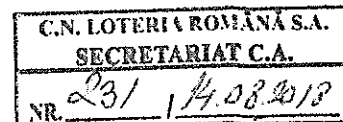
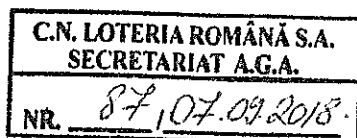


Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>



COMPANIA NAȚIONALĂ LOTERIA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚII FINANCIARE
LA DATA ȘI PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2016

PREGĂTITE ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANȚELOR PUBLICE NR. 2844/2016

Cuprins	pag.
Bilanț la data de 31 decembrie 2016	2
Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	3
Situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	4
Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2016	5
Note explicative la situațiile financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2016	11-65

CERTIFICARI:



NR. 25728/17/14.05.12.2017 - NR. 40217/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Denumirea elementului	Nota	Sold la 01.01.2015	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale		257,401,446	233,197,476	214,466,075
Investiții imobiliare		24,798,773	23,888,938	22,979,104
Imobilizări necorporale		1,173,673	129,890	410,993
Investiții și alte active pe termen lung		510,746	3,474,194	3,475,651
Total active imobilizate		283,884,638	260,690,498	241,331,823
Active circulante				
Stocuri		25,393,990	25,267,042	25,083,961
Clienți și alte creanțe		115,220,402	94,041,572	53,381,017
Investiții termen scurt		350,652,004	159,667,262	220,808,991
Numerar și echivalente de numerar		18,216,553	26,528,412	31,470,488
Total active circulante		509,482,948	305,504,289	330,744,456
Cheltuieli în avans		1,895,505	666,229	638,188
TOTAL ACTIVE		795,263,092	566,861,016	572,714,467
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII				
Capitaluri proprii				
Capital social, din care:		42,611,725	42,611,725	42,611,725
Elemente asimilate capitalului		25,012,122	25,012,122	25,012,122
Rezerve		328,842,185	340,805,071	340,804,960
Rezerve din reevaluare		66,714,723	62,422,581	58,659,774
Rezultat reportat		123,714,688	-75,828,194	-43,317,554
Total Capitaluri proprii		586,895,442	395,023,305	423,771,026
Datorii pe termen lung				
Subvenții pentru investiții		194,293	184,577	174,161
Impozit pe profit amânat		13,521,579	12,704,028	11,987,303
Alte datorii pe termen lung		3,485,760	3,485,760	3,485,760
Total datorii pe termen lung		17,201,633	16,374,365	15,647,224
Furnizori		41,273,380	38,450,233	37,953,333
Alte datorii		141,734,558	94,007,952	67,973,344
Provizioane		8,158,079	23,005,162	27,369,540
Total datorii curente		191,166,017	155,463,346	133,296,217
Total datorii		208,367,649	171,837,711	148,943,441
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		795,263,092	566,861,016	572,714,467

OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

Director General

Dănuț Șporea

Director Economic

CERTIFICARE:



NR. 35729/17/05 12 0317 - NR. 022/17/05 12 2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercițiul financiar 2015	Exercițiul financiar 2016
Vânzări			
Venituri din sisteme loteristice VLT		337,556,559	432,504,630
Venituri din alte sisteme loteristice		379,606,254	346,753,447
Venituri din lozuri		38,897,061	41,584,835
Venituri din alte vânzări		542,560	391,238
Venituri din producție		2,049,406	2,272,950
Alte venituri din exploatare		19,321,675	47,590,615
Total venituri		777,973,514	871,097,715
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli cu premiile și câștigurile		(453,511,899)	(516,867,352)
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatar		(116,884,341)	(121,375,622)
Cheltuieli cu materiale, energie și consumabile		(13,322,944)	(11,943,029)
Cheltuieli cu servicii terți		(22,106,198)	(20,824,530)
Alte cheltuieli de exploatare		(72,587,457)	(44,244,189)
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane și ajustările de depreciere		(45,165,932)	(38,505,213)
Total Cheltuieli din exploatare		(723,578,771)	(753,759,935)
Profit din exploatare		54,394,743	117,337,780
Venituri financiare nete		2,906,928	518,941
Profit înainte de impozitare		57,301,672	117,856,722
Impozit pe profit net, din care:		(18,762,486)	(22,409,939)
Cheltuieli impozit curent		(19,580,037)	(23,126,664)
Venituri(Cheltuieli) impozit amânat		817,551	716,725
Profit după impozitare		38,539,185	95,446,783
Alte elemente ale rezultatului global			
Câștig din reevaluare			
Impozit pe profit amânat aferent reevaluării			
Rezultat global		38,539,185	95,446,783

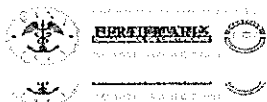
OVIDIU-TULIAN PONTARIUS

Dănuț S. Jinea

Director General

Director Economic

CERTIFICARI:



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

**Situația Fluxurilor de Numerar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**

DENUMIRE	Exercițiul financiar	
	2015	2016
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Încasări din activitatea de Videoloterie (asociere)	684,897,400	878,193,810
Încasări provenite din sisteme loteristice, lozuri și alte venituri	504,472,786	501,520,817
Alte încasări	426,303,387	444,641,720
Plati castiguri videoloterie AS	(541,990,053)	(699,789,502)
Plati castiguri si premii sisteme loteristice si lozuri	(366,367,301)	(350,343,418)
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	(72,108,876)	(68,776,434)
Plăți pentru personalul angajat	(61,449,794)	(61,626,954)
Alte plăți	(590,502,796)	(540,588,404)
Plata impozit pe profit	(23,237,959)	(37,045,093)
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	(39,983,206)	66,186,542
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din dobânzi	2,876,425	443,087
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(5,197,381)	(545,825)
Plăți din investiții financiare	0	0
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚIE	(2,320,956)	(102,738)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Dividende plătite	(140,368,720)	0
NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	(140,368,720)	0
CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	(182,672,882)	66,083,804
NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	368,868,556	186,195,674
NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	186,195,674	252,279,478

Fluxul de numerar prezentat este determinat prin metoda directă și include operațiunile de intrări ieșiri de numerar pentru activitatea de Videoloterie As. desfășurată în asociere în participațiune conform contract nr.162/2013, operațiuni derulate integral prin conturile bancare ale companiei.

OVIDIU ANIUC

Director General

Dănuț Sporea

Director Economic

CERTIFICARI:



NR. 15728/17/05.12.2017 - NR. 422/17/05.12.2017

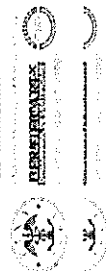
Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipsani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII aferentă anului 2015

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare ¹⁾	Alte rezerve	Rezultatul curent	Rezultat reportat conf. OMFP 1802	Rezultat reportat din aplicarea IFRS, fara IAS 29	Rezultat reportat din IAS 29	Total
Sold la 1. ianuarie 2015, conform OMFP 1802/2014	42,611,725	8,522,345	81,817,109	343,030,065	100,435,775	79,240,129	0	0	655,657,14
Retratari conform IFRS:									
Ajustare capital social IAS 29	25,012,122							-25,012,122	
Ajustare alte rezerve conform IAS 29				2,093,745				-2,093,745	
Ajustare terenuri, prezentate la cost, conform IAS 29								5,087,581	5,087,58
Ajustare impozit amanat aferent reevaluare si IAS 29 (4412)			-12,707,566					-814,013	-13,521,57
Ajustare surplus realizat din rezerve din reevaluare				-24,803,970		24,803,970			
Ajustare imobilizari									
Ajustare IAS 40 - Investiții imobiliare prezentate la cost			-2,394,820						-57,932,88
Sold la 1. ianuarie 2015, conform IFRS	67,623,847	8,522,345	66,714,723	320,319,840	100,435,775	104,044,099	-57,932,887	-22,832,299	586,895,44
Transferuri:	0	0	-5,229,433	11,963,163	-100,435,775	93,702,045	0	0	
Rezerva din reevaluare câștigată pe măsura amort.			-5,229,433			5,229,433			
Repartizare profit exercițiul precedent				11,963,163	-100,435,775	88,472,612			
Distribuirii:	0	0	0	-277	18,692,231	-226,979,522	0	0	-208,287,56
Repartizare dividende an 2014, conform OMFP 1802/2014						-88,472,612			-88,472,61
Profit 2015					18,692,231				18,692,23
Alte elemente constituite conform OMFP 1802/2014				-277		-138,506,910			-138,507,18

CERTIFICARE:



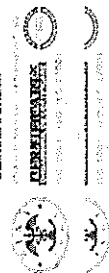
Sit: Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank - Agentia Lijpscani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII aferentă anului 2015

Sold la 31.12.2015 conform OMFP 1802/2014	42,611,725	8,522,345	76,587,676	354,992,950	18,692,231	-54,037,348	0	0	447,369,571
Ajustări conform IFRS :	25,012,122	0	-14,165,095	-22,710,225	19,846,955	23,866,678	-61,364,410	-22,832,299	-52,346,271
Ajustări precedente (2014)	25,012,122	0	-15,102,387	-22,710,225	0	24,803,970	-57,932,887	-22,832,299	-68,761,701
Ajustare 2015 - imobilizari neutilizate și concesiuni					18,909,663		-3,431,524		15,478,139
Ajustare 2015 - IAS 40 Investiții imobiliare prezentate la cost			119,741		119,741	-119,741			119,741
Ajustare 2015 - Impozit amânat conform IAS 12			817,551		817,551	-817,551			817,551
Sold la 31.12.2015 conform IFRS	67,623,847	8,522,345	62,422,581	332,282,725	38,539,185	-30,170,670	-61,364,410	-22,832,299	395,023,301

CERTIFICARE:



Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397183; ROS5 CEE B504 01KO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipscani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII aferentă anului 2015

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare ¹⁾	Alte rezerve	Rezultatul curent	Rezultat raportat conf. OMFP 1802	Rezultat raportat din aplicarea IFRS, fara IAS 29	Rezultat raportat din IAS 29	Total
Sold la 31.12.2015 conform IFRS	67,623,847	8,522,345	62,422,581	332,282,725	38,539,185	-30,170,670	-61,364,410	-22,832,299	395,023,305
Transferuri:	0	0	-4,599,274	0	-18,692,231	23,291,505	0	0	0
Rezerva din reevaluare câștigată pe măsura amort.			-4,599,274			4,599,274			0
Repartizare profit exercițiul precedent					-18,692,231	18,692,231			0
Câștiguri și distribuiri:	0	0	0	-111	75,165,251	-66,673,432	0	0	8,491,707
Profit 2016				-111	75,165,251	-66,673,432			75,165,140
Alte elemente constituite conform OMFP 1802/2014									-66,673,432
Sold la 31.12.2016 conform OMFP 1802/2014	42,611,725	8,522,345	71,988,402	354,992,839	75,165,251	-97,419,276	0	0	455,861,286
Ajustări conform IFRS :	25,012,122	0	-14,762,079	-22,710,225	20,281,532	24,463,662	-41,542,974	-22,832,299	-32,090,261
Ajustări precedente	25,012,122	0	-14,165,095	-22,710,225	19,846,955	23,866,678	-61,364,410	-22,832,299	-52,346,275
Ajustare 2016 - transfer rezultat curent 2015 din IFRS					-19,846,955		19,846,955		0
Ajustare 2016 - imobilizări neutilizate și					19,445,066		-25,518		19,419,548

CERTIFICARE



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

M.25728/1745/05.12.2017 - M.45341705 12.2017

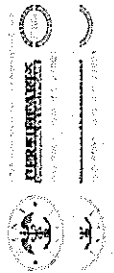
Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII aferentă anului 2015

concesiuni												
Ajustare 2016 - IAS 40 Investiții imobiliare prezentate la cost		119,741		119,741		-119,741						119,741
Ajustare 2016 - impozit amânat conform IAS 12			-716,725		716,725							716,725
Sold la 31 decembrie 2016, conform IFRS	67,623,847	8,522,345	57,226,323	95,446,783	-72,955,614	-41,542,974	-22,832,299	423,771,026				

*) Rezerva din reevaluare cuprinde și soldul contului 1034, reprezentând impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare în conformitate cu IAS 16 și IAS 12

CERTIFICARE:



NR. 25723/1775/03.12.2017 - NR. 623/17/03.12.2017

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

Capitalul social al Companiei la 31 decembrie 2016 este în sumă de 42.611.725 lei și este vărsat în totalitate, fără mișcare în cursul perioadei. Capitalul social constă într-un număr de 8.522.345 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 5 lei pe acțiune în ambele exerciții financiare.

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

Potrivit regulamentului de funcționare al CNLR, drepturile și obligațiile decurgând din calitatea de acționar unic al statului român au fost exercitate de către Ministerul Finanțelor Publice în perioada 1.01.2015-7.10.2015 și de către Oficiul Național pentru Jocuri de Noroc în perioada 7.10.2015-30.06.2016, conform prevederilor OUG nr. 42/2015. Începând cu data de 30.06.2016, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar unic al statului român la CNLR SA, se exercită de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri.

În exercițiul financiar 2014, în rezultatul reportat s-a înregistrat un profit nerepartizat de 79.240.129 lei, urmare a punerii în aplicare a măsurilor dispuse prin Dispoziția Obligatorie nr. 91605/20.02.2015 emisă de ANAF – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, inspecția economico-financiară, profit rămas nerepartizat și în exercițiul financiar 2015.

În cursul exercițiului financiar 2015, în rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile s-au înregistrat rezultatele inspecției fiscale pe TVA conform RIF nr.F-MJ 116/25.11.2015 și Deciziei de Impunere nr. F-MJ 180/25.11.2015, precum și rezultatele Deciziilor de anulare accesorii conform O.U.G.nr.44/2015 cu nr: 37607/29.02.2016 și nr.36.314/25.01.2016:

- TVA suplimentar pentru perioada 01.01.2008-31.10.2012 în suma de 104.871.778 lei;
- dobânzi, majorări la debit principal în suma de 88.018.163 lei;
- penalități de întârziere la debit principal în suma de 15.730.767 lei.

și:

- anulare penalități debit principal în suma de 15.730.767 lei;
- anulare dobânzi debit principal în suma de 54.404.599 lei.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile la data de 31.12.2015, înregistrează o pierdere neacoperită în suma de 138.506.910 lei.

În exercițiul financiar 2016 în rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile s-au înregistrat ca pierdere :

- creanțe înregistrate conform Dispoziției Obligatorii nr. 91605/20.02.2015 emisă de ANAF – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, inspecția economico-financiară deciziei obligatorii și care ca urmare a unor sentințe juridice definitive au fost declarate prescrise sau au fost diminuate în sumă de 6.471.015,90 lei;
- înregistrarea conform Deciziei de impunere nr. F-MC 470/30.09.2016 a impozitului pe profit stabilit suplimentar în sumă de 15.087.012 lei, dobânzi și majorări de întârziere pentru perioada 25.04.2008-31.12.2015 în sumă de 7.630.829 lei și penalități de întârziere calculate pentru perioada 25.04.2008-31.12.2015 în sumă de 2.275.015 lei.

Urmare a Deciziei nr. 54/04.04.2017 a Consiliului de Administrație prin care se aprobă Programul de reducere a pierderilor contabile în conformitate cu prevederile art.59 alin (4) lit. c) din Legea bugetului de stat nr. 6/2017 s-au înregistrat acoperirea pierderii contabile în sumă de 151.278.551,39 lei astfel:

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- 79.240.129,23 lei din profitul nerepartizat înregistrat ca urmare a Dispoziției Obligatorii ANAF nr.91.605/20.02.2015;
- 72.038.422,16 lei din rezervele constituite ca surse proprii de investiții și care sunt în evidență ca neconsumate până la 31.12.1997, sursa constituită prin repartizarea profitului până în anul 1997 și surse proprii constituite prin repartizarea profitului în anii 2001-2013.

La 31.12.2016 rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor cu un sold în valoare de minus 35.209.561 lei, suma ce reprezintă diminuarea din evidența contabilă a creanței de 44.143.697,47 lei înregistrată în baza Dispoziției Obligatorii ANAF nr. 91.605/2015 cu suma de 35.209.533,58 lei conform Sentinței civile nr. 2654/10.03.2016 dată de Tribunalul București în cauză din Dosarul nr. 22992/3/2014 rămasă definitivă prin Decizia Curții de Apel București nr. 1239/28.02.2017, a fost acoperit din alte rezerve, diminuându-se soldul acestora cu suma de 35.209.533,58 lei.

