatiunilor de casa si cele referitoare la comercializarea lozurilor. Nu s-au efectuat compensari intre active si datorii sau venituri si cheltuieli, cu exceptia compensarilor dintre creantele si datoriile aferente aceluiasi client/furnizor, compensare efectuata in conformitate cu reglementarile specifice in domeniu.

Elementele de venituri si cheltuieli aferente exercitiului financiar 2015 sunt incluse in contul de profit si pierdere si sunt prezentate dupa natura lor.

Obligatiile fata de bugetul de stat, bugetele locale si fata de fondurile speciale in anul 2015 au fost calculate si virate corespunzator actelor normative specifice.

La nivelul companiei au fost realizate actiunile premergatoare inchiderii Situatiilor financiare anuale, constand in inventarierea anuala a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii efectuata in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2861/2009, operatiune ale carei rezultate au fost aprobate in sedinta Consiliului de Administratie din data de 21.04.2016 si inregistrate in Registru de sedinte al C.A. sub



Nr.27885/12.12.2014 Nr. S 180V/12.12.2014



nr.108/14.04.2016. Rezultatele actiunii de inventariere au fost valorificate si reflectate in bilant si in contul de profit si pierdere.

Coordonarea si gestionarea activitatii Companiei Nationale „Loteria Romana”- S.A. pe parcursul exercitiului financiar 2015 a fost asigurata prin:

**Adunarea Generala a Actionarilor** -componenta si fluctuatia pe parcursul anului este prezentata in tabel:

Nr.	Nume Prenume	Ordin numire	Ordin revocare
1	Gogancea Vatasoiu	1193/05.09.2014	546/08.05.2015
2	Badea Ciprian	1675/10.12.2014	546/08.05.2015
3	Mavrodin Tiberiu Valentin	1595/21.11.2014	546/08.05.2015
4	Raceu Ioan	546/08.05.2015	94/19.10.2015
5	Alexandru Ana Maria	546/08.05.2015	93/16.10.2015
6	Deaconu Teodor Octavian	546/08.05.2015	733/23.06.2015
7	Dudu Ioan Alexandru	290/13.11.2015	
8	Badea Ana Maria	289/13.11.2015	

**Consiliul de Administratie** - componenta si fluctuatia pe parcursul anului este prezentata in tabel:

Nr.	Nume Prenume	Ordin numire	Ordin revocare
1	Nica Adrian Nicusor	154/07.02.2013	547/08.05.2015
2	Badescu Stefan Adrian	972/15.07.2013	149/11.02.2015
3	Nica Marius	863/27.06.2013	149/11.02.2015
4	Diaconescu Daniel	910/27.06.2012	149/11.02.2015
5	Buica Marian	149/11.12.2015	293/07.11.2015
6	Macau Angelica	626/28.05.2015	Hot. AGA nr. 6/22.12.2015
7	Ciurlau Florin	163/17.02.2015	547/08.05.2015
8	Simota Tudor	293/17.11.2015	Hot. AGA nr. 6/22.12.2015
	Simota Tudor	Hot. AGA nr. 7/28.12.2015	
9	Pirvulescu Dumitru	547/08.05.2015	Hot. AGA nr. 6/22.12.2015
		Hot. AGA nr. 7/28.12.2015	
10	Preda Florin	547/08.05.2015	Hot. AGA nr. 6/22.12.2015
11	Diaconescu Daniel	485/15.12.2015/ Hot. AGA nr.	
12	Costreie Toma Bogdan	485/21.12.2015	



Nr. 27885/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014

## 1. Informatii privind situatia patrimoniala (Anexa nr. 1)

**Activul bilanțului** la data de 31.12.2015 are in structura urmatoarele elemente:

- 49,57 %, pondere active imobilizate nete in total activ, care prezinta o scadere valorica fata de exercitiul financiar 2014 cu 11,43 procente si o crestere in structura activului fata de anul precedent cu 9,68 cote procentuale;
- 50,32 % pondere active circulante nete din total activ, care prezinta o scadere valorica fata de exercitiul financiar 2014 cu 40,10 procente, din care ponderea cea mai mare o detin activele circulante de tipul investitiilor pe termen scurt cu 52,26 % (plasamente financiare);
- 0,11 % pondere in activele circulante nete o detin cheltuieli inregistrate in avans, cu o scadere fata de anul precedent de 64,85 %.

