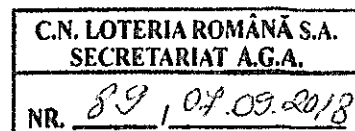


Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017

pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>



COMPANIA NATIONALA LOTERIA ROMANA S.A.

SITUATII FINANCIARE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2017

PREGATITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016 cu modificarile ulterioare

| Cuprins | pag. |
|---|-------|
| Bilant la data de 31 decembrie 2017 | 1 |
| Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 | 3 |
| Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 | 4 |
| Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017 | 5 |
| Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017 | 7-50 |
| Situatia retratarilor efectuate conform IFRS 1 "Adoptarea pentru prima data a IFRS" pentru tranzitia de la OMFP 1802/2014 la IFRS | 51-63 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| Denumirea elementului | Nota | Sold la 01.01.2016 | Sold la 31.12.2016 | Sold la 31.12.2017 |
|--|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | | | |
| Active imobilizate | | | | |
| Imobilizari corporale | 4 | 233.197.476 | 214.466.075 | 223.127.459 |
| Investitii imobiliare | 4 | 23.888.938 | 22.979.104 | 22.069.270 |
| Imobilizari necorporale | 4 | 129.890 | 410.993 | 1.489.044 |
| Investitii si alte active pe termen lung | 4 | 3.474.194 | 3.475.651 | 3.488.560 |
| Total active imobilizate | 4 | 260.690.498 | 241.331.823 | 250.174.333 |
| Active circulante | | | | |
| Stocuri | 5 | 25.267.042 | 25.083.961 | 3.147.029 |
| Cienti si alte creante | 6 | 94.041.572 | 53.381.017 | 10.568.483 |
| Investitii termen scurt | 7 | 159.667.262 | 220.808.991 | 242.904.094 |
| Numerar si echiv.de numerar | 7 | 26.528.413 | 31.470.487 | 45.387.128 |
| Total active circulante | 5-7 | 305.504.289 | 330.744.456 | 302.006.734 |
| Cheltuieli in avans | 8 | 666.229 | 638.188 | 884.785 |
| TOTAL ACTIVE | 4-8 | 566.861.016 | 572.714.467 | 553.065.852 |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | | | |
| Capitaluri proprii si rezerve | | | | |
| Capital social, din care: | 15 | 42.611.725 | 42.611.725 | 42.611.725 |
| Elemente asimilate capitalului | 15 | 25.012.122 | 25.012.122 | 25.012.122 |
| Rezerve | 15 | 340.805.071 | 340.804.960 | 237.554.166 |
| Rezerve din reevaluare | 15 | 62.422.581 | 58.659.773 | 75.998.137 |
| Rezultat reportat | 15 | -75.828.194 | -43.317.554 | 13.873.128 |
| Total Capitaluri proprii | 15 | 395.023.305 | 423.771.026 | 395.049.278 |
| Datorii pe termen lung | 9-10 | | | |
| Subventii pentru investitii | 10 | 184.577 | 174.161 | 1.248.517 |
| Impozit pe profit amanat | 9 | 12.704.028 | 11.987.303 | 11.767.635 |
| Alte datorii pe termen lung | 10 | 3.485.760 | 3.485.760 | 3.485.760 |
| Total datorii pe termen lung | 9-10 | 16.374.365 | 15.647.224 | 16.501.912 |
| Furnizori | 10 | 38.450.233 | 37.953.333 | 37.858.310 |
| Alte datorii | 10 | 94.007.951 | 67.973.344 | 75.383.118 |
| Provizioane | 11 | 23.005.162 | 27.369.540 | 28.273.234 |
| Total datorii curente | 10-11 | 155.463.346 | 133.296.217 | 141.514.662 |
| Total datorii | 9-11 | 171.837.711 | 148.943.441 | 158.016.574 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 9-15 | 566.861.016 | 572.714.467 | 553.065.852 |

OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

Director General

Dani Sporea

Director economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

| Denumirea indicatorilor | Nota | Exercitiul financiar 2016 | Exercitiul financiar 2017 |
|--|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Vanzari | | | |
| Venituri din sisteme loteristice VLT | 12 | 432.504.630 | 497.085.841 |
| Venituri din alte sisteme loteristice | 12 | 346.753.447 | 349.997.474 |
| Venituri din lozuri | 12 | 41.584.835 | 49.942.876 |
| Venituri din alte vanzari | 12 | 391.238 | 315.890 |
| Venituri din productie | 12 | 2.272.950 | 2.614.380 |
| Alte venituri din exploatare | 12 | 47.590.615 | 18.195.792 |
| Total venituri | 12 | 871.097.715 | 918.152.253 |
| Cheltuieli din exploatare | | | |
| Cheltuieli cu premiile si castigurile | 3 | -516.867.352 | -573.030.978 |
| Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatar | 3,13 | -121.375.622 | -145.209.001 |
| Cheltuieli cu materiale, energie si consumabile | 3 | -11.943.029 | -11.896.947 |
| Cheltuieli cu servicii terti | 3 | -20.824.530 | -17.032.521 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 3 | -44.244.189 | -44.874.304 |
| Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de depreciere | 3,4 | -38.505.213 | -24.946.523 |
| Cheltuieli impozit specific | 3 | 0 | -27.153 |
| Total Cheltuieli din exploatare | 3,4,13 | -753.759.935 | -817.017.427 |
| Profit din exploatare | | 117.337.780 | 101.134.826 |
| Venituri financiare nete | 12 | 518.942 | 1.439.287 |
| Profit inainte de impozitare | | 117.856.722 | 102.574.113 |
| Impozit pe profit net, din care: | 9 | -22.409.939 | -14.602.381 |
| Cheltuieli impozit curent | 9 | -23.126.664 | -18.808.366 |
| Venituri(Cheltuieli) impozit amanat | 9 | 716.725 | 4.205.985 |
| Profit dupa impozitare | 9 | 95.446.783 | 87.971.732 |
| Alte elemente ale rezultatului global (Ajustari depreciere recunoscute in rezultatul reportat) | 5;6 | | -66.453.581 |
| Castig din reevaluare | 4,9 | | 20.928.162 |
| Impozit pe profit/amanat aferent reevaluarii | 9 | | |
| Rezultat global | 9 | 95.446.783 | 42.446.313 |

OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

Director General

Danut Sporea

Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**Situatia Fluxurilor de Numerar
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**

| Denumirea indicatorilor | Exercitiul financiar | |
|--|----------------------|--------------------|
| | 2016 | 2017 |
| Fluxuri de numerar din activitati de exploatare | | |
| Incasari de la clienti din vanzarea de bunuri si prestari de servicii din care: | 1.379.714.627 | 1.541.785.909 |
| Incasari din activitatea de Videoloterie As | 878.193.810 | 1.008.963.430 |
| Incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri | 444.641.720 | 472.016.215 |
| Plati catre furnizori de bunuri si servicii | 68.776.434 | 72.827.446 |
| Plati catre si in numele angajatilor | 61.626.954 | 76.518.003 |
| Alte plati , din care: | 1.627.766.417 | 1.758.323.223 |
| - plati din castiguri din care: | 1.050.132.920 | 1.131.027.712 |
| - plati castiguri videoloterie AS | 699.789.502 | 799.914.947 |
| - plati impozit pe profit | 37.045.093 | 19.743.477 |
| NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE | 66.186.542 | 106.133.452 |
| Fluxuri de numerar din activitati de investitie | | |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 0 | 0 |
| Incasari din investitii financiare | 443.087 | 1.320.395 |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | 545.825 | 274.880 |
| Plati din investitii financiare | 0 | 0 |
| NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE | -102.738 | 1.045.515 |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare | | |
| Incasari | 0 | 0 |
| Plata datoriilor aferente unor sume imprumutate si dividende platite, din care: | 0 | 71.167.223 |
| - furnizori pt. finantare | 0 | 0 |
| - dividende platite cf.O.U.G. 17/2012 | 0 | 71.167.223 |
| NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | 0 | -71.167.223 |
| CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIV.DE NUMERAR | 66.083.804 | 36.011.744 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR | 186.195.674 | 252.279.478 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR | 252.279.478 | 288.291.222 |

Fluxul de numerar prezentat este determinat prin metoda directa si contine operatiunile de intrari-iesiri pentru activitatea de Videoloterie As desfasurata in asociere in participatiune conform Contract nr.167/2013.

Ovidiu-Julian Portariuc
Director General

Danuşporea
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile financiare inchetate pentru exercitiul financiar al anului 2017 in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2016

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerva din reevaluare*) | 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 castigata pe masura amort. | | | -4,599,274 | | | 4,599,274 | | | 0 |
| Repartizare profit exercitiu precedent | | | | | -18,692,231 | 18,692,231 | | | 0 |
| Castiguri si Distribuii: | 0 | 0 | 0 | -111 | 75,165,251 | -66,673,432 | 0 | 0 | 8,491,707 |
| Profit 2016 | | | | -111 | 75,165,251 | | | | 75,165,140 |
| Alte elemente constituite conform OMFP 1802/2014 | | | | | | -66,673,432 | | | -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 |
| Ajustari 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 |
| Ajustari 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 - imobilizari neutilizate si concesiuni | | | | | 19,445,066 | | -25,518 | | 19,419,548 |
| Ajustare 2016 - IAS 40 Investitii imobiliare prezentate la cost | | | 119,741 | | 119,741 | -119,741 | | | 119,741 |
| Ajustare 2016 - impozit amanat conform IAS 12 | | | -716,725 | | 716,725 | 716,725 | | | 716,725 |
| Sold la 31 decembrie 2016, conform IFRS | 67,623,847 | 8,522,345 | 57,226,323 | 332,282,614 | 95,446,783 | -72,955,614 | -41,542,974 | -22,832,299 | 423,771,026 |

*) Rezerva din reevaluare cuprinde si soldul contului 1034, reprezentand impozitul amanat aferente rezervei din reevaluare in conformitate su IAS 16 si IAS 12

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile financiare inchetate pentru exercitiul financiar al anului 2017 in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2017

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerva din reevaluare *) | 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 31.12.2016 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 | -3.762.808 | 0 | 38.539.185 | 22.455.038 | 19.846.955 | 0 | 0 |
| Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort. | | | -3.762.808 | | | 3.762.808 | | | 0 |
| Repartizare profit exercitiu precedent | | | | -38.539.185 | -38.539.185 | 18.692.231 | 19.846.955 | | 0 |
| Castiguri si Distribui: | 0 | 0 | 0 | -111 | 95.446.783 | -66.673.432 | -25.518 | 0 | 28.747.721 |
| Profit 2016 | | | | -111 | 95.446.783 | | | | 95.446.672 |
| Alte elemente constituite conform OMFP 1802/2014 | | | | | | -66.673.432 | | | -66.673.432 |
| Alte ajustari retratare concesiuni terenuri | | | | | | | -25.518 | | -25.518 |
| Sold la 31 decembrie 2016, conform IFRS | 67.623.847 | 8.522.345 | 58.659.774 | 332.282.614 | 95.446.783 | -74.389.064 | 41.542.974 | -22.832.299 | 423.771.026 |
| Transferuri: | 0 | 0 | -3.589.799 | 103.250.794 | 24.279.560 | 110.837.782 | 20.281.532 | 0 | -838 |
| Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort. | | | -3.589.799 | | | 3.589.799 | | | 0 |
| Repartizare profit exercitiu precedent (2016) | | | | 3.998.028 | -24.279.560 | 0 | 20.281.532 | | 0 |
| Acoperire pierderi exercitiu precedente | | | | 107.248.821 | | 107.247.983 | | | |
| Castiguri si Distribui: | 0 | 0 | 20.928.162 | 0 | 16.804.509 | 0 | 66.453.581 | 0 | -28.720.910 |
| Profit 2017 | | | | | 87.971.732 | | | | 87.971.732 |
| Reevaluare imobilizari (neta de impozit amanat) | | | 20.928.162 | | | | | | 20.928.162 |
| Ajustari 2017 - Stocuri, creante si concesiuni | | | | | | | -66.453.581 | | -66.453.581 |
| Distribuire dividende | | | | | -71.167.223 | | | | |
| Sold la 31 decembrie 2017, conform IFRS | 67.623.847 | 8.522.345 | 75.998.137 | 229.031.821 | 87.971.732 | 36.448.718 | 87.715.023 | -22.832.299 | 395.049.278 |

*) Rezerva din reevaluare cuprinde si soldul contului 1034, reprezentand impozitul amanat aferente rezervei din reevaluare in conformitate su IAS 16 si IAS 12

Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2017 - in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2017 este in suma de 42.611.725 lei si este varsat in totalitate, fara miscare in cursul perioadei. Capitalul social consta intr-un numar de 8.522.345 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 5 lei pe actiune in ambele exercitii financiare.

Actiunile companiei sunt detinute in totalitate si in mod exclusiv de Statul Roman si sunt emise in forma dematerializata, prin inscriere in cont.

Potrivit Statutului C.N.L.R.-S.A, drepturile si obligatiile decurgând din calitatea de actionar unic al statului român au fost exercitate de către Ministerul Finanțelor Publice.

Rezultatul reportat existent in sold la 01.01.2016 provenit din corectarea erorilor contabile la data de 31.12.2015, inregistreaza o pierdere neacoperita in suma de 138.506.910 lei.

In exercitiul financiar 2016 in rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile s-au inregistrat ca pierdere in principal:

- creante inregistrate conform Dispozitiei Obligatorii nr. 91605/20.02.2015 emisa de ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, inspectia economico-financiara deciziei obligatorii si care ca urmare a unor sentinte juridice definitive au fost declarate prescrise sau au fost diminuate in suma de 6.471.015,90 lei;
- inregistrarea conform Deciziei de impunere nr. F-MC 470/30.09.2016 a impozitului pe profit stabilit suplimentar in suma de 15.087.012 lei, dobanzi si majorari de intarziere pentru perioada 25.04.2008-31.12.2015 in suma de 7.630.829 lei si penalitati de intarziere calculate pentru perioada 25.04.2008-31.12.2015 in suma de 2.275.015 lei.