Societatea recunoaște surplusul din reevaluare transferat din rezervele din reevaluare pe măsura amortizării imobilizărilor corporale respective, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Din analiza elementelor de activ și pasiv din bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2016, se constată că sunt îndeplinite condițiile de valoare a capitalului impuse prin art.153²⁴, alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, potrivit căroră, dacă activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia este mai mic decât jumătate din valoarea capitalului social subscris, s-ar fi impus acțiunile speciale aprobate de A.G.A.

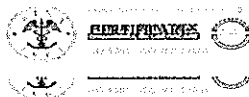
OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

Director
General

Dănuț Sporea

Director
Economic

CERTIFICARI:



Nr. 25728/17/05 12 2017 - Nr. 022/17/05 12 2017

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

NOTA 1 – INFORMAȚII GENERALE

Compania Națională Loteria Română-S.A. („Compania” sau „CNLR-SA”) este o societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat, înființată în baza O.U.G. nr. 159/21 octombrie 1999, aprobată prin Legea nr. 288/05 iunie 2001, având sediul social în București, Str. Poenaru Bordea nr. 20, sectorul 4.

Ca persoana juridică română, Compania desfășoară activitate de interes public național, în scopul realizării cadrului organizat pentru desfășurarea de jocuri de noroc, admise de lege și obținerea de fonduri destinate finanțării unor obiective de interes public național.

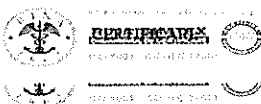
Compania funcționează pe baza de gestiune economică, asigurându-și sursele de finanțare din venituri proprii.

Activitățile prevăzute în actul constitutiv s-au realizat în exercițiul financiar 2016 prin intermediul a 41 Puncte de Lucru Judetene.

Obiectul principal de activitate al Companiei îl constituie organizarea, administrarea și exploatarea jocurilor de noroc, executarea de produse loteristice, tipărituri și lucrări poligrafice, precum și alte activități stabilite conform statutului.

Compania organizează și exploatează activitățile de jocuri de noroc conform O.U.G. nr. 77 din 24 iunie 2009, aprobată prin Legea 246/2010 cu modificările și completările ulterioare, plătind taxe de autorizare și licențe.

CERTIFICARI:



NR 25723/17/05.12.2017 - NR 022/17/05.12.2017

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

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZĂRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de către Uniunea Europeană (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și în România prin OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Acestea sunt primele situații financiare ale societății pregătite în conformitate cu IFRS, cu respectarea prevederilor IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" și ale OMFP nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.

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

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

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost pregătite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale de natura clădirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată. Capitalurile proprii și terenurile sunt retratate prin aplicarea indicelui general al prețurilor în conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" până la 31 decembrie 2003. Principalele politici contabile sunt prezentate în Nota 3.

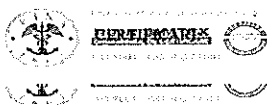
Moneda funcțională și de prezentare

Moneda funcțională așa cum este aceasta definită de „IAS 21”. Efectele variației cursului de schimb valutar este leul românesc (RON). Situațiile financiare sunt prezentate în lei având în vedere ca o parte substanțială a activităților sale operaționale și de investiții este efectuată în RON.

Contabilizarea efectelor hiperinflației

Economia românească a fost considerată una hiperinflaționistă până în decembrie 2003, prin urmare, cerințele Standardului Internațional de Contabilitate 29 ("IAS 29") au fost aplicate istoric, cu elementele bilanțiere nemonetare de capitaluri proprii remăsurate în RON la 31 decembrie 2003.

CERTIFICARI:



Nr. 25723/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

În scopul întocmirii situațiilor financiare, Compania a ajustat la inflație capitalul social și alte rezerve.

Pentru activele nemonetare ale societății de natura construcțiilor dobândite înainte de 31 decembrie 2003 și detinute la 1 ianuarie 2015, societatea utilizează valoarea reevaluată drept cost presupus.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Compania își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea a analizat previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize și a altor informații disponibile, conducerea considera că Compania va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare neconsolidate este justificată.

La 31 decembrie 2016 Compania a raportat un profit de 95,45 milioane RON. Conducerea societății estimează că CNLR SA are capacitatea sa de a genera suficiente venituri. Ca urmare, aceste situații financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității și nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Estimări contabile și raționamente profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii Societății utilizarea unor estimări, raționamente profesionale și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări stau la baza raționamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor atunci când aceste valori nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor.

Ipotezele ce stau la baza estimărilor sunt revizuite periodic de către Companie. Efectul acestor revizui este recunoscut în perioada în care estimările sunt revizuite, dacă revizuirile afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimările sunt revizuite și perioadele viitoare dacă revizuirile afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Adoptarea standardelor și a interpretărilor noi și revizuite



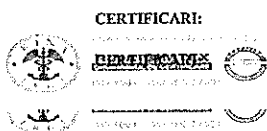
În 2016, Compania a aplicat toate standardele și interpretările date în aplicarea acestora și aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanța pentru operațiunile sale și cu aplicabilitate pentru perioadele contabile începând cu 1 ianuarie 2016.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2016

Următoarele standarde și amendamente la standardele existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE au intrat în vigoare în perioada curentă:

- Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate", IFRS 12 „Prezentarea intereselor deținute în alte entități” și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"- Societăți de Investiții: Aplicarea excepției de la consolidare – a fost adoptată de UE pe data de 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele financiare începând cu 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la IFRS 11 "Asocieri în participație" – Contabilitatea achiziției de interese în asocieri în participație – adoptate de UE pe 24 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa privind cerințele de prezentare – adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale" – Clarificări privind metodele de amortizare acceptabile - adoptate de UE pe 2 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților" – Planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015);
 - Amendamente la IAS 27 "Situații financiare individuale" - metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2010-2012)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 and IAS 38) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
 - Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2012-2014)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 15 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu sunt încă în vigoare



La data aprobării acestor situații financiare individuale, următoarele standarde, revizuirii și interpretări erau emise de IASB și adoptate de UE dar nu erau încă în vigoare:

- IFRS 9 "Instrumente Financiare"- adoptate de UE pe 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).
- IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienții" cu amendamentele ulterioare și amendamentele la IFRS 15 "Data efectivă a IFRS 15" adoptate de UE pe 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).
- IFRS 9 "Instrumente Financiare" include cerințe privind instrumentele financiare, referitoare la recunoaștere, clasificarea și evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoașterea și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
 - IFRS 9 introduce o nouă abordare privind clasificarea activelor financiare și cuprinde trei categorii principale de active financiare: măsurate la cost amortizat, la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere. Clasificarea pe IFRS 9 este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modul de business în cadrul căruia este deținut un activ.
 - Riscul de credit propriu: IFRS 9 elimină volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzată de modificarea riscului de credit aferent datorii evaluate la valoarea justă. Modificarea cerințelor de contabilizare a acestor datorii presupune că nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere câștigurile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entități.

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE

- IFRS 14 "Conturi în avans pentru entitățile reglementate" (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu inițieze procesul de adoptare a acestui standard interimar, ci să aștepte emiterea standardului final;
- IFRS 16 „Leasing” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IFRS "Plata pe bază de acțiuni" – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor pe bază de acțiuni (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017;
- Amendamente la IFRS 4 "Contracte de Asigurare" - Aplicarea IFRS 9 Instrumente Financiare cu IFRS 4 Contracte de Asigurare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 ori când IFRS 9 "Instrumente Financiare" este aplicat prima dată), adoptarea este așteptată în 2017;
- Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență);

- Amendamente la IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienții" - Clarificări la IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în al doilea trimestru al anului 2017;

- Amendamente la IAS 7 "Situația fluxurilor de numerar" - inițiativa privind cerințele de prezentare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017);

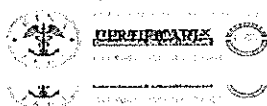
- Amendamente la IAS 12 "Impozitul pe profit" - recunoașterea creanței privind impozitul amânat din pierderi nerealizate (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017);

- Amendamente la IAS 40 „Investiții imobiliare” - transferul investițiilor imobiliare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017;

- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2014-2016)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 12 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017, iar amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017;

- IFRIC 22 "Tranzacții în moneda străină și Cotizații" (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017.

CERTIFICARI:



Nr. 35782/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Nota 3 – PRINCIPII POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile care au fost aplicate la întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2016 sunt în conformitate cu prevederile **OMFP 2844/2016** și Standardele Internaționale de Raportare Financiară Adoptate de UE.

a) Imobilizări corporale și necorporale

Cost

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la **valoarea contabilă netă**, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție (inclusiv transport, taxe vamale și alte costuri asimilate), costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu ajustările cumulate din depreciere. Excepție fac construcțiile care sunt prezentate în bilanț la valoarea justă din trei în trei ani, mai puțin amortizările și ajustările de depreciere.

Pentru imobilizările la care s-au constatat pierderi/deprecieri cu ocazia acțiunii de inventariere (inclusiv imobilizările financiare) sau ulterior, s-au constituit ajustări de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului.

Ajustările de valoare s-au înregistrat pe seama contului de profit și pierdere și au fost prezentate distinct în notele explicative la situațiile financiare, dacă acestea nu au fost prezentate separat în contul de profit și pierdere.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative ale unei imobilizări corporale (înlocuirea unor părți componente la intervale regulate de timp) se capitalizează prin includerea costului părții înlocuite în valoarea contabilă a imobilizării în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri.

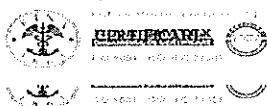
Cheltuielile efectuate cu întreținerea, reviziile curente/generale regulate, efectuate de companie pentru depistarea defecțiunilor, la momentul efectuării lor, sunt recunoscute drept cheltuieli de perioadă în situația în care aceste revizii nu au ca rezultat modificarea condițiilor de ambianță sau eficiența a mijlocului fix.

Până la închiderea prezentelor Situații financiare nu există informații cu referire expresă la existența unor documente justificative pentru înregistrarea în activele companiei a "cheltuielilor de cercetare dezvoltare" sau aplicații informatice realizate prin surse proprii.

Amortizarea și ajustări pentru deprecierea imobilizărilor

Amortizarea valorii activelor imobilizate pe durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile pe întreaga durată de utilizare economică, care reprezintă durata de viață utilă și estimarea perioadei în care compania va utiliza imobilizarea respectivă.

CERTIFICARI:



NR. 35723/17/05.12.2017 - NR. 023/17/05.12.2017

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

Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată) din care se scade valoarea reziduală.

Valoarea reziduală este de regula egală cu 0, cu excepția cazurilor în care sunt estimări suficient de credibile pentru altă valoare semnificativ diferită.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune a imobilizării și până la recuperarea integrală pe costuri a valorii de intrare.

Compania amortizează mijloacele fixe potrivit prevederilor legale utilizând regimul de amortizare linear aprobat de Consiliul de Administrație prin politicile contabile, păstrându-se aceeași metodă de amortizare ca și în perioadele precedente astfel:

- imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, durata de amortizare este de 5 ani sau pe durata de utilizare prevăzută în documentele de achiziție (contract), atunci când aceasta este mai mică de 5 ani ;

- imobilizările corporale sunt amortizate prin metoda liniară, conform duratelor de viață utilă, cu încadrarea în plajele cuprinse în catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin H.G. nr. 2139/2004.

Duratele normale de amortizare conform catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe se încadrează la nivel de companie în următoarele plaje:

- pentru construcții între 10-50 ani,
- pentru instalații tehnice și mașini între 3-20 ani,
- pentru categoria alte instalații, utilaje și mobilier între 3-30 ani.

Terenurile nu se amortizează.

Amenajările de terenuri se amortizează după metoda liniară având ca bază costul de achiziție al amenajării, iar durata normată de amortizare este de 10 ani.

Compania utilizează regulile de evaluare alternative pentru clădiri procedând la reevaluarea acestora la valoarea justă, ultima reevaluare fiind efectuată la sfârșitul anului 2014 cu înregistrarea în contabilitate a rezultatelor reevaluării în luna decembrie 2014. Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale reevaluate (clădiri) se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar 2015.

Până la data închiderii prezentelor situații financiare nu a fost adusă la cunoștința existența unor documente justificative care să conțină aprobări de conservare a anumitor categorii de imobilizări corporale sau necorporale.

Scoaterea din evidență a imobilizărilor corporale

Compania va proceda la scoaterea din evidență a unei imobilizări corporale (vânzare/casare) atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară, recunoscând distinct

CERTIFICARI:



Nr. 25723/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

veniturile din vânzare și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta.

Rezultatul trebuie prezentat ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz. Diferența din reevaluarea aferentă construcțiilor casate/vândute/cedate, se transferă în „Alte rezerve”.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind titlurile de participare și creanțe imobilizate ce se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, iar în situațiile financiare sunt reflectate la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

b) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare prezentate în conformitate cu IAS 40 la cost de achiziție la care a fost aplicat IAS 29 pentru ajustarea valorii la hiperinflație.

c) Stocuri

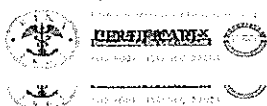
Principalele categorii de stocuri înregistrate în companie sunt materiile prime și materiale auxiliare, utilizate la fabricarea produselor tipografice, materiale consumabile diverse, obiecte de inventar, producția în curs de execuție și produsele finite din gestiunile unității tipografice.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație de la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Recunoașterea inițială a bunurilor de natura stocurilor se efectuează la:

- costul de achiziție pentru stocuri utilizate în activitatea curentă a companiei, care cuprinde toate sumele aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc și taxele nerecuperabile cum ar fi TVA;
- costul cu amănuntul pentru bunurile de natura mărfurilor și bunurile comercializate în regim de consignație;
- costul de producție pentru stocurile în curs de execuție și produse finite obținute în tipografie și utilizate de companie în activitatea curentă. Acesta cuprinde cheltuielile directe aferente producției compus din materiale directe, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de

CERTIFICARE



№: 25783/17/05.12.2017 - №: 023/17/05.12.2017

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

fabricația acestora. Diferențele de preț față de costul de producție sunt evidențiate distinct în contabilitate

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se include integral în cheltuieli cu ocazia dării în folosință.

Criteriul de recunoaștere a deprecierei stocurilor este criteriul economic, conform căruia recunoașterea deprecierei are loc de fiecare dată când valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea contabilă.

În situațiile financiare stocurile sunt recunoscute la valoare netă, compusă din valoarea de intrare din care se deduc deprecierea înregistrată pe baza propunerilor aprobate prin inventariere.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare și evaluarea acestuia pe bază costurilor de producție.

La ieșirea stocurilor din gestiune se utilizează metoda costului mediu ponderat, excepție făcând tichetele loteristice pentru care se utilizează costul de achiziție sau producție, după caz și mărfurile. La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul și costurile estimate necesare vânzării.

În situațiile financiare stocurile sunt recunoscute la valoare netă, compusă din valoarea de intrare din care se deduc deprecierea înregistrată.

d) Creanțe

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la valoarea inițială consemnata în documente justificative, minus ajustările pentru depreciere constituite pentru sumele asupra cărora planează incertitudini de încasare la termenul de scadență inițial fixat în situația în care sunt aprobate prin inventariere propuneri ale comisiilor.

Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări de depreciere pentru creanțe incerte, atunci când există dovezi conform cărora compania nu va putea încasa creanțele la scadență inițială acordată și aprobate de C.A.

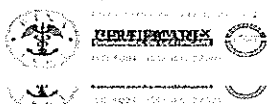
Creanțele care nu mai pot fi recuperate se înregistrează pe cheltuieli.

Creanțele din penalități calculate conform clauzelor contractuale sunt evidențiate distinct.

e) Numerar și echivalente de numerar

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către companie în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică de un an, acestea constând în depozite pe termen scurt și titluri de stat.

CERTIFICARE:



11.35783/17/05 12.2017 - 11.022/17/05 12.2017

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

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț distinct, exprimate în moneda națională. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind disponibilități bănești în casa și în conturi la bănci, sume în curs de decontare, alte valori și titluri de plasament.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută în bănci și casierie se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de B.N.R. din ultima zi bancară a lunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația de valută, fără ca acestea să genereze diferențe de curs valutar. Compania efectuează tranzacții exprimate în diferite valute. Aceste tranzacții sunt înregistrate la cursurile de schimb de la data efectuării acestora. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al anului în curs. Soldurile devizelor sunt convertite în lei lunar, la cursurile de schimb ale pieței valutare comunicate de B.N.R. din ultima zi bancară a lunii.

f) Datorii comerciale

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Datoriile comerciale pe termen scurt sunt înregistrate pe bază de documente justificative. Datoriile pe termen lung, cuprind datorii de natură: concesiunilor, garanțiilor reținute salariaților.