**Pasivul bilanțului** la data de 31.12.2015 are in structura urmatoarele elemente:

- 73,69 % ponderea capitalul propriu in total pasiv, inregistreaza o descrestere valorica fata de perioada precedenta cu 31,77 procente. Elementele care formeaza capitalul propriu detin urmatoarele ponderi in total pasiv:
  - 7,02 %, capital social subscris si varsat;
  - 1,40 %, rezerve legale;
  - 4,95 %, rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare;
  - 12,62 %, rezerve din reevaluare;
  - 54,39 %, alte rezerve, in majoritate surse proprii de finantare;
  - 3,08 %, profitul exercitiul curent;
  - 13,05 %, profitul nerepartizat constituit conform Dispozitiei obligatorii nr.91605/2015.
- 0,83 % din pasive constau in datorii pe termen lung si prezinta o usoara crestere cu 0,21 % fata de exercitiul financiar precedent, crestere nesemnificativa datorata cu precadere reducerii volumului pasivului;
- 21,55 % pondere in total pasiv o reprezinta datoriile pe termen scurt care inregistreaza o involutie cu 28,35 % fata de exercitiul financiar 2014, formate in principal din:
  - 15,21 %, obligatii ce decurg ca urmare a relatiilor cu personalul salariat inclusiv cele fiscale;
  - 6,33 %, datorii comerciale rezultate ca urmare a desfasurarii activitatii curente a companiei.

Rata rentabilitatii activelor prezinta o descrestere in exercitiul financiar 2015 fata de anul 2014, respectiv de la 11,79 % la 3,08 %. Practica sugereaza ca acest indicator sa se plaseze intr-un interval de referinta optim cuprins intre 3 % - 9 %. Societatea se situeaza in anul 2015 la nivelul minim al acestui interval.

## 2. Informatii privind contul de profit si pierdere (Anexa nr.2)

**Cifra de afaceri** inregistrata de Compania Nationala „Loteria Romana” - SA in exercitiul financiar 2015 in valori absolute de 756.602.434 lei, este un indicator care evidentiaza activitatea de baza a societatii. Structura Cifrei de afaceri este formata in proportie de 99,96 % din activitatea de jocuri loteristice. Involutia cifrei de afaceri in anul 2015 este determinata in principal de descresterea volumului veniturilor rezultate din organizarea jocurile de noroc de tip loto.

La realizarea cifrei de afaceri in valoare de **756.602.434 lei**, au contribuit veniturile pe care le prezentam in detaliu in **Anexa nr. 3**, dupa cum urmeaza:

- Loto 6/49 si noroc cu 38,42 % in 2015 fata de 42,49 in 2014;
- Videoloterie din asociere cu 44,61 % in 2015 fata de 23,57 % in 2014;
- Joker si noroc plus cu 8,41 % in 2015 fata de 11,27 % in 2014;
- Lozuri cu 5,14 % in 2015 fata de 4,02 % in 2014;
- Loto 5/40 si super noroc cu 2,69 % in 2015 fata de 2,58 % in 2014;
- Pronosport cu 0,15 % in 2015 fata de 0,12 % in 2014;
- Venituri din bilete sisteme si publicatii specifice cu 0,54 % in 2015 fata de 0,69 % in 2014;
- Venituri din activitati diverse cu 0,04 % in 2015 fata de 0,03 % in 2014.



Nr.27885/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014

**Veniturile financiare** detin o pondere nesemnificativa de 0,38 % din veniturile totale si prezinta o descrestere fata de ponderea detinuta in total venituri in exercitiul financiar 2014 care era de 0,70 %. Nivelul acestor venituri au scazut fata de anul 2014 cu 50,16 % cu precadre pe seama scaderii accentuate a dobanzilor bancare la depozite sau titluri de stat, concomitent cu scadererea volumului disponibilitatilor banesti ca efect al unor degajari importante de numerar prin care a fost asigurata plata unor obligatii suplimentare la bugetul statului dispuse prin Dispozitia Obligatorie ANAF nr.91.605/2015 a echipei de inspectie economico-financiara (dividende si penalitati in valoare de 60.971.931,38 lei pentru exercitiile financiare 2011/2012) cat si ca urmare a unor obligatii suplimentare de T.V.A. si accesorii rezultate in urma controlului fiscal partial de T.V.A. conform Deciziei de Impunere nr.F-MJ 180/25.11.2015, ANAF/DGRFP pentru Contribuabili Mici si Mijlocii, in valoare de 138.485.342 lei.