Soldul contului **1174 „Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile”**, la data de 31.12.2016, inregistreaza o pierdere neacoperita in suma de **186.488.112 lei**, ce provine din:

- **104.871.778 lei**, TVA suplimentar pentru perioada 01.01.2008-31.10.2012, conform RIF nr.F-MJ 116/25.11.2015 si Deciziei de Impunere nr. F-MJ 180/25.11.2015;
- **14.921.333 lei**, dobanzi, majorari la TVA stabilit suplimentar conform RIF nr.F-MJ 116/25.11.2015 si Deciziei de Impunere nr. F-MJ 180/25.11.2015;
- **6.492.584 lei**, creante prescrise conform hotararilor judecatoresti (creantele au fost constituite conform Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/2015);
- **15.087.012 lei**, impozit pe profit stabilit suplimentar de inspectia fiscala pentru perioada 01.01.2008 - 31.12.2013, conform Deciziei de impunere nr. F-MC 470/30.09.2016;
- **7.630.829 lei**, dobanzi, majorari de intarziere calculate pentru perioada 25.04.2008 - 31.12.2015 aferente impozitului pe profit, conform Deciziei de impunere nr. F-MC 470/30.09.2016;
- **2.275.015 lei**, penalitati de intarziere calculate pentru perioada 25.04.2008 - 31.12.2015 aferente impozitului pe profit, conform Deciziei de impunere nr. F-MC 470/30.09.2016.
- **35.209.561 lei**, pierdere provenind din evidentierea in contabilitatea companiei in conformitate cu informatiile transmise de Directia Juridica, a Sentintei civile nr. 2654/10.03.2016 data de Tribunalul Bucuresti sectia a VIII-a Conflicte de Munca si Asigurari Sociale in cauza din Dosarul nr. 22992/3/2014 ramasa definitiva prin Decizia nr. 1239/28.02.2017 data de Curtea de Apel Bucuresti Sectia a VII-a pentru cauze privind conflicte de munca si asigurari sociale.

Prin Referatul privind repartizarea profitului aferent exercitiului financiar 2016 sub nr.45/26.05.2017, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat ca pierderile contabile in suma totala de 186.488.112 lei, sa fie acoperite din urmatoarele surse:

- 79.240.129 lei, din profitul nerepartizat aferent perioadelor precedente (2011-2012), inregistrat ca urmare a inspectiei economico-financiare efectuata in perioada 21.03.2014-03.02.2015;
- 2.417.288 lei din fondul de investitii neconsumat la data de 31.12.1997;
- 32.097.233 lei din surse proprii de fenantare constituite prin repartizarea profitului pana in 1997;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2017 - in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- 72.733.462 lei, din surse de finantare constituite din repartizarea profitului in perioada 2001-2013;

Soldul contului **1174 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile** la 31.12.2017 este **0**.

De asemenea, la 31.12.2016, soldul contului 1171 „Rezultat reportat-profit nerepartizat”, inregistra un profit nerepartizat in suma de 79.240.129 lei, ca efect al punerii in aplicare a Dispozitiei Obligatorii nr.91.605/20.02.2015, care a fost utilizat la acoperirea pierderii din contul 1174 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, astfel incat la 31.12.2017, soldul contului 1171 „Rezultat reportat-profit nerepartizat” este 0.

Societatea recunoaste surplusul din reevaluare transferat din rezervele din reevaluare pe masura amortizarii imobiliarilor corporale respective, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat.

Din analiza elementelor de activ si pasiv din bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2017, se constata ca sunt indeplinite conditiile de valoare a capitalului impuse prin art.153²⁴, alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, potrivit carora, daca activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia este mai mic decat jumatate din valoarea capitalului social subscris, s-ar fi impus actiunile speciale aprobate de A.G.A.

OVIDIU-IULIAN PORTARIUC

Director
General

Danut Sporea

Director
Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 1 – INFORMATII GENERALE

Compania Nationala Loteria Romana-S.A. („Compania” sau „CNLR-SA”) este o societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, infiintata în baza O.U.G. nr. 159/21 octombrie 1999, aprobata prin Legea nr. 288/05 iunie 2001, avand sediul social în Bucuresti, Str. Poenaru Bordea Nr. 20, sectorul 4.

Ca persoana juridica romana, Compania desfasoara activitate de interes public national, în scopul realizarii cadrului organizat pentru desfasurarea de jocuri de noroc, admise de lege și obtinerea de fonduri destinate finantarii unor obiective de interes public national.

Compania functioneaza pe baza de gestiune economica, asigurandu-și sursele de finantare din venituri proprii.

Activitatile prevazute în actul constitutiv s-au realizat in exercitiul financiar 2017 prin intermediul a 41 Puncte de Lucru Judetene.

Obiectul principal de activitate al Companiei il constituie organizarea, administrarea și exploatarea jocurilor de noroc, executarea de produse loteristice, tiparituri și lucrari poligrafice, precum și alte activitati stabilite conform statutului.

Compania organizeaza si exploateaza activitatile de jocuri de noroc conform O.U.G. nr. 77 din 24 iunie 2009, aprobata prin Legea 246/2010 cu modificarile si completarile ulterioare, platind taxe de autorizare si licente.

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII

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 Romania 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 data 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.

Legislatia interna aplicata la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale pentru CN LOTERIA ROMANA SA, cuprinde :

- Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2844/2016 („OMFP 2844/2016”) entru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară; cu modificarile ulterioare
- 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 si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost pregătite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale de natura cladirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată. Capitalurile proprii si 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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Moneda functionala asa cum este aceasta definită de „IAS 21”. Efectele variatiei cursului de schimb valutar este leul romanesc (RON). Situatiile financiare sunt prezentate în lei avand in vedere ca a parte substantiala a activitatilor sale operationale si de investitii este efectuata în RON.

Contabilizarea efectelor hiperinflatiei

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.

In scopul întocmirii situatiilor financiare, Compania a ajustat la inflatie capitalul social si alte rezerve.

Pentru activele nemonetare ale societatii de natura constructiilor dobandite inainte de 31 decembrie 2003 și detinute la 1 ianuarie 2015, societatea utilizează valoarea reevaluată drept cost presupus.

Continuitatea activitatii

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal functionarea 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 si a altor informatii disponibile, conducerea considera ca Compania va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activității în întocmirea situatiilor financiare neconsolidate este justificată.

La 31 decembrie 2017 Societatea a raportat un profit de 87,97 milioane RON. Conducerea Companiei estimeaza ca CNLR SA are capacitatea sa de a genera suficiente venituri. Ca urmare, aceste situatii financiare au fost pregatite pe baza principiului continuității și nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Estimari contabile si rationamente profesionale

Pregatirea situatiilor financiare în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii Societății utilizarea unor estimări, rationamente profesionale și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor si 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 cand aceste valori nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor.