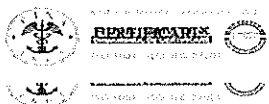
g) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când compania are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente. Această estimare reprezintă suma pe care compania ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data de închidere a fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul va fi anulat prin reluare la venituri. De asemenea dacă se estimează ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care suma este primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat.

CERTIFICARI:



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

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

h) Contribuții pentru salariați

Valoarea contribuțiilor la Bugetul de Stat și Bugetul asigurărilor sociale este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

i) Rezerve legale

Rezervele legale înregistrate de companie sunt la nivelul a 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale și au fost constituite în anii anteriori în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul fiecărei perioade .

j) Dividende

Dividendele sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa, se înregistrează ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare, suma acestora face obiectul distinct al aprobării membrilor A.G.A. și se realizează prin respectarea legislației specifice, respectiv O.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile și companiile cu capital majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare.

k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din exploatare dețin ponderea majoritară în totalul veniturilor și se înregistrează pe baza contabilității de angajamente, nu includ TVA.

Veniturile la jocurile de tip loto 6/49, noroc, 5/40, supernoroc, joker, noroc plus, se recunosc la data tragerilor și omologărilor, valoarea recunoscută este cea consemnată în procesul verbal de stabilire a vânzării întocmit/asumat de comisia numită în acest scop.

Sumele încasate pentru tragerile ulterioare datei de închidere a lunii calendaristice se înregistrează ca venituri în avans, urmând a se recunoaște ca venituri în luna următoare, la data tragerilor/omologărilor.

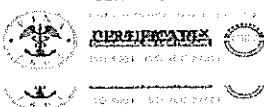
Veniturile din loteria instant (loz capsat, răzuibil, randalinat) se recunosc în momentul vânzării lozurilor pe baza borderourilor de decontare loz, respectând politica de contabilitate de casă.

În momentul vânzării în baza borderoului de decontare loz sumele încasate pentru loteriile pasive sunt recunoscute ca venituri în avans, urmând ca momentul de recunoaștere a veniturilor să-l reprezinte data tragerii și validării taloanelor câștigătoare.

Venituri din videoloterie obținute printr-un contract de asociere în participațiune, se recunosc și se înregistrează în contabilitatea companiei în ultima zi calendaristică din lună, având la bază decontul pentru operațiuni în participație fundamentat prin „Raport privind încasările și plățile din activitatea de joc” asumat și semnat de către asociați.

Nu se recunosc în venituri creditele ne jucate. Acestea fac obiectul restituirii către participanți sub formă de rambursare.

CERTIFICARI:



În anul 2016, produsul de videoloterie s-a comercializat numai în baza contractului de asociere în participațiune nr.162/22.10.2013, încheiat cu NOVO VLTECH SOLUTIONS SRL, potrivit căruia Loteria Română primește prin distribuire cota procentuală de 50% din veniturile și cheltuielile asocierii.

l) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile se evidențiază în contul de rezultat după natura lor, corespunzător valorilor consemnate în documentele justificative.

Cheltuielile specifice companiei reprezentând câștigurile de acordat participanților la jocurile de noroc se recunosc astfel:

- la data tragerii pentru jocurile de tip loto cu numere și pariuri mutuale conform Procesului verbal de omologare a câștigurilor, întocmit de către comisia constituită în acest scop;
- la data tragerii, reporturile fiecărei trageri cu sumele calculate pe categorii de câștiguri conform regulamentelor de joc și în baza Procesului verbal de omologare;
- la prima tragere a jocului, pentru care s-a solicitat aprobarea suplimentării câștigurilor pentru jocurile de noroc de tip loto, în baza referatelor aprobate de către membrii Consiliului de Administrație;
- lunar odată cu recunoașterea veniturilor pe baza documentului "Decontul pentru operațiuni în participație", având anexat "Raportul privind încasările și plățile din activitatea de joc" asumat și semnat de către asociați.
- la momentul vânzării pentru lozuri, în baza borderoului de decontare loz prin aplicarea procentului fondului de câștiguri din scara de câștiguri asupra volumului vânzărilor cuprinse în acest document;
- în baza procesului verbal de omologare a vânzării pentru loteria pasiva;

m) Impozit pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția unor elemente recunoscute direct în capitalurile proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie platit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscală realizată în anul curent, utilizând cote de impozitare determinate conform codului fiscal.

Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datorii utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Valoarea contabilă a activelor de impozit amânat este revizuită la data fiecărui bilanț și redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozitabile pentru a permite recuperarea întregului activ sau a unei părți a acestuia.

Creanțele și datoriile de impozit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate să fie aplicabile în perioada în care datoria este stinsă sau activul este realizat sau datoria este decontată.

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicate diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept legal de a compensa datoriile și creanțele cu impozitul curent.

n) Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

o) Utilizarea estimărilor contabile

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, atunci când, ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfășurarea activităților, unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, acestea au fost estimate de către companie, utilizând raționamente profesionale bazate pe cele mai recente informații credibile avute la dispoziție.

Estimările făcute de companie se referă în principal la determinarea clienților incerti și ajustărilor pentru deprecierea creanțelor aferente și a valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

p) Erori contabile

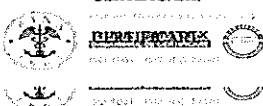
Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent; fie la exercițiile financiare precedente și se corectează la data constatării lor.

Erorile contabile constatate în cadrul exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere;

Erorile aparținând perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate nereflectate în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din neutilizarea unor informații credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

CERTIFICARI:



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

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

b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

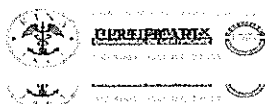
Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat, însă pot fi corectate pe seama rezultatului curent dacă se consideră erori nesemnificative.

În cazul corectării acestor erori nu se modifică situațiile financiare ale exercițiilor financiare precedente și nici nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

q) Rezultatul exercițiului financiar

Rezultatul se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar ca diferența între veniturile și cheltuielile exercițiului. Închiderea contului de profit și pierdere, se efectuează la începutul exercițiului financiar următor, celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale.

CERTIFICARI:



Nr. 25783/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE

		Sold la inceputul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imob. Necorporale					
Cheltuieli const și c. dezv	1	-	323.184	-	323.184
Alte imobilizări nec.	2	110.145.976	6.275	6.014	110.146.237
Avansuri și imob. nec. în curs	3				
Total (rd. 01 la 03)	4	110.145.976	329.459	6.014	110.469.421
Imobilizări Corporale					
Terenuri și amenajări terenuri	5	20.978.546	-	111	20.978.435
Construcții	6	154.647.944	110.912	48.278	154.710.578
Instalații tehnice și mașini	7	517.216.682	149.357	5.629.582	511.736.457
Alte instalații, utilaje și mobilier	8	61.083.233	0	38.119	61.045.114
Investiții imobiliare	9	24.798.773	0		24.798.773
Avansuri și imobilizări în curs	10	1.392.647	72.977	450.333	1.015.291
TOTAL (rd. 05 la 10)	11	780.117.825	333.246	6.166.423	774.284.648
Imobilizări financiare	12	3.918.231	8.946	8.935	3.918.242
TOTAL ACTIVE CORPORALE ȘI NECORPORALE	13	894.182.032	671.651	6.181.372	888.672.311

CERTIFICARI:



Nr. 25703/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

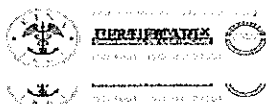
Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipskani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

AMORTIZĂRI ȘI AJUSTĂRI

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold la începutul exercițiului financiar	Amortizare în cursul anului	Ajustări de valoare constituite în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizării or scoase din evidență	Ajustări scoase din evidență	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	6	7	8	9	10	(col.11=6+7+8-9-10)
Imob. Necorporale							
Cheltuieli const și cheltuieli dezvoltare	14						
Alte imobilizări nec.	15	110.016.086	48.356		6.014		110.058.428
TOTAL (rd. 14 + 15)	16	110.016.086	48.356		6.014		110.058.428
Imobilizări Corporeale							
Terenuri și amenajări terenuri	17	410.716	88.965				499.681
Construcții	18	8.474.474	7.235.115		2.913	66.969	15.639.707
Instalații tehnice și masini	19	483.752.780	6.276.798		5.628.453		484.401.125
Alte instalații, utilaje și mobilier	20	28.936.211	5.341.401		38.119		34.239.493
Investiții imobiliare	21	909.834	909.834				1.819.668
Avansuri și imobilizări corporale în curs	22	547.396	0	42.815		350.416	239.795
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	523.031.411	19.852.113	42.815	5.669.485	417.385	536.839.469
Imobilizări financiare	24	444.037	0			1.446	442.591
AMORTIZĂRI ȘI AJUSTĂRI – TOTAL (rd. 16+23+24)	25	633.491.534	19.900.469	42.815	5.675.499	418.831	647.340.488
VALOARE NETĂ	26	260.690.498					241.331.823

CERTIFICARI:



NR. 25723/17/05.12.2017 - NR. 422/17/05.12.2017

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

Imobilizările necorporale înregistrate în evidențele contabile la 31.12.2016 sunt reprezentate de:

- Cheltuieli de dezvoltare reprezentate de crearea programului informatic SILOR;
- concesiuni asupra terenurilor proprietate a consiliilor locale, pe care exista construcții ale companiei, aflate în utilizarea Punctelor de Lucru;
- licențe, drepturi de autor;
- alte imobilizări necorporale, respectiv programe informatice;

Recunoașterea inițială a imobilizărilor necorporale conform tratamentului contabil aprobat este la costul de achiziție.

În bilanț, imobilizările necorporale ale companiei sunt evaluate la costul de achiziție, mai puțin amortizările cumulate, respectiv la 01.01.2016 valoarea contabilă este de 129.890 lei (110.145.976 lei valoare brută minus amortizarea și ajustările cumulate de 110.016.086 lei) iar la 31.12.2016 la valoarea contabilă de 410.993 lei.

Creșterile în cursul anului 2016 reprezintă în principal cheltuieli de dezvoltare aferente programului informatic SILOR în valoare de 323.184 lei

Ieșirile de imobilizări necorporale în valoare de **6.014 lei** reprezintă concesiuni terenuri la P.L.J.Botosani.

Amortizarea imobilizărilor necorporale se calculează utilizând metoda liniară având ca bază costul de achiziție al acestora, iar durata de viață estimată este de 5 ani. În anul 2016 amortizarea calculată a fost în suma de 48.356 lei.

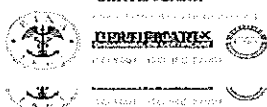
Imobilizările corporale înregistrate în evidențele contabile cuprind următoarele categorii:

- terenuri și amenajări de terenuri;
- construcții;
- echipamente tehnologice;
- aparate și instalații de măsurare, control și reglare;
- mijloace de transport;
- mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale;
- imobilizări corporale în curs de execuție;
- avansuri acordate pentru imobilizări corporale.
- investiții imobiliare

Terenurile și amenajările de terenuri prezintă la începutul anului un sold de 20.978.546 lei compus din:

- terenuri cu construcții în sumă de	12.774.869 lei
- terenuri fără construcții în sumă de	7.271.730 lei
- amenajări de terenuri în sumă de	931.947 lei

CERTIFICARI:



În cursul anului 2016 s-au înregistrat descreșteri la această categorie de imobilizări în valoare de 111 lei reprezentând cv. unui teren retrocedat (91 lei) și a unuia scos din evidență în urma inventarierii, ca nefiind în proprietatea C.N.L.R.S.A. (20 lei) de la P.L.J.Mures, astfel ca la data de 31.12.2016, terenurile și amenajările de terenuri erau în suma brută de 20.978.435 lei .

Terenurile nu se amortizează.

Amenajările de terenuri se amortizează după metoda liniară având ca bază costul de achiziție al amenajării, iar durata normată de amortizare este de 10 ani, amortizarea calculată în anul 2016 este de 88.965 lei.

În categoria construcțiilor, compania înregistrează construcții comerciale, construcții administrative, construcții ușoare (chioșcuri, depozite, magazii etc.), alte construcții cu destinație socială.

Această categorie înregistrează la data de 01.01.2016 valoarea de 154.647.944 lei, creșterile în timpul anului 2016 fiind în sumă de 110.912 lei, reprezentând contravaloarea modernizărilor la un număr de 19 de cladiri. Reducerile din timpul anului în sumă de 48.278 lei constau în scoaterea din evidență a unui spațiu retrocedat de la P.L.J.Mures.

Ajustări pentru imobilizările de natura construcțiilor asupra cărora există riscul pierderii prin retrocedare în conformitate cu prevederile Legii nr.10/2001, în valoarea totală de

- La data de 01.01.2016, erau constituite ajustări pentru deprecierea construcțiilor în valoare de 589.277 lei pentru trei spații din localitățile Cluj, Târgu Mureș și Suceava.
- În cursul anului 2016 ieșirile de ajustări în sumă de 66.969 lei reprezintă reluarea la venituri a ajustării de depreciere a construcțiilor aferente c/val. amortizării trecută pe costuri precum și a construcției din P.L.J.Mures retrocedată.
- La sfârșitul exercițiului valoarea înregistrată în ajustări pentru deprecierea construcțiilor este în suma de 522.308 lei și reprezintă valoarea neamortizată a două spații comerciale revendicate, aflate pe teritoriul P.L.J: Cluj și Suceava.

Amortizarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor a avut la data de 01.01.2016 valoarea de 7.885.197 lei, înregistrând o cheltuială cu amortizarea în cursul anului de 7.235.115, reducerea cu suma de 2.913 aferentă ieșirii din evidență a clădirii retrocedate de la P.L.J. Mures, valoarea finală la data de 31.12.2016 fiind de 15.117.399 lei.

La finele anului 2016 construcțiile însumau o valoare brută de 154.710.578 lei și o valoare netă de 139.070.871 lei.

În categoria instalații tehnice și mașini, compania înregistrează următoarele:

- **echipamente tehnologice** constând în echipamente specifice activității loteristice de tipul aparate VLT, antene VSAT, I.D.S, terminale LT 1, terminale coronis precum și mașini și utilaje poligrafice, echipamente de încălzit (centrală termică, convector gaz), aparate de aer condiționat, centrală telefonică, alte mașini și utilaje;

- **aparate și instalații de măsurare**, control și reglare constând în case de marcat, calculatoare, imprimante, cântar pentru bile loto, stație de lucru FUJITSU, site controller, statii Dell Optiplex 980, sisteme comunicații;
- **mijloace de transport**, constând în autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivuitoare.

La 01.01.2016 aceasta categorie, a înregistrat mijloace fixe în valoare de 517.216.681 lei.

La finele anului 2016 instalațiile tehnice și mașinile au însumat 511.736.456 lei în valori brute, amortizarea înregistrând o valoare de **484.401.124 lei**.

În categoria **alte instalații, utilaje și mobilier**, sunt înregistrate în evidențele contabile sisteme de alarmă și antiefracție, firme luminoase, mobilier, tablouri, mașini de numărat banii, case de bani, etc.

La data de 01.01.2016, mijloacele fixe cuprinse în această categorie prezintă un sold de 61.083.233 lei, reprezentând 7,83 % din totalul imobilizărilor corporale. În cursul anului 2016 nu s-au înregistrat creșteri.

Reducerile din timpul anului, în suma brută de 38.119 lei, constau în casări de: firme luminoase (23.844 lei), urnă plexiglas (3.546 lei), copiatoare (7.785 lei), panou protecție (2.944 lei).

La 31.12.2016, valoarea brută a imobilizărilor corporale din categoria altor instalații, utilaje și mobilier are valoarea de 61.045.114 lei și o amortizare inclusă în costuri în valoare de 34.239.493 lei.

În cadrul imobilizărilor corporale, compania evidențiază în mod distinct imobilizările corporale în curs de execuție 1.015.291 lei, la cost de achiziție, care constau în principal din:

- lucrări de reabilitare instal.alim.en.el.la S.Z.București	52.033 lei
- lucrări de reabilitare și modernizare ag.București	79.758 lei
- lucrări la centru de perfecționare Bușteni	136.964 lei
- echipamente comunicații	633.674 lei
- construcție atelier auto	42.815 lei
- sistem informatic integrat	60.016 lei

Ajustări pentru imobilizări în curs de execuție

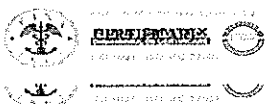
La propunerea Biroului Investiții, la sfârșitul anului 2016, s-au înregistrat ajustări de depreciere în valoare de 239.795 lei, pentru următoarele obiective:

- sistem informatic integrat în valoare de 60.016 lei, constând în consultanță tehnică în vederea întocmirii caietului de sarcini;
- lucrări la centrul de perfecționare Bușteni în valoare de 136.964 lei;
- lucrări de construcție la atelierul auto din str. Reînvierii în valoare de 42.815 lei.