**Veniturile totale** realizate de companie in exercitiul financiar 2015 au scazut fata de anul 2014, cu 8,42 %.

**Cheltuielile totale** ale exercitiul financiar 2015 inregistreaza o crestere cu 2,22 % fata de anul 2014.

In cheltuielile totale, ponderea semnificativa o detin cheltuielile de exploatare rezultate din activitatea de jocuri de noroc, si anume:

- cheltuieli cu premiile acordate participantilor si alte cheltuieli specifice cu 64,30 %;
- cheltuieli salariale si taxele aferente cu 13,15 %;
- cheltuieli cu prestatiile externe cu 5,56 %.

**Cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale** in exercitiul financiar 2015 sunt de 950,99 lei, indicator ce a inregistrat o crestere fata de anul 2014 cu 99,03 lei, crestere generata cu precadere datorita structurii cifrei ce afaceri si mentinerea in top ca motor generator de venituri a Videoloteriei, joc mai costisitor decat celelalte jocuri loteristice, caracterizat printr-o marja de profit mai mica.

**Rata rentabilitatii veniturilor** in exercitiul financiar 2015 este de 2,39 % iar in exercitiul financiar 2014 a fost de 11,78 %.

**Rata rentabilitatii cheltuielilor** este in anul 2015 este de 2,52 % fata de 13,82 % inregistrata in anul 2014.

**Rezultatul brut** inregistrat de companie la finele exercitiului financiar 2015 este de 38.272.268 lei, care prezinta o descrestere cu 69,68 % fata de anul 2014.

**Rezultat net** inregistreaza o valoare absoluta de 18.692.231 lei, inregistrand o descrestere cu 81,39 % fata de anul 2014.

### 3. Principiul continuitatii activitatii

Situatiile anuale s-au intocmit avand la baza principiul contabil al continuitatii activitatii, intr-un interval de timp previzibil, asigurat prin existenta de informatii in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2016, aprobat prin H.G. 175/23.03.2016.

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat 2015	BVC 2016
1.	Venituri totale din care:	780.945	850.500
2.	Venituri din exploatare	777.970	850.160
3.	Venituri financiare	2.975	340
4.	Venituri extraordinare	0	0
5.	Cheltuieli totale din care:	742.673	782.700
6.	Cheltuieli de exploatare	742.605	782.678
7.	Cheltuieli financiare	68	22
8.	Cheltuieli extraordinare	0	0
9.	Profitul brut	38.272	67.800



Nr. 27685/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014



10.	Profitul net	18.692	58.014
11.	Surse proprii de finantare (repartitie profit)	0	46.886
12.	Numar mediu de salariatii	2.536	2.580
13.	Cheltuiuala la 1.000 lei venituri totale	950,99	920,28

In sedinta A.G.A. din data de 12.01.2016 a fost aprobat „Programul de activitate al CNLR – SA pentru anul 2016” cu subdiviziune distincta alocata „conturarii principalelor obiective din programul de activitate ... estimari 2017-2018”.

#### 4. Evenimente ulterioare datei de inchidere a situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale au fost ajustate cu informatii obtinute dupa data de inchidere a bilantului dar inainte de data la care acestea sunt autorizate pentru emitere, in conformitate cu informatiile transmise de Directia Juridica prin adresele nr. 2712/04.05.2016, 2718/04.05.2016, 2711/04.05.2016, 2713/04.05.2016, 2710/04.05.2016, informatii detaliate mai jos in format tabelar:

N r. C r t	Documente	Contestatarii	Drepturi salariale	Taxe salariale	Cheltuieli de judecata	Total general	Perioada platii drepturilor salariale
1	Decizia civila nr. 2976/10.09.2015 - Curtea de Apel Bucuresti, pentru drepturi salariale aferente perioadei 02.07.2014 - 31.12.2015	Avram Simona	111.149	24.939	300	<b>136.388</b>	ianuarie 2016
2	Decizia civila nr. 673//09.02.2016 - Curtea de Apel Bucuresti, pentru drepturi salariale aferente perioadei 02.07.2014 - 31.12.2015	Mircea Stefan	114.858	25.904	1.200	<b>141.962</b>	martie 2016
3	Decizia nr. 588/04.02.2016 Curtea de Apel Bucuresti - drepturi salariale 02.07.2014 - 31.12.2015	Pricochi Gheorghe	43.715	9.192	1.000	<b>53.907</b>	martie 2016
4	Decizia 1446/21.03.2016 - Curtea de Apel Bucuresti, - cheltuieli de judecata	Petre Anda Mirela	0	0	3.660	<b>3.660</b>	aprilie 2016
	<b>TOTAL</b>		<b>269.722</b>	<b>60.035</b>	<b>6.160</b>	<b>335.917</b>	



Nr.27885/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014

## 5. Exercițarea controlului intern

Controlul intern al companiei în exercitiul financiar 2015, 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 2015 în cadrul C.N. Loteria Română S.A. a urmărit, pe de o parte, ca activitatea să se desfășoare cu respectarea prevederilor legislației în vigoare, precum și a normelor și regulilor interne, respectiv, a Regulamentului de Organizare și Funcționare, a Regulamentului Intern, a Contractului Colectiv de Muncă, a instrucțiunilor, circularilor, ordinelor și deciziilor interne.