Ipotezele ce stau la baza estimarilor sunt revizuite periodic de către Societate. Efectul acestor revizuirii este recunoscut în perioada în care estimarile sunt revizuite, dacă revizuirile afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarile sunt revizuite și perioadele viitoare dacă revizuirile afectează atat perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Adoptarea standardelor si a interpretarilor noi si revizuite

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

În 2017, Societatea 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 2017.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2017

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:

a) Standardele și interpretările în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standard Board - "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare pentru anul curent:

- Amendamente la IAS 7 „Situațiile fluxurilor de trezorerie” – Inițiativa privind cerința de prezentare – adoptate de UE în 6 noiembrie 2017 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017)
- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit” – Recunoașterea activelor cu impozitul amânat pentru pierderile nerealizate – adoptate de UE în 6 noiembrie 2017 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- Amendamente la IFRS 12 în urma „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2012-2014)” 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 - adoptate de UE în 7 februarie 2018 (amendamentele la IFRS 12 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017).

Adoptarea acestor amendamente, interpretări sau îmbunătățiri la standardele existente nu a dus la modificări ale politicilor contabile ale Societății.

(b) Amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare

La data emiterii situațiilor financiare individuale, următoarele standarde au fost adoptate de UE, însă nu

intraseră în vigoare:

- IFRS 9 „Instrumente financiare” - adoptat de UE în 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale

începând cu sau după 1 ianuarie 2018)

- IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții” și amendamentele la IFRS 15 „Data intrării în vigoare a IFRS 15” -

adoptate de UE în 22 septembrie 2016 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018)

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- IFRS 16 „Leasing” – adoptat de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau

după 1 ianuarie 2019)

- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare – adoptate de UE în 3 noiembrie 2017 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima dată a IFRS 9 „Instrumente financiare)

- Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții” – Clarificări la IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții – adoptate de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018)

- Amendamente la IFRS 1 și IAS 28 în urma „Îmbunătățirilor 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 – adoptate de UE în 7 februarie 2018 (amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 sunt

aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

(c) Standarde si interpretari emise de IASB, dar inca neadoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de IASB, cu excepția următoarelor

standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente, care nu au fost aprobate pentru

a fi utilizate la data publicării situațiilor financiare individuale:

- IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu

sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard

interimar și să aștepte finalizarea acestuia

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021)

- Amendamente la IFRS 2 „Plata pe bază de acțiuni” – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de

acțiuni (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018)

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare” - Caracteristicile de plată în avans cu compensare negativă (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019)
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii 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 IAS 19 „Beneficiile angajaților” – Modificarea, reducerea sau decontarea unui plan (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019)
- Amendamente la IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație” – Interese pe termen lung în entități asociate și asocieri în participație (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019)
- Amendamente la IAS 40 „Investiții imobiliare” - Transferuri de investiții imobiliare (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- Amendamente la diverse standarde în urma „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2015-2017)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019)
- IFRIC 22 „Tranzacții cu valută și avansuri” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie)
- IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate impozitului pe profit” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile care au fost aplicate la întocmirea situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017 sunt în conformitate cu prevederile **OMFP 2844/2016** și Standardele Internaționale de Raportare Financiară Adoptate de UE, cu modificările ulterioare.

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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

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 a perioadei 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.

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 regulă egală cu 0, cu excepția cazurilor în care sunt estimări suficiente de credibilitate 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 normală de amortizare este de 10 ani.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Compania utilizeaza regulile de evaluare alternative pentru cladiri procedand la reevaluarea acestora la valoarea justa, ultima reevaluare fiind efectuata la sfarsitul anului 2017 cu inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluarii in luna decembrie 2017. Amortizarea calculata pentru imobiliarile corporale reevaluate (cladiri) se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar 2018.

Pana la data inchiderii prezentelor situatii financiare nu a fost adusa la cunostinta existenta unor documente justificative care sa contina aprobari de conservare a anumitor categorii de imobiliarizari corporale sau necorporale.

Scoaterea din evidenta a imobiliarizilor corporale

Compania va proceda la scoaterea din evidenta a unei imobiliarizari corporale (vanzare/casare) atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara, recunoscand distinct veniturile din vanzare si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobiliarizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobiliarizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta.

Rezultatul trebuie prezentat ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz. Diferenta din reevaluarea aferenta constructiilor casate/vandute/cedate, se transfera in „Alte rezerve”

Imobiliarizari financiare

Imobiliarizari financiare cuprind titlurile de participare si creante imobiliarizate ce se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora, iar in situatiile financiare sunt reflectate la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

b) Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare prezentate in conformitate cu IAS 40 la cost de achizitie la care a fost aplicat IAS 29 pentru ajustarea valorii la hiperinflatie.

c) Stocuri

Principalele categorii de stocuri inregistrate in companie sunt materiile prime si materiale auxiliare, utilizate la fabricarea produselor tipografice, materiale consumabile diverse, obiecte de inventar, productia in curs de executie si produsele finite din gestiunile unitatii tipografice.

In cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie de la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Recunoasterea initiala a bunurilor de natura stocurilor se efectueaza la:

- costul de achizitie pentru stocuri utilizate in activitatea curenta a companiei, care cuprinde toate sumele aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc si taxele nerecuperabile cum ar fi TVA;
- costul cu amanuntul pentru bunurile de natura marfurilor si bunurile comercializate in regim de consignatie;
- costul de productie pentru stocurile in curs de executie si produse finite obtinute in tipografie si utilizate de companie in activitatea curenta. Acesta cuprinde cheltuielile directe aferente productiei compus din materiale directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie,

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora. Diferentele de pret fata de costul de productie sunt evidentiatae distinct in contabilitate

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli cu ocazia dării in folosinta.

Criteriul de recunoastere a deprecierei stocurilor este criteriul economic, conform caruia recunoasterea deprecierei are loc de fiecare data cand valoarea recuperabila este mai mica decat valoarea contabila.

In situatiile financiare stocurile sunt recunoscute la valoare neta, compusa din valoarea de intrare din care se deduc deprecierea inregistrata pe baza propunerilor aprobate prin inventariere.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

La iesirea stocurilor din gestiune se utilizeaza metoda costului mediu ponderat, exceptie facand tichetele loteristice pentru care se utilizeaza costul de achizitie sau productie, dupa caz si marfurile. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzării.

In situatiile financiare stocurile sunt recunoscute la valoare neta, compusa din valoarea de intrare din care se deduc deprecierea inregistrata.

d) Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistratae la valoarea initiala consemnata in documente justificative, minus ajustarile pentru depreciere constituite pentru sumele asupra carora planeaza incertitudini de incasare la termenul de scadenta initial fixat in situatia in care sunt aprobate prin inventariere propuneri ale comisiilor.

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea estimata a fi realizata, după ce s-au constituit ajustari de depreciere pentru creante incerte, atunci cand exista dovezi conform carora compania nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata si aprobata de C.A.