Pentru imobilizările propuse la casare cu ocazia inventarierii anuale a elementelor de activ, datoriiilor și capitalurilor proprii, dar pentru care nu s-a efectuat casarea efectivă, s-a înregistrat amortizare suplimentări, având în vedere caracterul de ireversibilitate a deprecierei, în suma de 16.932 lei, la nivelul valorii rămase neamortizate la data de 31.12.2016.

Metoda de amortizare adoptată de companie pentru toate imobilizările corporale amortizabile este **metoda liniară**.

CERTIFICARI:



Estimarea duratei de viață utilă se realizează cu încadrarea în plajele cuprinse în catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a imobilizărilor, astfel încât sunt respectate principiile cu caracter fiscal.

Amortizarea imobilizărilor corporale calculată și inclusă pe cheltuieli în exercițiul financiar 2016, însumează 19.835.182 lei

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale scoase din evidență în timpul anului, însumează 5.669.485 lei.

Investiții imobiliare

La 31.12.2016 C.N.L.R.-S.A. avea încheiat un contract de închiriere pentru spațiul din Calea Victoriei nr.9, cu valoare brută (clădire și teren) în suma de 24.798.773 lei.

Imobilizări financiare în valoare brută la data de 01.01.2016 de 3.918.231 lei, cuprind:

- titluri de participare la Banca Internațională a Religiiilor, în valoare de 442.591 lei ;
- cauțiune în sumă de 3.000.000 lei plătită în dosarul nr. 3943/2/2015 în contradictoriu cu MFP – Agenția Națională de Administrare Fiscală – DGAMC, Raport de inspecție Economico-Financiară 91.604/2015 și Dispoziția Obligatorie nr. 91.605/2015,
- garanții pentru tokene EXIMBANK în valoare de 1.391 lei
- alte creanțe imobilizate în suma de 474.249 lei (creanțe imobilizate care au scadență mai mare de 12 luni, constând în garanții puse la dispoziția societăților comerciale pentru servicii de utilități, conform contractelor încheiate).

Având în vedere starea de faliment a Băncii Internaționale a Religiiilor la care compania deține acțiuni, în vederea acoperirii riscului s-au constituit în anii anteriori ajustări de valoare în proporție de 100%.

Creșterea înregistrată în suma de 8.946 lei reprezintă în principal din constituirea de garanții la furnizorii de utilități sau la contracte de închiriere, precum și plata unor cauțiuni în suma de 6.863 lei.

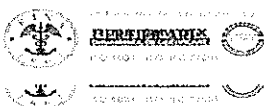
Scăderea înregistrată în sumă de 8.935 lei se compune în principal din încasarea unor garanții, sau restituirea unor cauțiuni.

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor financiare la data de 31.12.2016 este de 3.475.651 lei.

Situația comparativă față de începutul anului este următoarea:

Imobilizări financiare	Sold la 01.01.2016	Sold la 31.12.2016
Titluri imobilizate	442.591	442.591
Alte creanțe imobilizate	3.475.640	3.475.651
Total	3.918.231	3.918.242
Ajustări	444.037	442.591
Valoare contabilă netă	3.474.194	3.475.651

CERTIFICARI:



NR 25783/17/05.12.2017 - NR 422/17/05.12.2017

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

NOTA 5 - Stocuri

Situația comparativă a stocurilor este după cum urmează:

Stocuri	31.12.2015	31.12.2016
Materii prime	613.886	573.423
Materiale auxiliare	24.217	21.280
Combustibili	54.145	53.022
Piese de schimb	84.139	135.681
Alte materiale consumabile	2.439.577	1.859.365
Obiecte de inventar	338.417	330.710
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	364.085	37.289
Producția în curs de execuție	100.004	184.486
Materiale aflate la terți	1.097	0
Mărfuri	27.793.397	27.777.717
Diferențe de preț la mărfuri	438.528	1.185.001
Ajustări pentru deprecierea	36	0
TVA neexigibilă aferentă stocurilor	5.379.188	4.629.433
TOTAL	25.267.042	25.083.961

Pentru stocurile deteriorate s-au constituit ajustări de depreciere în valoare de 37.289 lei. Aceste ajustări au fost stabilite cu ocazia acțiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, acțiune premergătoare închiderii situațiilor financiare anuale pentru 2016 aprobate de Consiliul de Administrație al CNLR în ședința din data de 17.05.2017 în baza referatului Direcției Economice nr.2451/20.04.2017 înregistrat la Cabinet CNLR cu nr.2264/21.04.2017 și la Secretariatul Consiliului de Administrație 94/21.04.2017.

Soldul final al deprecierei stocurilor la 31.12.2016, este în sumă de 37.289 lei.

S-au înregistrat creșteri ale valorii stocurilor de piese de schimb și producția în curs de execuție și descreșteri ale materiilor prime și auxiliare, altor materiale consumabile, combustibili și obiecte de inventar, generate de consumul pentru nevoile proprii și din necesitatea comercializării lozurilor.

Mărfurile, cu o valoare netă de 21.963.283 lei (valoare totală: 27.777.717, din care: Diferențe de preț=1.185.001 și TVA neexigibilă=4.629.433 lei), includ cartele pre-platite din rețeaua Orange cu o valoare netă de 1.189 lei (2015: 13.586 lei) și respectiv cartele pre-plătite Pellegrin cu o valoare netă de 21.962.093 lei (2015: 21.962.093 lei).

Având în vedere mișcarea deosebit de lentă a acestor stocuri, la finele exercițiului 2012, Comisia de inventariere a propus constituirea unei ajustări pentru deprecierea stocurilor de mărfuri, ajustare ce a fost reluată la venituri pe măsura vânzării cartelelor în 2013 și 2014 rămânând în sold la 31.12.2014, ajustări în sumă de 21.972.228,87 lei (ajustare aferentă cartelelor Pelegrin).

CERTIFICARI:



Nr. 25723/17/05.12.2017 - Nr. 022/17/05.12.2017

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

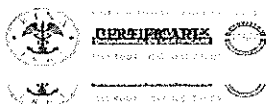
A.N.A.F, prin Dispoziția Obligatorie nr. 91605/20.02.2015 a dispus stornarea ajustării de valoare pe seama rezultatului exercițiului financiar 2012, înregistrare efectuată la luna decembrie 2014. Compania a inițiat în 2015 dosarul nr. 3943/2/2015 în contradictoriu cu MFP - Agenția Națională de Administrare Fiscală = DGAMC, având ca obiect suspendarea actului administrativ, respectiv Dispoziția obligatorie nr. 91605/20.02.2015.

În data de 26.01.2015 a fost înregistrat la cabinet Director General sub nr. 441/26.01.2015 un Raport Tehnic, întocmit de Direcția Operațiuni, Jocuri și Tehnologia Informației care se finalizează prin următoarea concluzie "In final se poate concluziona ca sistemul este functional, dar ineficient, restrictiv, cu prețuri în general peste oferta actuală a operatorilor Telecom, fără suport tehnic real și adecvat unui serviciu de comunicații la nivel național".

În februarie 2015, în conformitate cu hotărârea conducerii companiei, prin adresa nr. 1939/17.02.2015 Direcția Logistică a dispus colectarea și predarea la depozitul central Obor a cartelelor telefonice achiziționate de la S.C. Form Trade S.R.L. existente la nivelul Punctelor de Lucru Județene (inclusiv cele din agenții).

Subcomisia de inventariere nu a propus ajustare de depreciere pentru costul cartelelor Pelegrin retrase de la vânzare în valoare de 21.962.093 lei.

CERTIFICARI:



Nr. 25728/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

NOTA 6 – CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

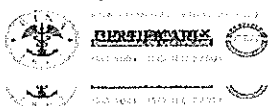
La data de 31.12.2016 componența creanțelor este următoarea:

Creanțe	31.12.2016
Clienți și conturi asimilate	16.558.618
Clienți incerți sau în litigiu	477.097
Clienți facturi de întocmit	18.805
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	16.908.281
Creanțe comerciale	146.239
Avansuri acordate personalului	5.808
Alte creanțe în legătură cu personalul	31.183
Contribuția angajatorului pt. asigurări sociale	235.708
TVA de recuperat	5.140.670
TVA neexigibilă aferentă facturilor nesosite	19
Debitori diverși	48.149.584
Decontări din operații în participație-activ	6.992.370
Dobânzi de încasat	30.213
Ajustări ptr. creanțe-debitori	7.350.777
Alte creanțe	53.234.778
TOTAL CREAŢE	53.381.017

La data de 31.12.2015 structura creanțelor a fost următoarea:

Creanțe	31.12.2015
Clienți și conturi asimilate	58.568
Clienți incerți sau în litigiu	886.416
Clienți facturi de întocmit	185.211
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	884.696
Creanțe comerciale	245.499
Avansuri acordate personalului	13.175
Alte creanțe în legătura cu personalul	33.405
Contribuția angajatorului pt. asigurări sociale	350.012
TVA de recuperat	5.157.510
TVA neexigibilă aferentă facturilor nesosite	25
Debitori diverși	90.969.437
Decontări din operații în participație-activ	5.659.772
Dobânzi de încasat	26.952
Ajustări ptr. creanțe-debitori	8.414.215

CERTIFICARI:



Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Alte creanțe	93.796.073
TOTAL CREANȚE	94.041.572

• **Clienții Interni din penalități în suma de 16.531.961,95 lei** se compun în principal din:

- 15.933.547,92 lei, client SC GES FORCE SRL, suma reprezentând facturare penalități corespunzătoare neîndeplinirii obligațiilor contractuale, în conformitate cu art. 9.1 din Contractul de prestări servicii nr. 23/19.04.2016
- 499.559,06 lei, client SC GRUP EST SECURITY SRL, suma reprezentând facturare penalități conform contractului de prestări servicii nr. 12/17.03.2015

• **Clienții incerți sau în litigiu în suma de 477.097 lei** se compun în principal din :

- 135.391,26 lei, client incert SC ROM TOUR SRL, suma reprezentând diferență impozit pe clădiri datorat în 2011;
- 251.214,37 lei, client incert SC GRUP EST SECURITY SRL, sumă ce reprezintă penalități facturate de CNLR-SA către SC GRUP EST SECURITY SRL în anul 2015, conform contractului de prestări servicii nr. 12/17.03.2015

Pentru recuperarea acestor creanțe există introduse acțiuni în instanță în diferite faze procesuale;

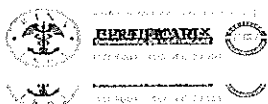
• **Ajustările de depreciere a creanțelor comerciale în valoare de 16.908.281** se compun din :

- **499.559,06 lei**, client **SC GRUP EST SECURITY SRL**, suma reprezentând ajustare a penalităților calculate conform contractului de prestări servicii nr. 12/17.03.2015 și neîncasate
- **15.933.547,92 lei**, client **SC GES FORCE SRL** suma reprezintă ajustare penalități calculate pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale, în conformitate cu art. 9.1 din Contractul de prestări servicii nr. 23/19.04.2016 și neîncasate
- **135.391,26 lei**, client incert **SC ROM TOUR SRL**, suma reprezentând ajustare a diferenței de impozit pe clădiri datorat din anul 2011 și neîncasate
- **251.214,37 lei**, client incert **SC GRUP EST SECURITY SRL**, suma ce reprezintă ajustare penalități facturate de CNLR-SA către SC GRUP EST SECURITY SRL în anul 2015, conform contractului de prestări servicii nr. 12/17.03.2015 și neîncasate
- **88.569 lei**, reprezintă ajustări aferente altor creanțe comerciale de recuperat.

• **TVA de recuperat în suma de 5.140.670 lei**, se compune în principal din :

- **4.243.933 lei** contravaloare TVA aferentă cartelelor achiziționate prin factura 6/01.06.2009 de la Form Trade SRL, înregistrate în declarația 300 pentru luna octombrie 2012 pentru care inspecția fiscală parțială pe TVA, prin RIF F-MJ 116/25.11.2015 nu a acceptat deducerea cu motivația ca stocul de cartele verificat la data de 30.06.2015 din Depozitul Reînvierii nu este destinat operațiunilor taxabile, respectiv comercializării, în conformitate cu prevederile art. 145 alin 2. lit. a) din Codul Fiscal.
- **896.737 lei**, reprezintă TVA de recuperat înregistrat în anul 2015 ca urmare a ajustării TVA conform sentinței civile 4349/V15 și a închiderii TVA pe luna decembrie în suma de 913.577 lei și înregistrarea în cursul anului 2016 a diferențelor de TVA între TVA colectată și TVA deductibilă înregistrată.

CERTIFICARI:



NR. 25723/17/05.12.2017 - NR. 422/17/05.12.2017

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

• **Decontări din operațiuni în participație-activ**, în valoare de **6.992.370 lei**, reprezintă cota parte cuvenită asociatului Companiei, rezultată din derularea contractului de asociere în participație nr.162/22.10.2013 încheiat între CNLR-SA și NOVO VLTech Solutions, Austrian Gaming Industries GmbH, ce urmează a fi decontată în luna ianuarie 2016. Loteria Română având calitatea de lider în asociere are obligația de a organiza și conduce evidența contabilă a asocierii.

• **Debitori diverși** în valoare de **48.149.584 lei** se compun din :

- **3.439.369 lei**, sume de recuperat de la persoane fizice și juridice ca urmare a încheierii unor contracte ce s-au dovedit a fi paguboase pentru Companie. Pentru cea mai mare parte din aceste debite există introduse acțiuni de recuperare în instanțele judecătorești în diferite stadii;

- **251.833 lei**, reprezintă remunerații necuvenite încasate de directorii centrelor de profit, identificate conform Deciziei 3/14.07.2011 a Curții de Conturi, sume care se află în stadiul de recuperare în tranșe lunare conform sentințelor civile definitive;

- **44.458.382 lei**, reprezintă drepturi de creanță înregistrate conform Dispoziției obligatorii ANAF nr.91605/2015 în corespondență cu rezultatul reportat aferent exercițiului financiar 2011. Aceste creanțe au fost înregistrate prin interpretarea organului de control al inspecției economico financiare a Deciziei nr.3/14.07.2011 a Curții de Conturi a României. Documentul administrativ nu a fost contestat în termen iar auditorul financiar statutar pentru exercițiul financiar 2014 a exprimat punctual pentru această sumă baza opiniei cu rezerve, apreciind că aceste creanțe nu îndeplinesc criteriile de recunoaștere ca elemente de activ. Pentru aceleași considerente în exercițiul financiar 2015 nu au fost propuse ajustări, nu pot fi propuse ajustări pentru sume care nu rezultă dintr-un angajament legal. Pentru întreaga valoare există introduse în instanțele judecătorești acțiuni de recuperare în răspundere patrimonială, care s-au întemeiat exclusiv pe Raportul Curții de Conturi a României sub nr. 5608/2011 și Decizia nr. 3/2011 a aceleiași Curți. Funcție de modul de soluționare a acestor acțiuni, după caz, se vor înregistra costuri cu scoaterea din evidență a creanțelor cu impact pe rezultatele viitoarelor exerciții fie încasarea acestora cu impact pe fluxul de numerar al exercițiilor viitoare.

• **Ajustările de depreciere a creanțelor-debitori** în valoare de **7.350.777 lei** au următoarea componență:

- 4.243.933 lei, ajustare de depreciere a creanței fiscale reprezentând TVA de recuperat neacceptat la deducere prin RIF F-MJ 116/25.11.2015, cu motivația ca Raportul de Inspecție Fiscală parțială pe TVA se află în perioada de soluționare a contestației, existând riscul de finalizare în defavoarea companiei.

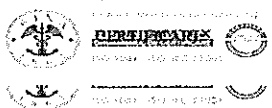
- 1.174.183 lei, reprezintă ajustare debit rezultat din derularea contractului de mandat cu SC Eliruc SRL și fosta salaria Efitimie Irina, la nivelul Punctul de Lucru Județean Dâmbovița;

- 264.238 lei, reprezintă ajustare debit produs de fosta angajata Todea M., la nivelul Punctul de Lucru Județean Alba;

- 204.152 lei reprezintă ajustare debit S.C. Enysei SRL , la nivelul Punctul de Lucru Județean Timiș;

- 238.780 lei, reprezintă ajustare a debitului de recuperat de la B.I.R., banca aflata în faliment, nefinalizat;

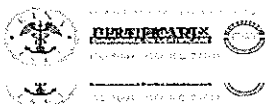
CERTIFICARE:



Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- 195.761 lei, reprezintă ajustare, debit agenția mandatară SC Vlasceanca, la nivelul Punctul de Lucru Județean Giurgiu;
- 462.083 lei, reprezintă ajustări aferentă altor debite de recuperat.