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

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

- acordarea vizelor de control financiar preventiv pentru operațiuni patrimoniale constând în analiză și controlul preventiv pe documentele justificative rezultate din derularea angajamentelor legale (contracte, comenzi), state de salarii și operațiuni de plăți;

Din activitatea de control financiar preventiv pentru anul 2015, au rezultat un număr de 4 refuzuri de viza la nivelul Aparatului Central, astfel:

- Număr registru evidență CFP 2536,2537 și 2538 și nr.DE 2702/04.06.2015 reprezentând operațiuni patrimoniale aprobate la plată conform Decizie DG nr.131/29.06.2015;
- Număr registru evidență CFP 2582 și nr.DE 2933/19.06.2015 reprezentând operațiuni patrimoniale aprobate la plată conform Decizie DG nr.128/22.06.2015;
- Număr registru evidență CFP 2803 reprezentând operațiuni patrimoniale aprobate la plată conform Decizie DG nr.129/23.06.2015;
- Număr registru evidență CFP 3074,3075,3076 și 3077 și nr.cabinet DG 3272/08.07.2015 reprezentând operațiuni patrimoniale aprobate la plată conform Decizie DG nr.139/09.07.2015.

- controlul financiar de gestiune a fost exercitat în anul 2015 în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.1151/2012, pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și Procedura Operațională privind efectuarea controlului financiar de gestiune nr.34/19.01.2015, cod PO-02/CFG. Acțiunile de control s-au efectuat în baza unor programe anuale aprobate compuse din control de fond efectuat asupra activității desfășurate de structurile organizatorice din teritoriu și asupra activității departamentelor, serviciilor, birourilor și compartimentelor din centrală și din controlul gestionar, efectuat asupra gestiunilor din agențiile proprii, casierii plăți castiguri, casieria centrului de profit, depozite de valori și casierie și agențiile mandatate. O altă formă de control financiar de gestiune constă în **controlul tematic**. Astfel Biroul Control Financiar de Gestiune a efectuat în anul 2015 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, analiză 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.



Nr.27885/12.12.2014 Nr. 5.180/12.12.2014

**5.4 Sistemul de control intern/managerial**, cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea masurilor vizand cresterea eficacitatii acestuia are la baza evaluarea riscurilor, formalizate in Registrul Riscurilor elaborat pe companie.

In cursul anului 2015 s-au elaborat/actualizat un numar de 53 reglementari interne, reprezentand proceduri operationale, proceduri de sistem, instructiuni de lucru privind toate structurile functionale si care au urmarit crearea unor instrumente mai eficiente de control a activitatii in ansamblu.

Referitor la sistemul de control intern/managerial, acesta a fost evaluat de catre toate structurile functionale (23 structuri functionale din Aparatul Central si 41 Puncte de Lucru Judetene, in conformitate cu Organigrama valabila incepand cu data de 01.04.2015) pentru fiecare standard in parte.

Ulterior, structura cu atribuții în domeniul monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și/sau dezvoltării sistemului propriu de control intern/managerial a realizat o evaluare generală la nivelul Companiei, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, completate și transmise de conducătorii de compartimente, care a stat la baza Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2015 atasat situatiilor financiare.

Controlul intern/managerial a cuprins toate activitățile, procesele și procedurile și întreg patrimoniul Companiei Naționale "Loteria Română" SA și a urmarit sa furnizeze o asigurare rezonabila în legatura 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) Cresterea performantei organizationale generale.