Creantele care nu mai pot fi recuperate se inregistreaza pe cheltuieli.

Creantele din penalitati calculate conform clauzelor contractuale sunt evidentiatae distinct.

e) Numerar si echivalente de numerar

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre companie in vederea realizării unui profit intr-o perioada de timp mai mica de un an, acestea constand in depozite pe termen scurt si titluri de stat.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiatae in bilant distinct, exprimate in moneda nationala. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind disponibilitati banesti in casa si in conturi la banci, sume in curs de decontare, alte valori si titluri de plasament.

La finele fiecarei luni, disponibilitatile in valuta in banci si casierie se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de B.N.R. din ultima zi bancara a lunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia de valuta, fara ca acestea sa genereze diferente de

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017

pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

curs valutar. Compania efectueaza tranzactii exprimate in diferite valute. Aceste tranzactii sunt inregistrate la cursurile de schimb de la data efectuarii acestora. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al anului in curs. Soldurile devizelor sunt convertite in lei lunar, la cursurile de schimb ale pietei valutare comunicate de B.N.R. din ultima zi bancara a lunii.

f) Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Datoriile comerciale pe termen scurt sunt inregistrate pe baza de documente justificative. Datoriile pe termen lung, cuprind datorii de natura: concesiunilor, garantiilor retinute salariatilor.

g) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Aceasta estimare reprezinta suma pe care compania ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data de inchidere a fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul va fi anulat prin reluare la venituri. De asemenea daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care suma este primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

h) Contributii pentru salariati

Valoarea contributiilor la Bugetul de Stat si Bugetul asigurarilor sociale este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

i) Rezerve legale

Rezervele legale inregistrate de companie sunt la nivelul a 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale si au fost constituite in anii anteriori in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul fiecărei perioade .

j) Dividende

Dividendele sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa, se inregistreaza ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare, suma acestora face obiectul distinct al aprobarii membrilor A.G.A. si se realizeaza prin respectarea legislatiei specifice, respectiv O.G. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare privind repartizarea profitului la societatile si companiile cu capital majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare.

k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din exploatare detin ponderea majoritara in totalul veniturilor si se inregistreaza pe baza contabilitatii 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 si omologarilor, valoarea recunoscuta este cea consemnata in procesul verbal de stabilire a vanzarii intocmit/asumat de comisia numita in acest scop.

Sumele incasate pentru tragerile ulterioare datei de inchidere a lunii calendaristice se inregistreaza ca venituri in avans, urmand a se recunoaste ca venituri in luna urmatoare, la data tragerilor/omologarilor.

Veniturile din loteria instantanee (loz capsat, razuibil, randalinat) se recunosc in momentul vanzarii lozurilor pe baza borderourilor de decontare loz, respectand politica de contabilitate de casa.

In momentul vanzarii in baza borderoului de decontare loz sumele incasate pentru loteriile pasive sunt recunoscute ca venituri in avans, urmand ca momentul de recunoastere a veniturilor sa-l reprezinte data tragerii si validarii taloanelor castigatoare.

Venituri din videoloterie obtinute printr-un contract de asociere in participatiune, se recunosc si se inregistreaza in contabilitatea companiei in ultima zi calendaristica din luna, avand la baza decontul pentru operatiuni in participatie fundamentat prin „Raport privind incasarile si platile din activitatea de joc” asumat si semnat de catre asociati.

Nu se recunosc in venituri creditele nejuocate. Acestea fac obiectul restituirii catre participanti sub forma de rambursare.

In anul 2017, produsul de videoloterie s-a comercializat numai in baza contractului de asociere in participatiune nr.162/22.10.2013, incheiat cu NOVO VLTECH SOLUTIONS SRL, potrivit caruia Loteria Romana primeste prin distribuire cota procentuala de 50% din veniturile si cheltuielile asocierii.

l) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile se evidentiaza in contul de rezultat dupa natura lor, corespunzator valorilor consemnate in documentele justificative.

Cheltuielile specifice companiei reprezentand castigurile de acordat participantilor la jocurile de noroc se recunosc astfel:

- la data tragerii pentru jocurile de tip loto cu numere si pariuri mutuale conform Procesului verbal de omologare a castigurilor, intocmit de catre comisia constituita in acest scop;
- la data tragerii, reporturile fiecarei trageri cu sumele calculate pe categorii de castiguri conform regulamentelor de joc si in baza Procesului verbal de omologare;
- la prima tragere a jocului, pentru care s-a solicitat aprobarea suplimentarii castigurilor pentru jocurile de noroc de tip loto, in baza referatelor aprobate de catre membrii Consiliului de Administratie;
- lunar odata cu recunoasterea veniturilor pe baza documentului “Decontul pentru operatiuni in participatie”, avand anexat “Raportul privind incasarile si platile din activitatea de joc” asumat si semnat de catre asociati.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- la momentul vânzării pentru lozuri, în baza borderoului de decontare loz prin aplicarea procentului fondului de castiguri din scara de castiguri asupra volumului vânzării 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 aștepta să fie plătit 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 datoriilor 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 2017 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016. 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

p) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente si se corecteaza la data constatarii lor.

Erorile contabile constatate in cadrul exercitiului curent se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere;

Erorile apartinand perioadelor anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate nerefectate in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din neutilizarea unor informatii credibile care:

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

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat, inasa pot fi corectate pe seama rezultatului curent daca se considera erori nesemnificative.

In cazul corectarii acestor erori nu se modifica situatiile financiare ale exercitiilor financiare precedente si nici nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

q) Rezultatul exercitiului financiar

Rezultatul se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar ca diferenta între veniturile si cheltuielile exercitiului. Inchiderea contului de profit si pierdere, se efectueaza la inceputul exercitiului financiar urmator, celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE

| | | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | Reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|-----------|---|-------------------|-------------------|---|
| A | B | 4=1+2-3 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Imob. Necorporale | | | | | |
| Cheltuieli const si c. dezv | 1 | 323.184 | 1.101.958 | | 1.425.142 |
| Alte imobilizari nec. | 2 | 110.146.237 | 1.807 | 0 | 110.148.044 |
| Avansuri si imob. nec. in curs | 3 | | | | |
| Total (rd. 01 la 03) | 4 | 110.469.421 | 1.103.765 | 0 | 111.573.186 |
| Imobilizari Corporale | | | | | |
| Terenuri si amenajari terenuri | 5 | 20.978.435 | 0 | 838 | 20.977.597 |
| Constructii | 6 | 154.710.578 | 31.946.033 | 28.276.955 | 158.379.656 |
| Instalatii tehnice si masini | 7 | 511.736.457 | 3.250 | 216.208 | 511.523.499 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 8 | 61.045.114 | 0 | 11.592 | 61.033.522 |
| Investitii imobiliare | 9 | 24.798.773 | 0 | | 24.798.773 |
| Avansuri si imobilizari In curs | 10 | 1.015.291 | 21.492 | 20.607 | 1.016.176 |
| TOTAL (rd. 05 la 10) | 11 | 774.284.648 | 31.970.775 | 28.526.200 | 777.729.223 |
| Imobilizari financiare | 12 | 3.918.242 | 25.499 | 12.590 | 3.931.151 |
| TOTAL ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE | 13 | 888.672.311 | 33.100.039 | 28.538.790 | 893.233.560 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