CERTIFICARI:



Nr. 25783/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

NOTA 7 – Numerar și echivalente

La 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă astfel:

Casa și conturi la bănci	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016
Conturi la bănci în lei	8.919.345	9.968.614
Conturi la bănci în devize	12.847	9.957
Sume în curs de decontare	12.985.359	13.861.649
Numerar în casă	4.579.932	7.604.306
Alte valori	30.929	25.961
Alte titluri de plasament	159.667.262	220.808.991
Total	186.195.674	252.279.478

CERTIFICARI:



Nr. 35723/17/05.12.2017 - Nr. 423/17/05.12.2017

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

NOTA 8 - Cheltuieli înregistrate în avans

Compania prezintă în situațiile financiare cheltuielile înregistrate în avans la finele exercițiului financiar 2016, pentru activitatea Aparatului Central și cea a Punctelor de Lucru Județene în suma de **638.188 lei**, cu următoarea structură:

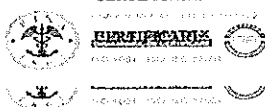
Cheltuieli în avans	31.12.2015	31.12.2016
Chirii plătite în avans	13.237	10.949
Plăți în avans pentru impozite, taxe, servicii executate de terți	24.726	25.327
Cheltuieli în avans pentru tichete de masa	435.702	431.626
Taxa licența pt. pariuri în cota fixă	75.001	75.001
Alte cheltuieli înregistrate în avans	117.563	95.285
Total	666.229	638.188

Ponderea cea mai mare în cheltuielile în avans o detin cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariaților conform legii în decembrie 2016 pentru luna ianuarie 2017, în valoare de 431.626 lei.

Taxa de licență pentru pariuri în cota fixă în suma de 75.001 lei, având în vedere că jocul de pariuri în cota fixă nu s-a mai desfășurat din ianuarie 2015, întrucât Actul Adicional nr. 1 la Contractul de credit furnizor FN/2003 s-a încheiat prin atingere la termen în septembrie 2014, la inventarierea patrimoniului companiei la 31.12.2016 s-a propus identificarea cailor legale pentru recuperarea taxelor.

Celelalte cheltuieli în avans vor fi înregistrate în conturile de cheltuieli după natura lor în anul 2017 conform scadențelor.

CERTIFICARI:



NR 25723/17/05.12.2017 - NR 423/17/05.12.2017

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

NOTA 9 – IMPOZITUL PE PROFIT

Impozit profit amanat

La 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016, impozitul pe profit amanat se prezintă astfel:

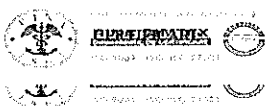
Nr. Crt.	Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2015	Impozit amanat datorie (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2016	Impozit amanat datorie (creanta)
1	Sold reevaluare nerecunoscuta fiscal (ct. 105)	74.312.597	11.890.015	69.833.064	11.173.290
2	Terenuri proprietate hiperinflatate	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013
	Total		12,704,028		11,987,303

Impozitul pe profit curent

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum rezulta din declaratia de impozit pe profit, este prezentata mai jos:

Nr. Crt.	Calcularea impozitului pe profit	31.12.2016
1.	Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor)	875.520.302
2.	Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit și elemente similare cheltuielilor)	800.355.051
3.	Rezultat net (1-2)	75.165.251
4.	Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit)	110.334.485
5.	Alte sume deductibile (-)	45.144.860
6.	Alte sume impozabile (+)	4.599.274
7.	Rezultatul fiscal anual (3+4-5+6)	144.954.150
8.	Impozit pe profit calculat cu 16 %	23.192.664
10.	Total impozit datorat	23.192.664
11.	Sume reprez. sponsorizare cf. legii	66.000
12.	Impozit pe profit datorat final (11- 12)	23.126.664
13.	Impozit plătit în timpul anului	16.617.197

CERTIFICARI:



Nr. 35723/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Impozitul pe profit datorat conform Declarației 101 la finele exercițiului financiar 2016 corespunde cu impozitul pe profit datorat înregistrat în contul 4411, în corespondență cu 691 „Cheltuieli cu impozitul pe profit” în sumă de 23.192.664 lei.

CERTIFICARI:



nr. 35703/17/05.12.2017 - nr. 022/17/05.12.2017

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

NOTA 10 – DATORII

La data de **31.12.2016** datoriile Companiei, structurate funcție de termenul de exigibilitate, se prezintă astfel:

Datorii	Sold	sub 1 an	peste 1 an
Datorii comerciale din care:	37.953.333	37.953.333	-
Furnizori pentru servicii și achiziții stocuri (inclusiv colaboratori)	6.013.231	6.013.231	-
Furnizori de imobilizări	537.562	537.562	-
Furnizori pentru finanțare (leasing financiar)	28.553.678	28.553.678	-
Furnizori facturi nesosite prestări servicii	2.848.862	2.848.862	-
Total datorii comerciale	37.953.333	37.953.333	-
Alte datorii din care:	71.455.446	63.131.520	8.323.926
Drepturi salariale și asimilate	3.210.011	3.210.011	-
Rețineri din salarii datorate terților	142.915	142.915	-
Contribuții la asigurările sociale și de somaj	4.080.929	4.080.929	-
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.521.924	1.521.924	-
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.412.879	3.412.879	-
Fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	2.675.997	2.675.997	-
Alte datorii față de bugetul statului	1.314.959	1.314.959	-
Impozitul pe profit	6.509.467	6.509.467	-
Decontări din operațiuni în participație - pasiv	9.055.185	9.055.185	-
Creditori diverși	31.207.254	31.207.254	-
Alte împrumuturi și	3.485.760		3.485.760
Garantii reținute salariaților	4.838.166	-	4.838.166
Total alte datorii	71.455.446	63.131.520	8.323.926
Venituri înregistrate în avans	3.658	3.658	
Total datorii și venituri înregistrate în avans	109.412.437	101.088.511	8.323.926

Datoriile Companiei la **31.12.2015** erau structurate, în funcție de termenul de exigibilitate, astfel:

Datorii	Sold	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri incasate de la clienți	13.217	13.217	-
Datorii comerciale din care:	38.450.232	38.450.232	-

CERTIFICARI:



Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

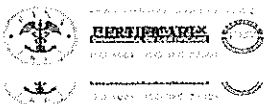
Furnizori pentru servicii și achiziții stocuri (inclusiv colaboratori)	6.590.872	6.590.872	-
Furnizori de imobilizări	793.951	793.951	-
Furnizori pentru finanțare (leasing financiar)	28.553.678	28.553.678	-
Furnizori facturi nesosite prestări servicii	2.511.731	2.511.731	-
Total datoriile comerciale	38.450.232	38.450.232	-
Alte datorii din care:	96.816.276	92.347.591	7.954.445
Drepturi salariale și asimilate	1.556.171	1.556.171	-
Retineri din salarii datorate tertilor	124.641	124.641	-
Contribuții la asigurările sociale și de somaj	2.882.647	2.882.647	-
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.533.643	1.533.643	-
TVA de plată	0	0	-
TVA neexigibilă aferentă facturilor de întocmit	0	0	-
Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	3.081.244	3.081.244	-
Fonduri speciale, taxe și varsăminte asimilate	7.387.802	7.387.802	-
Alte datorii față de bugetul statului	2.539.142	2.539.142	-
Impozitul pe profit	5.340.884	5.340.884	-
Decontări din operațiuni în participatie - pasiv	7.926.570	7.926.570	-
Dividende de plată	-	-	-
Creditori diverși	56.489.087	56.489.087	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	3.485.760	-	3.485.760
Garantii reținute salariaților	4.468.685	-	4.468.685
Total alte datorii	96.816.276	92.347.591	7.954.445
Venituri înregistrate în avans	664.220	664.220	-
Total datorii și venituri înregistrate în avans	135.943.945	130.811.040	7.954.445

• La data de 31.12.2016 datoriile comerciale către furnizorii pentru servicii și achiziții stocuri inclusiv colaboratori în sumă de **6.013.231 lei** includ contravaloarea fracțiunilor neachitate din facturile nr.4733/17.04.2014 (405.690,62 lei), 4740/16.05.2014 (760.669,92 lei), 4754/17.07.2014 (760.669,92 lei), 4759/18.08.2014 (760.669,91 lei) 4766/17.09.2014 (760.669,92 lei) în valoare totală de **3.448.370,29 lei**, neacceptate la plată începând cu 15.04.2014 pentru Grupul Industrial GIR S.A., reprezentând abonament VPN bandă garantată 256 kbps pentru 922 agenții, conform adreselor nr. Cabinet 1878/15.04.2014 și 1917/16.04.2014.

Grupul Industrial GIR SA a chemat în judecată CNLR SA solicitând obligarea la plata sumei de **18.467.968,83 lei**, compusă din:

- debit restant în cuantum de **4.209.040,20 lei** reprezentând contravaloarea serviciilor prestate în temeiul Contractului de prestări servicii nr.115/2011 în perioada aprilie 2014-septembrie 2014, pentru care au fost emise facturile de mai sus în suma de 3.448.370,29 lei plus factura 4747/17.06.2014 în cuantum de 760.669,92 lei, nerefectată în evidența contabilă motivat de lipsa documentului justificativ;
- penalități de întârziere conform prevederilor contractuale în cuantum de **14.258.928,63 lei**.

CERTIFICARE



nr. 25723/17/1/05.12.2017 - nr. 422/17/05.12.2017

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

• **Furnizorii de imobilizări** în sumă de **537.562 lei** includ suma de **492.623 lei, contravaloare a 98 antene VSAT** furnizate, instalate, montate, puse în funcțiune și testate prin probe de funcționare în baza **contractului nr.55/23.02.2011**, semnat cu Lotrom-SA, creanța care a fost cesionată către Intralot-SA. Creanța nu a fost inclusă în ratele de rambursare către creditorul identificat în contractul FN/2003 privind implementarea programelor la cheie de videoloterie și pariuri în cotă fixă. Urmare analizei juridice a contractului transmisă Direcției Economice prin adresa nr. 2431/19.04.2016, Direcția Juridică, apreciază".... ipoteza puțin probabilă a exercitării de către Intralot a dreptului de creanță se menține, fie până la împlinirea termenului de prescripție conform scenariului anterior, fie până la constatarea operării remiterii de datorie", pe cale de consecință această datorie se va șterge din posturile bilanțiere după îndeplinirea termenului de prescripție comercială.

• **Furnizorii, pentru finanțare** în sumă de **28.553.678 lei** reprezintă contravaloarea ratelor aferente echipamentelor de pariuri în cotă fixă, neacoperite din cota procentuală plătită creditorilor pe durata derulării contractului de credit furnizor FN/2003, act adițional 1, pentru implementarea programului de pariuri în cotă fixă. În conformitate cu prevederile contractuale, Actul adițional nr.1 la Contractul de Credit furnizor FN semnat în 2003, C.N.Loteria Română SA, a procedat la rambursarea lunară a creditului acordat, la termenul și în procentele stipulate în contract, respectându-și responsabilitatea colectării sumelor jucate și decontarea ratelor de rambursare calculate ca procent aplicat la sumele totale de bani pe care jucătorii le-au platit pentru participarea la jocurile de pariuri în cotă fixă, sume confirmate lunar de părți. Actul Adițional nr.1 la Contractul de Credit Furnizor a expirat în septembrie 2014, prin atingere la termen. Direcția Juridică prin adresa nr.2431/19.04.2016, comunică că în urma unei analize juridice a contractului și Actului adițional nr.1 : "...părțile au înțeles că rambursarea creditului se face, pe de o parte, în cadrul perioadei de Rambursare a Finanțării, respectiv de 10 ani, iar pe de altă parte, aceasta realizându-se din încasările totale colectate de Companie din operarea pariurilor (art.3.2) în Procentul din Încasarea Totală conform art.3.4. Creditorul si-a asumat astfel riscul ca întreaga sumă a creditului sa fie recuperată: (i) numai pe durata Perioadei de Rambursare și (ii) numai din sumele calculate procentual la încasările din operarea pariurilor.

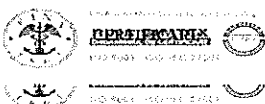
După încetarea contractului, Creditorul nu mai poate solicita Companiei alte sume cu titlu de rambursare a Creditului în baza Actului adițional, întrucât o astfel de solicitare ar excede înțelegerii părților.Pentru diferența de valoare, creanța se stinge în baza înțelegerii convenționale a părților cu asumarea riscului de către Creditor.", pe cale de consecință această datorie se va șterge din posturile bilanțiere după îndeplinirea termenului de prescripție comercială;

• **Furnizori-facturi nesosite** în sumă de **2.848.862 lei**, reprezintă contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2016, pentru care au fost primite facturi de la furnizori cu data de întocmire ianuarie-martie 2017;

• **Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate** în valoare totală de **2.675.997 lei** constau în principal din 7.283.001,85 lei suma datorată Administrației Fondului Cultural Național conform OUG nr. 2/2015;

• **Alte datorii față de bugetul statului** în sumă de 1.314.959,00 lei, reprezintă accesorii

CERTIFICARI:



Nr. 25728/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

calculate de ANAF aferente impozit pe profit în sumă de 1.303.518 lei și obligații salariale în sumă de 11.441 lei, stabilită de inspecția fiscală și transmise companiei prin Decizia nr. 46002/15.02.2017.

- **Decontările din operațiuni în participație-pasiv**, în sumă de **9.055.185** lei, reprezintă rezultatul lunii decembrie 2016 din asocierea în participație conform contractul de asociere nr. 162/22.10.2013 între Companie și NOVO VLTeçh Solutions, Austrian Gaming Industries GmbH ce urmează a se deconta între asociați în ianuarie 2017;

- **Creditori diverși**, în sumă de **31.207.254** lei, cuprind în principal contravaloare premii de acordat castigatorilor la jocurile loteristice în termenul stipulat în regulamentele de jocuri aprobate de ONJN;

- **Alte imprumuturi și datorii asimilate** reprezintă obligații ale Companiei față de terti, în sumă totală de **4.068.470** lei sunt compuse, în principal, din 3.485.760 lei, contravaloarea a 300 antene VSAT livrate în baza Contractului FN încheiat în data de 24.08.2005, pentru implementarea proiectului B-On în România, pentru o perioadă de 10 ani. Antenele achiziționate în baza acestui contract au participat împreună cu celelalte echipamente de același tip la realizarea încasărilor din sistemele automatizate, videoloterie și pariuri în cotă fixă, fără a fi însă incluse în ratele de rambursare pentru echipamente achitate lunar chiar dacă derularea contractului FN/24.08.2005 nu s-a realizat niciodată.

În urma unei analize juridice a contractului, prin adresa nr.2431/19.04.2016 Direcția Juridică apreciază "posibilitatea exercitării dreptului de creanță se menține în limitele termenului de prescripție, conform reglementărilor în vigoare la data încheierii Contractului. În acest caz intervenția prescripției împiedică Creditorul să apeleze la forța coercitivă a statului în vederea realizării/executării dreptului său de creanță....În acest caz dreptul de creanță se menține, fie până la îndeplinirea termenului de prescripție fie de la constatarea operării remiterii de datorie", pe cale de consecință această datorie se va șterge din posturile bilanțiere după îndeplinirea termenului de prescripție comercială;

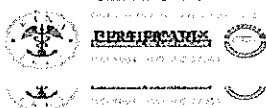
- **Garanțiile reținute salariaților** în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 în sumă de 4.838.166 lei, sunt la dispoziția Companiei în calitate de angajator, care are totodată obligația contractuală de a plasa disponibilitățile gestionarilor sub formă de garanții materiale în conturi bancare cu grad redus de risc și obținerea unor beneficii suplimentare pentru angajați.

VENITURI înregistrate în avans

Compania a înregistrat la 31.12.2016, venituri în avans în sumă de 3.658 lei, reprezentând sume încasate în avans pentru sistemele de joc aferente extragerii din data de 5 ianuarie 2017, cu următoarea structură:

Venituri în avans	31.12.2015	31.12.2016
Pronosport	48	3.598
Loto 6/49	517.842	5
Noroc	64.505	2
Loto 5/40	18.927	0

CERTIFICARI:



Nr. 25793/17/05.12.2017 - Nr. 022/17/05.12.2017

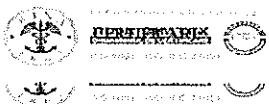
Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipsicani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Super noroc	2.727	0
Joker	47.757	7
Noroc plus	5.672	1
Bilete sisteme	6.742	45
Total	664.220	3.658

Aceste sume s-au transferat din venituri înregistrate în avans în venituri realizate pentru fiecare tip de joc, în luna ianuarie 2017.