In cursul anului 2015 managementul Companiei s-a preocupat în a organiza, îmbunătăți și actualiza sistemul de control intern/managerial. Pe baza rezultatelor autoevaluării realizata de fiecare conducator de structura functionala, la data de 31 decembrie 2015 rezulta ca sistemul de control intern/managerial al Companiei Naționale "Loteria Română" - SA este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

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

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

**5.5 Activitatea de Audit Intern**, sub directă subordonare a Directorului General, are ca obiective corectarea disfuncționalităților identificate în desfășurarea activităților care au făcut obiectul misiunilor de audit intern în scopul diminuării probabilității de manifestare a riscurilor și



Nr.27885/12.12.2014 Nr. S.180/12.12.2014

consolidării controlului intern/managerial în companie. În anul 2015, obiectivul auditului intern, de a furniza asigurări managementului superior printr-o evaluare independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernare, s-a realizat prin efectuarea numărului de misiuni de audit intern specificate în planul anual și a misiunilor ad-hoc dispuse de managementul superior. Recomandările formulate în rapoartele de audit intern au fost menite să contribuie la corectarea disfuncționalităților și îmbunătățirea activităților auditate, atât la nivelul Aparatului Central cât și al structurilor teritoriale, în scopul diminuării probabilității de manifestare a riscurilor și consolidării controlului intern/managerial în companie. Astfel, la nivel de companie recomandările formulate prin rapoartele de audit intern au vizat:

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

În anul 2015, la nivelul Companiei Naționale „Loteria Română” S.A. nu au fost constatate irregularități în cadrul misiunilor de audit intern realizate.

## 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 banesti 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 plată la vânzare, plata castigurilor reprezentând cota 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 politic și de afaceri inclusiv în ceea ce privește puterea de cumpărare a populației, segmentul de piață care își adresează compania prin serviciile sale.

C.N.L.R.- S.A. odată cu aprobarea/aplicarea O.U.G. nr. 77/2009, aprobată și modificată prin Legea nr. 246/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările realizate prin OUG 92/2014, 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.

În piața concurențială CNLR -SA este limitată în acțiunile de dezvoltare și organizare a activității specifice prin constrângerile impuse de prevederile O.G. nr. 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, constrângeri care vizează îndeplinirea unor indicatori de performanță, corelații bugetare, limitarea cheltuielilor indiferent de natura lor, restricții de politică salariale, impunerea legislației obligatorii de respectat specifică entităților publice (din domeniul achizițiilor, disciplinei bugetare, guvernantei corporative), impunerea anuală a îmbunătățirii performanțelor economico-financiare fără a se ține cont de evoluția pieței concurențiale.





Nr.37885/12.12.2014 Nr. 5.180/12.12.2014

Aparitia jocurilor on-line, cu atractivitate pentru tineri, face ca activitatea de jocuri loto traditionale ( specific Loteriei Romane ) sa se plaseze intr-o concurenta acerba. Pentru a face fata exigentelor pietei compania a modernizat activitatea de videoloterie odata cu incheierea contractului de asociere in participatie, propunand jucatorilor un sistem modern, competitiv si cu catiguri substantiale.

Modificarea legislatiei in domeniul jocurilor de noroc precum si a Codului Fiscal in ce priveste pe de o parte taxele aferente desfasurarii activitatii in domeniu iar pe de alta parte modul de impozitare a castigurilor platite jucatorilor, impredeibilitatea acestor modificari pe termen lung, creaza un potential risc pe segmentul de piata pe care isi desfasoara activitatea compania.

Prin urmarirea procesului legislativ, participarea la intalniri realizate de Oficiul National pentru Jocuri de Noroc compania incearca sa se asigure ca modificarile legislatiei nu vor avea impact negativ asupra activitatii sale.

Avand in vedere cele expuse in prezentul raport, supunem analizei si aprobarii membrilor Adunarii Generale a Actionarilor, „Situatiile financiare anuale” intocmite pentru exercitiul financiar 2015 in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, auditate de auditor statutar Focus Audit SRL si Executia Bugetara pentru exercitiul Bugetar 2015, anexa nr.4, la prezentul raport .

Conform prevederilor statutare și în baza opiniei cu rezerve emisă de către auditorul financiar - SC Focus Audit SRL, Consiliul de Administratie **avizează situatiile financiare** pe anul 2015 ale Companiei Nationale „Loteria Română” –SA, **în conditiile** efectuării demersurilor legale de către conducerea executivă a companiei în anul 2016 pentru continuarea/extinderea acțiunilor de inspecție economico-financiare, de inspecție fiscală, care să clarifice toate aspectele cu privire la T.V.A. suplimentar, dividende stabilite suplimentar, precum și aspectele fiscale implicate de modificarea rezultatului raportat și **le supune aprobării adunării generale a acționarilor inclusiv descărcarea de gestiune a administratorilor.**

Simota Tudor .....  
Parvulescu Dumitru.....  
Diaconescu Daniel.....  
Costreie Toma Bogdan.....

Prezentul document contine un numar de 9 pagini si patru anexe.