AMORTIZARI SI AJUSTARI

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold la inceputul exercitiului financiar | Amortizare in cursul anului | Ajustari de valoare constituite in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Ajustari scoase din evidenta | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|-----------|--|-----------------------------|--|--|------------------------------|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | (col.11=6+7+8-9-10) |
| Imob. Necorporale | | | | | | | |
| Cheltuieli const si cheltuieli dezvoltare | 14 | | | | | | |
| Alte imobilizari nec. | 15 | 110.058.428 | 25.714 | | | | 110.084.142 |
| TOTAL (rd. 14 + 15) | 16 | 110.058.428 | 25.714 | 0 | 0 | 0 | 110.084.142 |
| Imobilizari Corporale | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari terenuri | 17 | 499.681 | 88.964 | | | | 588.645 |
| Constructii | 18 | 15.639.707 | 9.985.256 | | 25.102.655 | 522.308 | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 19 | 484.401.125 | 5.947.508 | | 216.208 | | 490.132.425 |
| Alte instalatii, utilitaje si mobilier | 20 | 34.239.493 | 4.614.225 | | 11.592 | | 38.842.126 |
| Investitii imobiliare | 21 | 1.819.668 | 909.835 | | | | 2.729.503 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 22 | 239.795 | 0 | 0 | | | 239.795 |
| TOTAL (rd. 17 la 22) | 23 | 536.839.469 | 21.545.788 | 0 | 25.330.455 | 522.308 | 532.532.494 |
| Imobilizari financiare | 24 | 442.591 | 0 | | | | 442.591 |
| AMORTIZARI SI AJUSTARI – TOTAL (rd. 16+23+24) | 25 | 647.340.488 | 21.571.502 | 0 | 25.330.455 | 522.308 | 643.059.227 |
| VALOARE NETA | 26 | 241.331.823 | | | | | 250.174.333 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Imobilizarile necorporale inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2017 sunt reprezentate de:

- Cheltuieli de dezvoltare reprezentate de crearea programului informatic SILOR;
- concesiuni asupra terenurilor proprietate a consiliilor locale, pe care exista constructii ale companiei, aflate in utilizarea Punctelor de Lucru;
- licente, drepturi de autor;
- alte imobilizari necorporale, respectiv programe informatice;
- racorduri utilitati;

Recunoasterea initiala a imobilizarilor necorporale conform tratamentului contabil aprobat este la costul de achizitie.

In bilant, imobilizarile necorporale ale companiei sunt evaluate la costul de achizitie, mai putin amortizarile cumulate, respectiv la 01.01.2017 valoarea contabila neta este de 410.993 lei iar la 31.12.2017 la valoarea contabila neta este de 1.489.044 lei, cresterile in cursul anului 2017 reprezinta in principal cheltuieli de dezvoltare aferente programului informatic SILOR in valoare de 1.101.958 lei.

Amortizarea imobilizarilor necorporale se calculeaza utilizand metoda liniara avand ca baza costul de achizitie al acestora, iar durata de viata estimata este de 5 ani. In anul 2017 amortizarea calculata a fost in suma de 25.714 lei.

Imobilizarile corporale inregistrate in evidentele contabile cuprind urmatoarele categorii:

- terenuri si amenajari de terenuri;
- constructii;
- echipamente tehnologice;
- aparate si instalatii de masurare, control si reglare;
- mijloace de transport;
- mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale;
- imobilizari corporale in curs de executie;
- avansuri acordate pentru imobilizari corporale.
- investitii imobiliare

Terenurile si amenajarile de terenuri prezinta la inceputul anului un sold de 20.978.435 lei compus din:

- | | |
|--|----------------|
| - terenuri cu constructii in suma de | 12.774.758 lei |
| - terenuri fara constructii in suma de | 7.271.730 lei |
| - amenajari de terenuri in suma de | 931.947 lei |

In cursul anului 2017 s-au inregistrat descresteri la aceasta categorie de imobilizari in valoare de 838 lei reprezentand cv. unui teren retrocedat in judetul Cluj (361 lei) si a unui teren din judetul Harghita, scos din evidenta deoarece nu este in proprietatea CNLR-SA (477 lei), astfel ca la data de 31.12.2017 terenurile si amenajarile de terenuri erau in suma bruta de 20.977.597 lei.

Terenurile nu se supun amortizarii. Amenajarile de terenuri se amortizeaza dupa metoda liniara avand ca baza costul de achizitie al amenajarii, iar durata normata de amortizare este de 10 ani, amortizarea calculata in anul 2017 este de 88.965 lei.

In categoria constructiilor, compania inregistreaza constructii comerciale, constructii administrative, constructii usoare (chioscuri, depozite, magazine etc.), alte constructii cu destinatie sociala.

Aceasta categorie inregistreaza la data de 01.01.2017 valoarea bruta de 154.710.578 lei, cresterile in timpul anului 2017 fiind in suma bruta de 31.946.033 lei, compusa in principal din valoarea rezultata din actiunea de reevaluare a cladirilor existente in patrimoniul CNLR-SA, detaliata astfel:

- 175.494 lei modernizari la un numar de 27 de cladiri,
- 30.443.779 lei crestere din reevaluare inregistrata in contul 105 « Rezerve din reevaluare »

(ajustata cu valoarea reevaluata a cladirii transferate la investitii imobiliare).

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- 244.784 lei crestere din reevaluare inregistrata in contul 7813 « Venituri din ajustari pentru deprecierea imobiliarilor ».

- 1.081.976 lei valoarea stabilita de evaluator pentru 40 de perioade vila de aur si 3 apartamente constatate plus de inventar conform Notei de constatare intocmita de Biroul Control Financiar de Gestiune.

Reduceri din timpul anului in suma de **28.276.955 lei** constau din :

- 190.322 lei casarea unui chiosc de la P.L.J.Galati si retrocedarea unei constructii de la P.L.J.Cluj ;

- 25.078.341 lei amortizarea scazuta in vederea determinarii valorii juste ca urmare a reevaluarii ;

- 2.440.574 lei descresterea din reevaluare inregistrata prin contul 105 « Rezerve din reevaluare » ;

- 567.718 lei descresterea din reevaluare inregistrata prin contul 6813 « Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobiliarilor » ;

Ajustari pentru imobiliarile de natura constructiilor asupra carora exista riscul pierderii prin retrocedare in conformitate cu prevederile Legii nr.10/2001.

La data de 01.01.2016, erau constituite ajustari pentru deprecierea constructiilor in valoare de **522.308 lei** pentru doua spatii din localitatile Cluj si Suceava. In cursul anului 2017 au fost reluate la venituri toate ajustarile de depreciere a constructiilor ca urmare a finalizarii actiunilor in litigiu, astfel incat soldul la data de 31.12.2017 este zero.