CERTIFICARI:



NR. 35723/17/15/05.12.2017 - NR. 222/17/05.12.2017

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

NOTA 11 - PROVIZIOANE

Mișcările în provizioane de la 1 ianuarie 2016 la 31 decembrie 2016 au fost următoarele:

Provizioane	Sold la 01.01.2016	Transferuri		Sold la 31.12.2016
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	21.847.317	0	622.166	21.225.151
Alte provizioane	1.157.845	5.943.729	957.184	6.144.390
TOTAL	23.005.162	5.943.729	1.579.350	27.369.541

Provizioane pentru litigii

La data de **01.01.2016** provizioanele pentru litigii sunt formate din:

- 11.346 lei reprezentand pretentii in solidar S.C. Cioplea si S.C. Asclepyos, solicitate de S.C. Uniqua Asigurari S.A., la Judecatoria Brasov, prin Hotararea 15.238/03.12.2013;
- 103.088 lei contravaloarea lipsei de folosinta a imobilului din Cluj Napoca, Piata Unirii, nr. 19, ap. 3, pentru perioada 10.12.2011-27.09.2013;
- 373.161 lei reprezentand cereri de despagubiri drepturi salariale si taxele asimilate, inclusiv valoarea daunelor morale si a cheltuielilor de judecata solicitate de fosti angajati ai companiei;
- 15.019.599 lei, Grupul Industrial GIR care solicita crenta de 760.670 lei si penalitati in cuantum de 14.258.929 lei;
- 58.504 lei, Carpatica Asigurari (dobanda de 27.243 lei si cheltuieli de judecata 31.261 lei);
- 10.000 lei, daune morale solicitate de Asociatiile "Anticoruptia", "Antibirocratia";
- 335.917 lei, drepturi salariale, taxele aferente si cheltuieli de judecata pentru salariatii care au obtinut in instatanta anularea deciziilor de suspendare a contractului individual de munca in anul 2015, ale caror drepturi sunt platite in anul 2016;
- 235.036 lei, Andin Serv SRL, reprezentand cota minima de risc din contravaloarea sumei solicitate pentru servicii de intretinere;
- 95.915 lei, G4S SRL reprezentand cota minima de risc asupra c-valorii serviciilor de monitorizare;
- 5.574.205 lei, Administratia Fondului Cultural, reprezentand cota minima de risc din contravaloarea sumei solicitate in instanta de 2 % din Incasarile CNLR S.A. pentru perioada ianuarie 2010 - ianuarie 2011, pretins a fi datorate in temeiul dispozitiilor O.G. nr. 51/1998.
- 30.546 lei, alte litigii.

Au fost **reversate** in cursul anului 2016 urmatoarele provizioane:

- 103.088 lei contravaloarea lipsei de folosinta a imobilului din Cluj Napoca, Piata Unirii, nr. 19, ap. 3, pentru perioada 10.12.2011-27.09.2013, platite conform Deciziei civile nr. 660/A/2016;

CERTIFICARI:



Nr. 25703/17.05.12.2017 - Nr. 923/17.05.12.2017

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

- 519.078 lei, reprezentand cereri de despagubiri drepturi salariale si taxele asimilate, inclusiv valoarea daunelor morale si a cheltuielilor de judecata solicitate de angajati si platite de companie;

La data de 31.12.2016 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

- 11.346 lei reprezentand pretentii in solidar S.C. Cioplea si S.C. Asclepyos, solicitate de S.C. Uniqua Asigurari S.A., la Judecatoria Brasov, prin Hotararea 15.238/03.12.2013. Dosarul a fost solutionat defavorabil companiei de Judecatoria Brasov, urmand sa se comunice solutia;
- 190.000 lei reprezentand cereri de despagubiri drepturi salariale si taxele asimilate, inclusiv valoarea daunelor morale si a cheltuielilor de judecata solicitate de fosti angajati ai companiei;
- 15.019.599 lei, Grupul Industrial GIR solicita in instanta creanta de 760.670 lei si penalitati in cuantum de 14.258.929 lei. Dosarul nr. 39392/3/2015 se afla pe rol la Tribunalul Bucuresti;
- 58.504 lei, Carpatica Asigurari (dobanda de 27.243 lei si cheltuieli de judecata 31.261 lei). Dosar nr. 3311/4/2014 finalizat defavorabil companiei;
- 10.000 lei, daune morale solicitate de Asociatiile "Anticoruptia" , "Antibirocratia".ar pe rol, fond solutionat in favoarea companiei. Recurs formulat la Curtea de Apel Bucuresti;
- 235.036 lei, Andin Serv SRL, reprezentand cota minima de risc de 20 % din contravaloarea sumei solicitate pentru servicii de intretinere. Dosar nr. 37841/3/2015 – finalizat favorabil companiei. Dosar nr. 27480/3/2016 - pe rol, Tribunalul Bucuresti, termen la 30.01.2017, suma de 1.175.177,89 lei reprezentand debit principal conform Contractului de servicii nr. 219/30.12.2014 si penalitatilor de intarziere calculate pana la data platii efective a debitului principal;
- 95.915 lei, G4S SRL reprezentand cota minima de risc de 20 % asupra c-valorii serviciilor de monitorizare cerute in instanta din suma de 479.575 lei, Dosar nr. 7594/3/2015, pe rol la Tribunalul Bucuresti;
- 5.574.205 lei, Administratia Fondului Cultural, reprezentand cota minima de risc de 20 % din contravaloarea sumei solicitata in instanta de 27.871.027 lei respectiv 2 % din incasarile CNLR S.A. pentru perioada ianuarie 2010 - ianuarie 2011, pretins a fi datorate in temeiul dispozitiilor O.G. nr. 51/1998. Dosar nr.22291/3/2014 pe rol, fond solutionat favorabil Companiei, apel solutionat in parte defavorabil Companiei, recurs solutionat in parte defavorabil Companiei. Dosarul se rejudeca de Tribunalul Bucuresti care urmeaza a comunica termenul de judecata.
- 30.546 lei, alte litigii.

Alte provizioane

La data de 01.01.2016 „alte provizioane” sunt formate din:

- participarea salariatilor la profit (inclusiv taxele aferente) pentru anul 2013 si 2014 ramasa neachitata in suma de **56.301 lei**;
- provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2013 si 2014 (inclusiv taxele aferente) ramase neachitate la 31.12.2015 in cuantum de **167.232 lei**;

CERTIFICARI:



NR 25723/17/05.12.2017 - NR 422/17/05.12.2017

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

- provizion constituit în anul 2015 pentru concediile neefectuate (inclusiv taxele aferente) în suma de **934.312 lei**.

În cursul anului au fost **constituite** provizioane constând în:

- **880.374 lei**, indemnizații aferente concediilor de odihna și a primelor de vacanță neefectuate până la 31.12.2016;
- **200.444 lei**, contribuțiile sociale aferente concediilor de odihna și a primelor de vacanță neefectuate până la 31.12.2016;
- **63.368 lei**, costul indemnizațiilor variabilei II convenite membrilor Consiliului de Administrație, inclusiv contribuțiile sociale suportate de companie
- **4.799.543 lei** participarea salariaților la profit (inclusiv taxele aferente) pentru anul 2016.

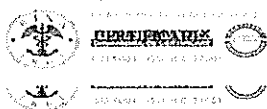
Au fost **reversate** în cursul anului 2016 următoarele:

- suma de **23.189 lei** pentru plăți concedii de odihna aferente anului 2013 achitate salariaților în anul 2016, inclusiv taxele salariale;
- suma de **75.361 lei** pentru plăți concedii de odihna aferente anului 2014 achitate salariaților în anul 2016, inclusiv taxele salariale;
- suma de **829.112 lei** pentru plăți concedii de odihna aferente anului 2015 achitate salariaților în anul 2016, inclusiv taxele salariale;
- suma de **14.483 lei**, pentru participarea salariaților la profitul net 2013 achitat în 2016, inclusiv taxele aferente;
- suma de **15.039 lei**, pentru participarea salariaților la profitul net 2014 achitat în 2016, inclusiv taxele aferente;

La **31.12.2016** alte provizioane au următoarea componentă:

- **32.330 lei** drepturi salariale aferente concediilor de odihna neachitate și a primei de vacanță, la nivel de companie pentru exercițiul financiar 2013;
- **36.352 lei** reprezintă indemnizații aferente concediilor de odihna neefectuate până la 31.12.2014 și a primelor de vacanță neachitate, inclusiv contribuții sociale aferente acestora pentru anul 2014;
- **105.200 lei** reprezintă indemnizații aferente concediilor de odihna neefectuate până la 31.12.2015 și a primelor de vacanță neachitate inclusiv contribuțiile sociale aferente acestora pentru anul 2015;
- **26.779 lei** sume ramase de plată pentru participarea salariaților la profit conform prevederilor Ordonanței nr.64/2001 (art.1 lit.e) privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu Ordinul nr.144/2005 privind aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform ordonanței enunțate.

CERTIFICARI:



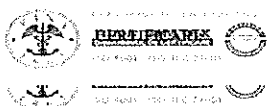
NR 25723/17/05.12.2017 - NR 022/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- **880.374 lei**, indemnizații aferente concediilor de odihna și a primelor de vacanță neefectuate până la 31.12.2016;
- **200.444 lei**, contribuțiile sociale aferente concediilor de odihna și a primelor de vacanță neefectuate până la 31.12.2016;
- **63.368 lei**, costul indemnizațiilor variabilei II convenite membrilor Consiliului de Administrație, inclusiv contribuțiile sociale suportate de companie;
- **4.799.543 lei** participarea salariaților la profit (inclusiv taxele aferente) pentru anul 2016.

CERTIFICARE:



Nr. 35703/17/R/05.12.2017 - Nr. 022/17/05.12.2017

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

NOTA 12 – Cifra de afaceri

Contributia cea mai importanta in realizarea cifrei de afaceri a Companiei in anul 2016 o are Punctul de Lucru Bucuresti cu o participare de 15,63 %, urmat de Punctele Lucru Judetene Constanta (5,18 %), Suceava (4,13 %), Prahova (3,82 %), Iasi (3,73 %), Maramures (3,45 %), Brasov (3,43 %). Structura cifrei de afaceri pe segmente de activitate se prezinta astfel:

Activitatea	2015	Pondere in cifra de afaceri (%)	2016	Pondere in cifra de afaceri (%)
Pronosport	1.156.215	0,15	1.367.420	0,17
Loto 6/49+noroc	290.677.538	38,42	242.151.344	29,49
loto 6/49	263.886.316	34,88	218.711.293	26,63
noroc	26.791.222	3,54	23.440.051	2,85
Loto 5/40+super noroc	20.335.839	2,69	20.746.206	2,53
loto 5/40	18.069.207	2,39	18.478.544	2,25
super noroc	2.266.632	0,30	2.267.662	0,28
Joker+noroc plus	63.627.836	8,41	77.834.444	9,48
Joker	57.813.343	7,64	70.911.597	8,63
noroc plus	5.814.493	0,77	6.922.847	0,84
Videloterie asociere	337.556.559	44,61	432.504.630	52,67
Loterie pasiva	-	-	1.125.000	0,14
Lozuri	38.897.061	5,14	41.584.834	5,06
loz plic	13.033.664	1,72	12.008.127	1,46
loz instant	25.863.397	3,42	29.576.707	3,60
Activitati conexe	4.080.322	0,54	3.724.340	0,45
bilete sisteme	3.808.826	0,50	3.529.033	0,43
publicatii specifice	271.496	0,04	195.307	0,02
Activitati diverse	271.064	0,04	195.932	0,02
TOTAL	756.602.434	100,00	821.234.150	100,00

CERTIFICARI:



№ 35793/17/05.12.2017 - № 422/17/05.12.2017

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

NOTA 13 CHELTUIELI CU PERSONALUL

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Hotărâre a Consiliului de Administrație, iar pentru restul de personal de conducere și execuție încadrare deriva din prevederile Contractul Colectiv de Munca. Contractele individuale de munca sunt semnate de Directorul General pentru salariații din Aparatul Central și pentru managerii de zona. Managerii de zona semnează contractele individuale de munca ale salariaților încadrați în cadrul unităților teritoriale.

În cursul exercitiului nu au fost create obligații către personalul de conducere și/sau administratori prin acordarea de avansuri sau credite.

De asemenea, nu au fost angajate obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de către Companie în numele personalului de conducere sau administratorilor.

În exercitiul financiar 2016, comparativ cu exercitiul financiar 2015, numărul mediu de salariați și salariul mediu pe categorii de personal se prezintă, la nivel centralizat astfel:

Categorie	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Personal de conducere	59	59
Personal tehnic-administrativ	597	625
Personal – alții	1.880	1.795
	2.536	2.479

Numărul mediu al personalului tehnic-administrativ este mai mare în 2016 față de 2015, întrucât, în 2015 unii salariați din categoria „operativi regie” incluși în categoria „personal-alții” au fost reconsiderați în „personal tehnic-administrativ”, în conformitate cu anexa 2.1 la CCM în vigoare.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2016 privind salariile și cheltuielile cu asigurările și protecția socială, comparativ cu cele înregistrate în 2015 se prezintă astfel:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Salarii brute, inclusiv colaboratorii	65.346.630	67.170.567
Tichete de masă și vouchere de vacanță	8.337.700	8.355.128
Contribuții sociale	23.996.003	24.998.745
	97.680.333	100.524.440

CERTIFICARI:



Nr. 25723/17/05.12.2017 - Nr. 022/17/05.12.2017

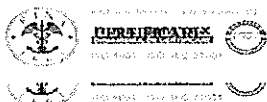
Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipskani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Cuantumul indemnizațiilor reprezentanților AGA și CA, acordate în exercitiul 2016, comparativ cu 2015, este următorul:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Indemnizații reprezentanți AGA	37.526	21.800
Indemnizații membri CA	76.472	105.194
	113.998	126.994

CERTIFICARE:



Nr. 35753/17/05.12.2017 - Nr. 402/17/05.12.2017

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

NOTA 14. Evenimente ulterioare

Compania a asigurat continuitatea organizării jocurilor de noroc prin preluarea activității în nume propriu pentru jocurile automatizate de la partenerii eleni, activitatea realizându-se prin compartimentele proprii specializate. Prin Compartimentul Dezvoltare Sistem Loteristic s-a asigurat dezvoltarea unui nou sistem informatic pentru desfășurarea jocurilor loteristice (SILOR). Totodată au fost întocmite studiile și documentele necesare demarării procedurilor de achiziție publică de terminale loteristice precum și a echipamentelor și licențelor necesare sistemului central, asigurându-se inclusiv sursele bugetare în planul de investiții, pentru demararea acestor proceduri de achiziție publică. Astfel s-au asigurat condițiile ca în anul 2017 sistemul loteristic să fie unul nou, modern și flexibil care să aducă un plus de atractivitate în piața jocurilor de noroc.

Continuitatea activității este asigurată totodată prin Hotărârea de Guvern nr.287/05.05.2017 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al CNLR-SA.