Amortizarea imobiliarilor corporale de natura constructiilor a avut la data de 01.01.2017 valoarea de 15.117.399 lei, in cursul anului inregistrandu-se o crestere din amortizarea curenta si din ajustarile aferente transferurilor la grupa de investitii imobiliare inregistrate in cursul anului in valoare de 9.985.256 lei. Diminuarea inregistrata in suma de 25.102.655 lei a fost compusa in principal din suma de 25.078.341 lei care a reprezentat amortizarea scazuta in vederea determinarii valorii juste ca urmare a reevaluarii. La 31.12.2017 valoarea amortizarii inregistrate este zero.

La finele anului 2017 constructiile insumau o valoare neta de 158.379.656 lei.

In categoria instalatii tehnice si masini, compania inregistreaza urmatoarele:

- **echipamente tehnologice** constand in echipamente specifice activitatii loteristice de tipul aparate VLT, antene VSAT, I.D.S, terminale LT 1, terminale coronis precum si masini si utilaje poligrafice, echipamente de incalzit (centrala termica, convectoz gaz), aparate de aer conditionat, centrala telefonica, alte masini si utilaje;
- **aparate si instalatii de masurare**, control si reglare constand in case de marcat, calculatoare, imprimante, cantar pentru bile loto, statie de lucru FUJITSU, site controller, statii Dell Optiplex 980, sisteme comunicatii;
- **mijloace de transport**, constand in autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivitor.

La 01.01.2017 aceasta categorie, a inregistrat mijloace fixe in valoare de 511.736.457 lei, cu o crestere 3.250 lei, o reducere de 216.208 lei datorata actiunilor de casare, rezultand la finele anului 2017 o valoare bruta de 511.523.499 lei. Amortizarea inregistreaza un sold initial de 484.401.125 lei, inregistrand o crestere de 5.947.508 lei din care 5.819.897 lei reprezentand amortizare calculata pentru anul 2017 aferenta unor echipamente loteristice retrase din retea de vanzare ca fiind neutilizate si o diminuare cu 216.208 lei cu valoarea amortizata a casarilor efectuate.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

In categoria **alte instalatii, utilaje si mobilier**, sunt inregistrate in evidentele contabile sisteme de alarma si antiefractie, firme luminoase, mobilier, tablouri, masini de numarar banii, case de bani, etc. La data de 01.01.2017, mijloacele fixe cuprinse in aceasta categorie prezinta o valoare bruta de 61.045.114 lei, inregistrand o reducere de 11.592 lei, valoarea bruta acestei grupe la data de 31.12.2017 fiind de 61.033.522 lei.

In cadrul imobilizarilor corporale, compania evidentiaza in mod distinct imobiliarile corporale in curs de executie in valoare bruta de 1.015.291 lei la cost de achizitie la data de 01.01.2017 si un sold de 1.016.177 lei la finalul anului, care constau in principal din:

| | |
|---|-------------|
| - lucrari de reabilitare instal.alim.en.el.la S.Z.Bucuresti | 52.033 lei |
| - lucrari de reabilitare si modernizare ag.Bucuresti | 79.758 lei |
| - lucrari la centru de perfectionare Busteni | 136.964 lei |
| - echipamente comunicatii | 633.674 lei |
| - constructie atelier auto | 42.815 lei |
| - sistem informatic integrat | 60.016 lei |

Ajustari pentru imobiliarizari in curs de executie

La data de 31.12.2017 exista in sold ajustari de depreciere in valoare de 239.795 lei, inregistrate in anii anteriori la propunerea Biroului Investitii, aferente urmatoarelor obiective:

- sistem informatic integrat in valoare de 60.016 lei, constand in consultanta tehnica in vederea intocmirii caietului de sarcini;
- lucrari la centrul de perfectionare Busteni in valoare de 136.964 lei;
- lucrari de constructie la atelierul auto din str. Reinvierii in valoare de 42.815 lei.

Metoda de amortizare adoptata de companie pentru toate imobiliarile corporale amortizabile este **metoda liniara**.

Estimarea duratei de viata utila se realizeaza cu incadrarea in plajele cuprinse in catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a imobiliarilor, astfel incat sunt respectate principiile cu caracter fiscal.

Amortizarea imobiliarilor corporale calculata si inclusa pe cheltuieli in exercitiul financiar 2017, insumeaza 21.545.787 lei

Investitii imobiliare

La 31.12.2017 C.N.L.R.-S.A. in aceasta grupa figureaza spatiul din Calea Victoriei nr.9, cu valoare bruta (cladire si teren) in suma de 24.798.773 lei, valoarea amortizata in suma de 2.729.503 lei.

Imobiliarizari financiare in valoare bruta la data de 01.01.2017 de 3.918.242 lei, cuprind:

- titluri de participare la Banca Internationala a Religiiilor, in valoare de 442.591 lei;
- cautiune in suma de 3.000.000 lei platita in dosarul nr. 3943/2/2015 in contradictoriu cu MFP-Agentia Nationala de Administrare Fiscala-DGAMC, Raport de Inspectie Economico-Financiara 91.604/2015 si Dispozitia Obligatorie nr.91.605/2015;
- alte creante imobilizate in suma de 475.651 lei (creante imobilizate care au scadenta mai mare de 12 luni, constand in garantii puse la dispozitia societatilor comerciale pentru servicii de utilitati, conform contractelor incheiate).

Avand in vedere starea de faliment a Bancii Internationale a Religiiilor la care compania detine actiuni, in vederea acoperirii riscului s-au constituit in anii anteriori ajustari de valoare in proportie de 100%.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Cresterea inregistrata in suma de **25.499 lei** este determinata de constituirea unor garantii la furnizorii de utilitati sau la contracte de inchiriere, precum si plata unor cautiuni in suma de 10.753 lei.

Scaderea inregistrata in suma de **12.590 lei** rezulta in principal din incasarea unor garantii. Valoarea contabila **neta** a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2017 este de **3.488.560 lei**. Situatiia comparativa fata de inceputul anului este urmatoarea:

| Imobilizari financiare | Sold la 01.01.2017 | Sold la 31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Titluri imobilizate | 442.591 | 442.591 |
| Alte creante imobilizate | 3.475.651 | 3.488.560 |
| Total | 3.918.242 | 3.931.151 |
| Ajustari | 442.591 | 442.591 |
| Valoare contabila neta | 3.475.651 | 3.488.560 |

NOTA 5 - Stocuri

Situatiia comparativa a stocurilor este dupa cum urmeaza:

| Stocuri | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Materii prime | 573.423 | 481.863 |
| Materiale auxiliare | 21.280 | 18.665 |
| Combustibili | 53.022 | 25.684 |
| Piese de schimb | 135.681 | 94.080 |
| Alte materiale consumabile | 1.859.365 | 2.100.114 |
| Obiecte de inventar | 330.710 | 394.304 |
| Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile | 37.289 | 18.607 |
| Productia in curs de executie | 184.486 | 50.926 |
| Marfuri | 27.777.717 | 21.962.094 |
| Diferente de pret la marfuri | 1.185.001 | 0 |
| Ajustari pentru deprecierea marfurilor | 0 | 21.962.094 |
| TVA neexigibila aferenta stocurilor | 4.629.433 | 0 |
| TOTAL | 25.083.961 | 3.147.029 |

Pentru stocurile deteriorate s-au constituit ajustari de depreciere in valoare de 18.607 lei, cu ocazia actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

S-au inregistrat cresteri ale stocurilor la data de 31.12.2017 pentru „Alte materiale consumabile” fata de stocul de la sfarsitul anului precedent si la categoria “Obiecte de inventar”, generate pe de o parte de consumul pentru nevoile proprii si pe de alta parte, de necesitatea existentei de materiale intr-o gama diversificata destinate comercializarii lozurilor. Celelalte categorii de stocuri au inregistrat diminuari de stoc la 31.12.2017, comparativ cu stocurile existente la finele anului 2016.