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

Situațiile financiare anuale au fost ajustate cu informații obținute după data de închidere a bilanțului dar înainte de data la care acestea sunt autorizate pentru emitere, în conformitate cu informațiile transmise de Direcția Juridică prin adresa nr.1389/27.04.2017 prin care ni se comunică informațiile referitoare la dosarul nr.22992/3/2014. Prin acest dosar compania a formulat acțiune în răspundere patrimonială, în sumă de 44.143.697,47 lei înregistrată pe rolul Tribunalului București în data de 03.07.2014, chemați în judecată ca pârâți fiind: *Avram Simona, Ciobotaru Claudia, Mușuroi Cosmin Ion, Antofie Diana Oana, Dina Iuliana, Rusu Dragoș, Nan Florin Mihail, Teodorescu Florin Dan, Benea Gheorghe, Matei Izabela Giorgiana, Gaga Marius Simion, Ion Marius, Ripanu Ovidiu, Lazareanu Remus, Stan Nicolae, Jără Ioana Maria, Tunaru Ionuț, Niculăiasa Victor, Onel Alexandra Gabriela*. Acțiunea în instanță a fost fundamentată exclusiv pe Raportul de control nr. 5608/25.05.2011 și pe Decizia nr. 3/14.07.2011, documente emise de Curtea de Conturi a României. Prin Sentința civilă nr. 2654/10.03.2016 dată de Tribunalul București secția a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale în cauză din Dosarul nr. 22992/3/2014, s-a hotărât admiterea excepției prescrierii dreptului la acțiune și, în consecință, respingerea acțiunii formulate de reclamanta Compania Națională „Loteria Română” S.A. în contradictoriu cu pârâții: *Ciobotaru Claudia, Mușuroi Cosmin Ion, Dina Iuliana, Teodorescu Florin Dan, Matei Izabela Giorgiana, Marius Ion, Ripanu Ovidiu, Stan Nicolae, Jără Ioana Maria, Tunaru Ionuț, Niculăiasa Victor, Onel Alexandra Gabriela*, sentința ramasă definitivă, pentru persoanele anterior enunțate, prin Decizia nr. 1239/28.02.2017 dată de Curtea de Apel București Secția a VII-a pentru cauze privind conflicte de muncă și asigurări sociale. Din prejudiciul total de 44.143.697,47 lei solicitat de C.N. Loteria Română S.A. în acest dosar, quantumul pretențiilor formulate de companie în contradictoriu cu pârâții *Ciobotaru Claudia, Mușuroi Cosmin Ion, Dina Iuliana, Teodorescu Florin Dan, Matei Izabela Giorgiana, Marius Ion, Ripanu Ovidiu, Stan Nicolae, Jără Ioana Maria, Tunaru Ionuț,*

CERTIFICARI:



Nr. 25783/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

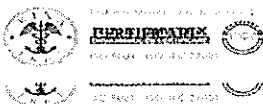
Str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipsicani

Niculăiasa Victor, Onel Alexandra Gabriela era în suma de 35.209.533,58 lei, conform precizării făcute de C.N. Loteria Romana S.A. în data de 25.11.2015. De asemenea, în Sentința civilă nr. 2654/10.03.2016 dată de Tribunalul București, se specifică faptul că: *"in sedinta publica din data de 25.02.2016 cererile formulate in contradictoriu cu paratii Antofie Diana Oana, Lazareanu Remus, Gaga Marius, Rusu Dragos, Benea Gheorghe, Avram Simona si Nan Florin Mihail, precum si cererile de chemare in garantie formulate de unii dintre acestia au fost disjuncte, formand obiectul dosarului nr. 7465/3/2016."* Suma totala a prejudiciului pentru paratii din Dosarul nr. 7465/3/2016 este de 8.934.136,89 lei, dupa cum urmeaza: *Antofie Diana Oana - 37.358,05 lei, Lazareanu Remus - 1.985.540,38 lei, Gaga Marius - 42.127,16 lei, Rusu Dragos - 37.358,05 lei, Benea Gheorghe - 3.730.240,60 lei, Avram Simona - 3.064.154,60 lei si Nan Florin Mihail - 37.358,05 lei.*

Având în vedere dispozițiile instanțelor de judecată amintite, prin referatul nr.2827/19.05.2017 a fost aprobată diminuarea din evidențele contabile a creanței în sumă de 44.143.697,47 lei corespunzătoare dosarului nr. 22992/3/2014 cu suma de 35.209.533,58 lei.

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

CERTIFICARI:



Nr. 35723/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

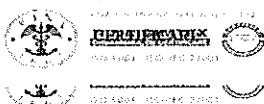
Angajamente si alte elemente extrabilantiere

Drepturile si obligatiile, precum si unele bunuri care nu au indeplinit criteriile de recunoastere ca elemente de bilant, au fost inregistrate in conturile de clasa 8, grupa 80 "Conturi in afara bilantului".

Compania prezinta la 31.12.2016 in conturile in afara bilantului urmatoarele elemente mai importante:

- scrisori bancare si alte forme de garantii aferente contractelor de mandat in suma de 15.782.949 lei;
- scrisori garantii materiale suplimentare, in suma de 27.955.952 lei;
- scrisori bancare si alte forme de garantii aferente contractelor comerciale, in suma de 176.636.590 lei, valoare actualizata la 31.12.2016, reprezentand polite de asigurare si scrisori de garantie bancara depuse de furnizori, pe durata derularii contractelor economice, in principal pentru:
 - M/S EAGLE PRESS, polita asigurare de 12.763.200 euro (57.958.967 lei), scrisoare garantie de 42.480 euro (192.906 lei), polita asigurare de 8.558.980 euro (38.867.184 lei), polita de asigurare de 8.469.887 euro (38.462.604 lei), polita de asigurare de 8.558.980 euro (38.867.184 lei);
 - Grupul Industrial GIR, cont de garantie la dispozitia CNLR constituit prin retineri succesive in valoare de 1.024.919,25 lei conform contract 115/2011.
 - SVF Management Prod, cont garantie, 222.063,38 lei aferenta contractului nr. 306/05.10.2011.
 - GES FORCE SRL garantii de buna executie la contractul nr. 23/19.04.2016 de 501.121 lei si la contractul nr. 8/26.02.2016 de 191.363 lei.
- active contingente, in suma de 66.350.911 lei, rezultate in principal din:
 - punerea in aplicare a masurilor dispuse de Curtea de Conturi a Romaniei, de recuperare prin Decizia nr. 17/2012 a unor presupuse pagube in cuantum de 44.545.798 lei si prin Decizia nr. 1/2014 in cuantum de 6.814.409 lei;
 - daune interese cerute in Dosarul nr. 3310/2/2014 – Cinque Punto in suma de 8.250.000 lei;
 - 6.474.227 lei inregistrate la Punctul de Lucru Judetean Dambovita, constand in: penalitati de intarziere pentru sumele nedepuse din incasari de catre mandatarul SC Eiriluc Com SRL in valoare de 6.156.866 lei stabilite prin Sentinta civila nr. 3145/17.04.2013 si Decizia Civila nr. 504/18.06.2014, penalitati calculate in sarcina fostei angajate Eftimie Irina, in suma de 314.536,44 lei, pentru incasarile nedepuse de SC Eiriluc Com SRL si comision achitat in plus pentru sume decontate fictiv de SC Eiriluc Com SRL, in suma de 2.824,57 lei.
- debitori scosi din activ si urmariti in continuare in cuantum de 20.756.080 lei, formata in principal din creante in suma de 20.663.716 lei –reprezentand urmarirea in instanta a administratorului SC Form Trade SRL, societate falimentara si radiata de la ONRC, cu urmatoarea componenta:
 - 1.129.329 lei, buget de marketing facturat pentru perioada 2010-2012;
 - 3.605.228 lei, comision fix de 1 euro/cartela;

CERTIFICARI:



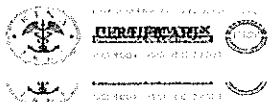
Nr. 25729/17/05.12.2017 - Nr. 223/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- 1.508.247 lei penalitati pentru neplata bugetului de marketing;
- 14.420.912 lei, penalitati pentru neplata comisionului fix de 1 euro/cartela.
- obiecte de inventar in folosinta, in valoare de 8.829.634 lei;

CERTIFICARI:



Nr. 25733/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Datorii potențiale

În conformitate cu dispozițiile emise de Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Compania va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare și a rezervelor legale, (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit la valoare de maxim 12.881.720 lei (calculat astfel: $(71.988.402 + 8.522.345) * 16\%$).

Începând cu data de 26.03.2015, prin Ordonanța Procurorului Bogdan Beligan de la Parchetul de pe lângă Curtea de Apel București s-a dispus efectuarea în continuare (extindere) a urmăririi penale față de C.N. Loteria Română, Lotrom S.A., Intralot S.A., Intracom S.A., sub aspectul săvârșirii infracțiunii prevăzute de art.23, alin.1 din OUG 77/2009 (desfășurarea activităților din domeniul jocurilor de noroc fără autorizație), cu aplicarea art.35, alin.1 din Codul penal (infracțiune în formă continuată), faptă săvârșită în perioada 2009-2014, constând în aceea că în perioada sus-menționată, Compania a desfășurat, fără a avea licență și autorizările necesare, activități de jocuri de noroc tip slot-machine, cu un număr total de 6263 aparate puse la dispoziție de către S.C. Lotrom S.A., Intracom S.A. și Intralot S.A.

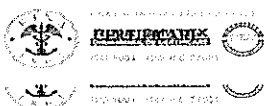
Acte procedurale de urmărire penală sunt întreprinse în dosarul 11911/P/2010, preluat prin Ordonanța nr.38/II/2015 din data de 13.01.2015 de către Procurorul General al Parchetului de pe lângă Curtea de Apel București, urmărirea penală fiind începută prin ordonanța din 10.10.2014, cu privire la săvârșirea infracțiunii de desfășurare fără licență sau autorizație de activități din domeniul jocurilor de noroc, la data de 06.03.2015 fiind extinsă urmărirea penală și cu privire la săvârșirea, de unii dintre suspecți, a infracțiunii de evaziune fiscală.

De altfel, începând cu data de 30.01.2015, organe de cercetare penală ale Direcției de Investigare a Criminalității Economice din cadrul IGPR, au solicitat Companiei o serie de înscrisuri privind încheierea și derularea Contractului de credit-furnizor încheiat în data de 01.09.2003, regulamente privind organizarea și administrarea jocului VLT, fișe furnizor, situații cantitative și valorice, liste cu persoanele care au îndeplinit funcții de conducere în cadrul Companiei. Aceste documente au fost predate în cadrul întâlnirilor cu reprezentanții DICE-IGPR din 10.02.2015, 23.02.2015, 06.03.2015, respectiv 02.04.2015. La data de 01.04.2015, procurorul Bogdan Beligan a emis Ordonanța în dosarul 39/P/2015, prin care a dispus instituirea sechestrului asigurator asupra unui număr de 6263 aparate electronice cu câștiguri achiziționate de către Companie, conform contractului de Credit-Furnizor FN/2003 încheiat cu Intralot S.A., Intracom S.A. și Lotrom S.A. Această măsură a fost aplicată în data de 02.04.2015, conform Procesului-verbal încheiat între reprezentanții organelor de cercetare judiciară (IGPR - DICE) și reprezentanți ai Companiei.

În speță, reprezentanții companiei au acționat conform legislației în vigoare punând la dispoziția organelor de urmărire penală toate documentele și informațiile solicitate și totodată permițând accesul la sistemul de videoloterie conform solicitărilor.

Prejudiciul estimat de către procurorul Bogdan Beligan și comunicat prin Ordonanța în dosarul 39/P/2015 este în suma de 300.774.000 lei, pentru perioada 2009 – 2014. Suma estimată de către

CERTIFICARI:



NR 25723/17/05.12.2017 - NR 022/17/05.12.2017

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

organele de urmărire penală în scopul adoptării unor măsuri asigurătorii poate fi mai mare sau mai mic, ea poate să cuprindă și penalități sau dobânzi care ar putea fi considerate aplicabile în conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

Având în vedere că faza de urmărire penală este doar o etapă a procesului penal, reglementată de Codul de Procedură Penală, în scopul creerii cadrului procesual de administrare a probatorului, Compania beneficiază pe toata durata procesului, până la pronunțarea unei hotărâri definitive, de prezumția de nevinovăție.

De altfel, activitatea de videoloterie desfășurată de către Companie a avut la bază contractul de credit furnizor încheiat în anul 2003, contract prin care a fost achiziționat „la cheie” un sistem de videoloterie și nu echipamente de tip slot-machines. Pe toată perioada de derulare a activității de videoloterie compania a obținut licențele necesare și a obținut buletine de verificare din punct de vedere metrologic a echipamentelor de la organele abilitate și cu expertiză în domeniu (Comisia de specialitate din cadrul MFP, Oficiul Național pentru Jocuri de Noroc, Biroul Român de Metrologie Legală).

Prin ordonanța nr.1995/C/2016 din 24.10.2016 a Procurorului General al Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, dosarul a fost preluat în vederea supravegherii urmăririi penale, fiind înregistrat la Secția de Urmărire Penală și Criminalistică sub nr.486/P/2016.

În dosar s-a emis Ordonanța din 11.04.2017 prin care s-a dispus efectuarea unei reconstituiri a sistemului de videoloterie până la data de 17.05.2017, în intervalul 18-28.05.2017 urmând a se desfășura experimentul programat.

Având în vedere argumentele de mai sus, se poate aprecia că investigația trebuie să se finalizeze cu soluția scoaterii de sub urmărire penală. O soluție nefavorabilă companiei va conduce în mod automat la acțiuni de recuperare a eventualului prejudiciu de la furnizorii sistemului.

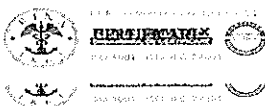
Conducerea Companiei prin compartimentele specializate monitorizează cu atenție stadiul tuturor dosarelor în care Compania este parte. Ca urmare a analizării acestora, conducerea va stabili necesitatea creării și/sau reversării de provizioane de riscuri și cheltuieli, precum și crearea și/sau reversarea de provizioane pentru pierderi din depreciere a creanțelor, aferente acelor creanțe implicate în litigii.

În cele ce urmează sunt prezentate acele litigii în care Compania este implicată în calitate de parat sau parte contestată, în care sumele implicate au fost considerate individual semnificative și pentru care nu au fost constituite la întreaga valoare provizioane de riscuri și cheltuieli.

DOSAR NR. 43634/3/2014 - Moldovan Gheorghe

Moldovan Gheorghe a solicitat obligarea Companiei la plata sumei corespunzătoare câștigului (marele premiu), adică a sumei de 5.635.824,73 lei, la extragerea LOTO 6/49 din data de 13.05.2012 și a sumei corespunzătoare coeficientului de inflație și a dobânzii legale aplicate sumei corespunzătoare câștigului la categoria I la extragerea LOTO 6/49 din data de 13.05.2012, calculată de la data de 17.07.2012 și până la plata efectivă. În motivarea cererii de chemare în judecată, reclamantul arată, în esență, că în data de 11.05.2012 a jucat un bilet loto pentru extragerea loto 6/49 din data de 13.05.2012, pentru

CERTIFICARI:



NR. 35723/17/05.12.2017 - NR. 022/17/05.12.2017

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

care a plătit costul variantei jucate în cuantum de 7,30 lei. În fapt, biletul prezentat de către reclamant a fost falsificat, în scopul obținerii câștigului.

Regulamentul de joc al Companiei conține prevederi care obligă participantul la joc să verifice rezultatul pe propria răspundere și să nu intervină asupra biletului prin adăugiri. Important în economia prezentei spețe este recunoașterea reclamantului care arată că a intervenit în mod voluntar asupra biletului de joc, a marcat și câmpul corespunzător literei A de la modalitatea de joc QUICK PICK.

Instanța de fond a respins acțiunea formulată împotriva CNLR-SA.

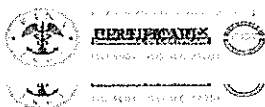
Aceeași soluție a fost adoptată și de Curtea de Apel București. Dosarul se află în stare de judecată pe rolul Înaltei Curții de Casație și Justiție, urmare a recursului declarat de Moldovan Gheorghe, cu termen de judecată 07.06.2017.

DOSAR NR. 22291/3/2014 - Administratia Fondului Cultural Național

AFCN a solicitat obligarea Companiei la plata sumei de 18.327.629,78 lei și respectiv a sumei de 3.969.191,90 lei, reprezentând 2% din incasarile CNLR S.A. pentru perioada ianuarie 2010 - ianuarie 2011, ambele sume cu majorări de întârziere calculate conform O.G. nr. 92/2003.

Tribunalul București prin Sentința Civilă nr.4765/09.10.2014 a admis excepția prescripției dreptului material la acțiune, astfel cererea AFCN fiind respinsă ca prescrisă în prima instanță. AFCN a atacat sentința la Curtea de Apel București, care prin Decizia civilă nr.1116/25.06.2015 a admis apelul AFCN, a anulat sentința pronunțată de tribunal și a trimis cauza spre rejudecare primei instanțe. CNLR SA a formulat recurs, criticând în parte dispozițiile instanței cu privire la modificarea cererii reclamantei în apel. Recurs soluționat la data de 11.10.2016, prin Decizia nr.1650, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție, prin respingerea recursului formulat C.N. Loteria Romana S.A. urmează ca dosarul să se întoarcă la Tribunalul București pentru soluționarea fondului cauzei, astfel după cum a dispus Curtea de Apel. Nu am fost citați pentru un nou termen.

CERTIFICARI:



Nr. 35723/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi și penalități considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate, stabilită în cuantum de 0,02% pe zi în ceea ce privește dobânzile și 0,01% pe zi în ceea ce privește penalitățile. În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani în conformitate cu prevederile Legii nr.207/2015, privind Codul de Procedură Fiscală cu modificările și completările ulterioare.

Conducerea apreciază că obligațiile fiscale incluse în situațiile financiare prezente sunt adecvate.

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 chiar dacă situația dobânzilor negociate se află pe trend descrescător. Deasemenea Compania nu poate să se opună la diferite acțiuni de inspecție economico-financiară ale căror dispoziții obligatorii pot doar să fie contestate, fapt care nu înlătură riscul de ieșire de numerar până la finalizarea definitivă a acțiunii de contestare.

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

Riscul de piață

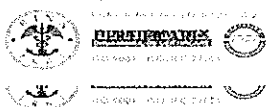
Economia românească este în proces de dezvoltare și există un grad de nesiguranță în ceea ce privește evoluția mediului politic și de afaceri inclusiv în ceea ce privește puterea de cumpărare a populației, segmentul de piață căreia i se adresează compania prin serviciile sale.

Odată cu aprobarea și aplicarea O.U.G. nr. 77/2009, modificată prin Legea nr. 246/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc cu modificările și completările ulterioare, Compania se poziționează într-o piață concurențială, în domeniul jocurilor de noroc, care se caracterizează prin creșterea permanenței a numărului operatorilor și diversificarea gamei de jocuri de noroc.

Apariția jocurilor on-line, cu atractivitate pentru tineri, face ca activitatea de jocuri loto tradiționale (specific Loteriei Române) să fie într-o concurență și mai puternică. 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 și a diversificat gama de produse loteristice din categoria loz.

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

CERTIFICARI:



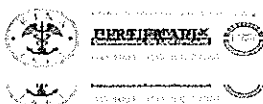
№. 25723/17/05.12.2017 - №. 022/05.12.2017

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

Riscul valutar

Compania efectuează un număr și volum redus de tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în EUR și USD. Astfel, conducerea Companiei consideră că expunerea acesteia față de riscul valutar este minimă.

CERTIFICARI:



NR. 35703/17/05.12.2017 - NR. 423/17/05.12.2017

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

NOTA 15. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IFRS

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

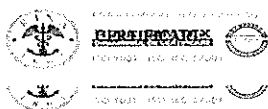
IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" impune o explicitare a modului în care retratările pentru tranziția de la OMFP 1802/2014 la Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) au afectat poziția financiară și performanța financiară.

Efectul tranziției la IFRS este prezentat astfel după cum urmează:

Descrierea operațiunilor efectuate pentru retratarea soldurilor de deschidere 01.01.2015:

1. Compania a ajustat la inflație majorările de capital social efectuate înaintea datei de 31.12.2003 în conformitate cu IAS 29 "*Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste*";
2. Compania a aplicat IAS 12 "*Impozitul pe profit*" și a identificat diferențe între baza fiscală și baza contabilă a clădirilor reevaluate, rezultând o datorie cu impozitul amânat ce a fost recunoscută pe seama capitalurilor proprii în conformitate cu IAS 16 "Imobilizări corporale".
3. Compania a optat pentru prezentarea investițiilor imobiliare la cost istoric în conformitate cu IAS 40 "Investiții imobiliare" și a ajustat valoarea de intrare a acestora prin diminuarea rezervei din reevaluare aferentă imobilelor reclasificate.
4. Compania a ajustat la inflație majorările de rezerve efectuate înaintea datei de 31.12.2003 în conformitate cu IAS 29 "*Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste*" aferente aporturilor reprezentând terenurile pentru care societatea nu avea titluri de proprietate la data înființării. Aceste terenuri au fost incluse în activele societății în baza evaluării la prețuri de octombrie 2001 în corespondență cu Alte rezerve. Pentru celelalte rezerve care provin din repartizarea profiturilor realizate în exercițiile precedente, compania a aplicat excepția prevăzută la punctul 29 din IAS 29 cu privire la rezultatul reportat.
5. Surplusul realizat din reevaluare a fost reclasificat ca rezultat reportat în conformitate cu IAS 16;
6. Rezultatul reportat a fost realizat în urma înregistrării deprecierei ireversibile a echipamentelor din sisteme loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare ((pierdere în suma de 57.979.086) și diferența între valoarea rămasă și valoarea datoriiilor aferente contractelor de concesiune terenuri cu plata în rate.
7. Din aplicarea IAS 29 "*Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste*" a reieșit un rezultat reportat debitor pentru ajustările aferente capitalurilor proprii în suma de 27.919.880 și un rezultat reportat creditor pentru ajustările aferente terenurilor menținute la cost și înregistrate înaintea datei de 31.12.2003.

CERTIFICARE:



Nr. 25793/17/05.12.2017 - Nr. 022/17/05.12.2017

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

8. Alte împrumuturi și datoriile asimilate concesiunii au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plată în rate.
9. Concesiunile au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plata în rate.
10. Valoarea terenurilor prezentate la cost istoric a fost majorată cu ajustările impuse de aplicare IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" prin aplicarea indicilor de prețuri aplicabili între data înregistrării și data de 31.12.2003. Reducerea valorii terenurilor constă în reclasificarea imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9 ca investiție imobiliară.
11. Valoarea construcțiilor s-a redus ca urmare a eliminării rezervei din reevaluare și reclasificării ca investiție imobiliară la cost istoric a imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9.
12. Imobilului deținut în Calea Victoriei nr. 9 (clădire și teren) a fost reclasificat ca investiție imobiliară la cost istoric.
13. Înregistrarea deprecierei ireversibile a echipamentelor din sisteme loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare (pierdere în suma de 57979086).
14. Impozitul pe profitul amânat calculat în conformitate cu IAS 12 "Impozitul pe profit", generat de diferențele temporare rezultate în urma reevaluării construcțiilor și a ajustării la hiperinflație a terenurilor deținute de societate.

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

- Impozit pe profit amânat aferent reevaluării recunoscute pe seama capitalurilor proprii (cont 1034) a fost diminuat cu suma de 817.551 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul reportat aferent surplusului realizat;
- Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2015 aferent clădirii din Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată și prezentată la cost (-119.741);
- Concesiunile și datoriile aferente terenurilor concesionate cu plata în rate au fost eliminate din evidență în conformitate cu IAS 38 "Imobilizări necorporale", inclusiv amortizarea acestora înregistrată în cursul anului 2015 în sumă de -26.983 lei;
- Amortizarea echipamentelor aferente sistemelor loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare, a fost ajustat cu suma de -18.882.770 lei reprezentând amortizarea înregistrată în cursul anului 2015;
- Reducerea datoriei privind impozitul pe profitul amânat datorat reducerii diferențelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 817.551;

CERTIFICARE:



nr. 25723/17/05.12.2017 - nr. 422/17/05.12.2017

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

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

- Impozit pe profit amânat aferent reevaluării recunoscute pe seama capitalurilor proprii (cont 1034) a fost diminuat cu suma de 817.551 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul reportat aferent surplusului realizat;
- Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2016 aferente clădirii din Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată și prezentată la cost (-119.741);
- Concesiunile și datoriile aferente terenurilor concesionate cu plata în rate au fost eliminate din evidență în conformitate cu IAS 38 "Imobilizări necorporale", inclusiv amortizarea acestora înregistrată în cursul anului 2016 în sumă de -26.352 lei;
- Amortizarea echipamentelor aferente sistemelor loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare, a fost ajustat cu suma de -19.481.713 lei reprezentând amortizarea înregistrată în cursul anului 2015;
- Reducerea datoriei privind impozitul pe profitul amânat datorat reducerii diferențelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 716.725 lei;

OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

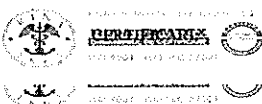
Director General



Dănuț Sporea

Director
Economic

CERTIFICARI:



nr. 25723/17/05.12.2017 - nr. 422/17/05.12.2017

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

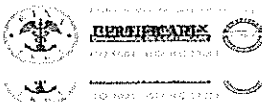
Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

Anexa nr. 1

Situația retratărilor efectuate conform IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" pentru tranziția de la OMFP 1802/2014 la IFRS

Operatiuni 31 decembrie 2014		Solduri conform OMFP 1802		Retratări 2014		Solduri conform IFRS	
Nr cont	Descriere	Sold Debit la 31 decembrie 2014	Sold Credit la 31 decembrie 2014	Debit	Credit	Sold Debit la 31 decembrie 2014	Sold Credit la 31 decembrie 2014
1028	Ajustarea din inflație a capitalului social (IAS 29)	-	-	-	25.012.122	-	25.012.122
1034	Impozit pe profit amânat aferent reevaluării	-	-	12.707.566	-	12.707.566	-
105	Rezerve din reevaluare	-	81.817.109	2.394.820	-	-	79.422.289
1065.01	Rezerve -surplus realizat din rezerve din reevaluare 2007	-	22.319.179	22.319.179	-	-	-
1065.02	Rezerve -surplus realizat din rezerve din reevaluare 2011	-	2.484.790	2.484.790	-	-	-
1068.08	Ajustarea din inflație (IAS 29) a rezervelor	-	-	-	2.093.745	-	2.093.745
1175.01	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2007	-	-	-	22.319.179	-	22.319.179
1175.02	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2011	-	-	-	2.484.790	-	2.484.790
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	-	-	57.979.086	46.199	57.932.887	-

CERTIFICARI:



NR. 25783/17/05.12.2017 - NR. 023/17/05.12.2017

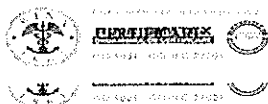
Sr. Poenaru Bordea nr.20, sector 4, Bucuresti;
Tel: 0372.137.300; 0372.137.406; fax:0372.137.205; e-mail:mail@loto.ro; web:www.loto.ro
J 40/9689/1999; RO 12397185; RO55 CECE B504 01RO N071 4245; CEC Bank – Agentia Lipscani

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

118	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-	-	27.919.880	5.087.581	22.832.299	-
167.02	Alte împrumuturi și datorii asimilate - concesiuni	-	623.611	623.611	-	-	-
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drept și active similare	9.199.978	-	-	746.370	8.453.608	-
2111.01	Terenuri cu construcții	15.770.886	-	3.606.348	6.602.088	12.775.145	-
2111.02	Terenuri fără construcții	5.790.497	-	1.481.233	-	7.271.730	-
212	Construcții	175.027.346	-	-	20.591.505	154.435.842	-
2152	Investiții imobiliare evaluate la cost			24.798.773	-	24.798.773	-
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor și altor drepturi similare	-	8.333.285	168.958	-	-	8.164.326
2813.01.01	Amortizarea echip. tehn. de natura mijl. fixe	-	350.832.939	-	57.979.086	-	408.812.025
4412	Impozitul pe profit amânat			-	13.521.579	-	13.521.579

Operațiuni 31 decembrie 2015		Solduri conform OMFP 1802		Retratări 2015		Solduri conform IFRS	
Nr. cont	Descriere	Sold Debit la 31 decembrie 2015	Sold Credit la 31 decembrie 2015	Debit	Credit	Sold Debit la 31 decembrie 2015	Sold Credit la 31 decembrie 2015
1028	Ajustarea din inflație a capitalului social (IAS 29)	-	-	-	25.012.122	-	25.012.122
1034	Impozit pe profit amânat aferent reevaluării	-	-	12.707.566	817.551	11.890.015	-
105	Rezerve din reevaluare	-	76.587.676	2.275.079	-	-	74.312.597

CERTIFICARI:



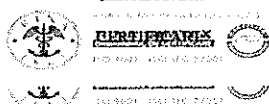
Nr. 35728/17/05.12.2017 - Nr. 422/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

1068.08	Ajustarea din inflație (IAS 29) a rezervelor			-	2.093.745	-	2.093.745
1175.01	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2007	-	25.032.159	434.077	-	-	24.598.083
1175.02	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2011	-	3.218.510	114.765	-16.439	-	3.087.306
1175.03	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2014	-	1.782.734	268.709	-103.302	-	1.410.723
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29			61.383.005	18.594	61.364.410	-
118	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-	-	27.919.880	5.087.581	22.832.299	-
121.01	Diferente P&L din ajustari IFRS			-	19.029.404	817.551	19.846.955
167.02	Alte imprumuturi și datorii asimilate - concesiuni	-	596.200	596.200	-	-	-
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drept și active similare	9.241.919	-	-	746.564	8.495.355	-
2111.01	Terenuri cu construcții	15.770.610	-	3.606.348	6.602.088	12.774.869	-
2111.02	Terenuri fără construcții	5.790.497	-	1.481.233	-	7.271.730	-
212	Construcții	175.239.449	-	-	20.591.505	154.647.944	-
2152	Investiții imobiliare evaluate la cost			24.798.773	-	24.798.773	-
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor și altor drepturi similare	-	8.569.372	168.958	-26.893	-	8.373.521
2812	Amortizarea construcțiilor	-	8.914.772	909.834	-119.741	-	7.885.197

CERTIFICARI:



NR. 35723/17/05.12.2017 - NR. 022/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

2813.01.01	Amortizarea echip. tehn de natura mijl. fixe	-	374.023.461	-	42.500.235	-	416.523.696
2815	Amortizarea investițiilor imobiliare evaluate la cost			-	909.834	-	909.834
4412	Impozitul pe profit amânat			817.551	13.521.579	-	12.704.028
6811.04	Amortizarea altor imobilizări necorporale	1.082.765	1.082.765	-26.893	-26.893	1.055.872	1.055.872
6811.05	Amortizare imobilizări corporale neutilizate nedeductibile	24.635.045	24.635.045	-	-	5.632.534	5.632.534
792	Venituri din impozitul pe profit amânat	-	-	817.551	817.551	817.551	817.551

Operațiuni 31 decembrie 2016		Solduri conform OMFP 1802		Retratări 2016		Solduri conform IFRS	
Nr cont	Descriere	Sold Debit la 31 decembrie 2016	Sold Credit la 31 decembrie 2016	Debit	Credit	Sold Debit la 31 decembrie 2016	Sold Credit la 31 decembrie 2016
1028	Ajustarea din inflație a capitalului social (IAS 29)	-	-	-	25.012.122	-	25.012.122
1034	Impozit pe profit amânat aferent reevaluării	-	-	12.707.566	1.534.276	11.173.290	-
105	Rezerve din reevaluare	-	71.988.402	2.155.338	-	-	69.833.064
1068.08	Ajustarea din inflație (IAS 29) a rezervelor			-	2.093.745	-	2.093.745
1175.01	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2007	-	27.695.285	860.177	-	-	26.835.108
1175.02	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2011	-	3.919.460	224.287	-32.879	-	3.662.295

CERTIFICARI:



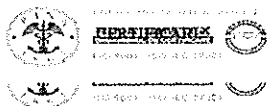
NR 25723/17/05.12.2017 - NR 023/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

1175.03	Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2014	-	3.017.932	449.813	-206.604	-	2.361.516
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29			42.360.525	817.551	41.542.974	-
118	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-	-	27.919.880	5.087.581	22.832.299	-
121.01	Diferente P&L din ajustări IFRS			-19.564.807	716.725	-	20.281.532
167.02	Alte imprumuturi și datorii asimilate - concesiuni	-	582.710	582.710	-	-	-
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drept și active similare	9.254.208	-	-	758.592	8.495.615	-
2111.01	Terenuri cu construcții	15.770.499	-	3.606.348	6.602.088	12.774.758	-
2111.02	Terenuri fără construcții	5.790.497	-	1.481.233	-	7.271.730	-
212	Construcții	175.302.083	-	-	20.591.505	154.710.579	-
2152	Investiții imobiliare evaluate la cost			24.798.773	-	24.798.773	-
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor și altor drepturi similare	-	8.630.011	168.958	-53.246	-	8.407.807
2812	Amortizarea construcțiilor	-	17.176.550	1.819.668	-239.482	-	15.117.399
2813.01.01	Amortizarea echip. tehn. de natura mijl. fixe	-	390.718.379	-	23.081.522	-	413.799.900
2815	Amortizarea investițiilor imobiliare evaluate la cost			-	1.819.668	-	1.819.668
4412	Impozitul pe profit amânat			1.534.276	13.521.579	-	11.987.303

CERTIFICARI:



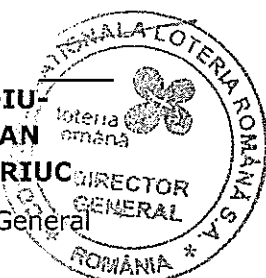
Nr. 25733/17/05.12.2017 - Nr. 623/17/05.12.2017

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

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

6811.04	Amortizarea altor imobilizări necorporale	29.784	29.784	-26.353	-26.353	3.432	3.432
6811.05	Amortizare imobilizări corporale neutilizate nedeductibile	22.471.587	22.471.587	-	-	2.933.133	2.933.133
792	Venituri din impozitul pe profit amânat	-	-	716.725	716.725	716.725	716.725

OVĪDIU-IULIAN
PORTARIUC
 Director General



Dănuț Sporea

Director Economic

CERTIFICARI:



NR. 25723/17/05.12.2017 - NR. 622/17/05.12.2017

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