Marfurile, reprezentand cartele pre-platite din reseaua Pellegrin in valoare de 21.962.094 lei (valoare compusa din valoare totala 27.776.213, din care Diferente de pret=1.184.936 si TVA neexigibila=4.629.183 lei). Prin retratare au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea marfurilor in anul 2017 ca urmare a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 19/4.06.2018 si Hotararii AGA nr.10/14.06.2018, prin care s-a dispus ca prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar.

NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE

La data de 31.12.2017 componenta creantelor este urmatoarea:

| Creante | 31.12.2017 |
|---|-------------------|
| Clienți si conturi asimilate | 79.691 |
| Clienți incerti sau in litigiu | 22.891.787 |
| Clienți facturi de intocmit | 13.990 |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor | 22.865.843 |
| Creante comerciale | 119.625 |
| Avansuri acordate personalului | 8.917 |
| Alte creante in legatura cu personalul | 18.436 |
| Contributia angajatorului pt. asigurari sociale | 495.912 |
| TVA de recuperat | 5.121.481 |
| TVA neexigibila aferenta facturilor nesoite | 17 |
| Debitori diversi | 47.914.878 |
| Decontari din operatii in participatie-activ | 8.384.925 |
| Dobanzi de incasat | 135.689 |
| Ajustari ptr. creante-debitori | 51.631.397 |
| Alte creante | 10.448.858 |
| TOTAL CREANTE | 10.568.483 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

La data de 31.12.2016 structura creantelor a fost urmatoarea:

| Creante | 31.12.2016 |
|---|-------------------|
| Clienti si conturi asimilate | 16.558.618 |
| Clienti incerti sau in litigiu | 477.097 |
| Clienti facturi de intocmit | 18.805 |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor | 16.908.281 |
| Creante comerciale | 146.239 |
| Avansuri acordate personalului | 5.808 |
| Alte creante in legatura cu personalul | 31.183 |
| Contributia angajatorului pt. asigurari sociale | 235.708 |
| TVA de recuperat | 5.140.670 |
| TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite | 19 |
| Debitori diversi | 48.149.584 |
| Decontari din operatii in participatie-activ | 6.992.370 |
| Dobanzi de incasat | 30.213 |
| Ajustari ptr. creante-debitori | 7.350.777 |
| Alte creante | 53.234.778 |
| TOTAL CREANTE | 53.381.017 |

La sfarsitul anului 2017 **creantele comerciale au fost in suma de 119.625**, cuprind in principal clienti incerti sau in litigiu in suma de 22.891.786 lei, reprezentand in general penalitati calculate la contractele de mandat sau la contractele de prestari servicii exemplu, (GES FORCE 22.013.838 lei), sume care nu au fost incasate si pentru care este constituita ajustare pentru deprecierea creantelor in suma de 22.865.843 lei.

Grupa alte creante in suma de 10.448.858 lei cuprinde in principal:

- **TVA de recuperat** in suma de **5.121.481 lei**, se compune din:
 - 4.243.933 lei** contravaloare TVA aferenta cartelelor achizitionate prin factura 6/01.06.2009 de la 'Form Trade' SRL, inregistrate in declaratia 300 la luna octombrie 2012 pentru care inspectia fiscala partiala pe TVA, prin RIF F-MJ 116/25.11.2015 nu a acceptat deducerea cu motivatia ca stocul de cartele verificat la data de 30.06.2015 din Depozitul Reinvierii nu este destinat operatiunilor taxabile, respectiv comercializarii, in conformitate cu prevederile art. 145 alin 2. lit. a) din Codul Fiscal.
 - 877.548 lei**, reprezinta TVA de recuperat inregistrat in anul 2015 ca urmare a ajustarii TVA conform Sentintei civile 4349/V15 si a inchiderii TVA pe luna decembrie in suma de 913.577 lei si inregistrarea in cursul anului 2016 a diferentelor de TVA intre TVA colectata si TVA deductibila inregistrata.
- **Decontari din operatiuni in participatie-activ**, in valoare de **8.384.925 lei**, reprezinta cota parte convenita asociatului Companiei, rezultata din derularea contractului de asociere in participatie nr.162/22.10.2013 incheiat intre CNLR-SA si NOVO VLTech Solutions, Austrian Gaming Industries

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

GmbH, ce urmeaza a fi decontata in luna ianuarie 2018. Loteria Romana avand calitatea de lider in asociere, are obligatia de a organiza si conduce evidenta contabila a asocierii.

- **Debitori diversi** in valoare de **47.914.828 lei** se compune in principal din urmatoarele sume:

- **3.159.427 lei**, sume de recuperat de la persoane fizice si juridice ca urmare a incheierii unor contracte ce s-au dovedit a fi paguboase pentru Companie. Pentru cea mai mare parte din aceste debite exista introduse actiuni de recuperare in instantele judecatoresti aflate in diferite stadii in instanta;

• **164.426 lei**, reprezinta remuneratii necuvenite incasate de directorii centrelor de profit, identificate conform Deciziei 3/14.07.2011 a Curtii de Conturi, sume care se afla in stadiul de recuperare in transe lunare, conform sentintelor civile definitive;

• **44.458.382 lei**, reprezinta drepturi de creanta inregistrate conform Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015 in corespondenta cu rezultatul reportat aferent exercitiului financiar 2011. Aceste creante au fost inregistrate prin interpretarea organului de control al inspectiei economico financiare a Deciziei nr.3/14.07.2011 a Curtii de Conturi a Romaniei. Auditorul financiar statutar, pentru exercitiul financiar 2017, a exprimat punctual pentru aceasta suma opinie cu rezerve. Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 19/4.06.2018 si Hotararea AGA nr.10/14.06.2018, s-a dispus ca prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar.

- **Ajustarile pentru depreciere a creantelor-debitori** in valoare de **51.631.397 lei** care cuprinde

• **7.173.015 lei** au in componenta ajustari pentru creantele evidentiata in contul Debitori aflati in litigiu la nivel de companie (Puncte de Lucru Judetene si Aparatul Central), pentru care, in majoritatea cazurilor exista actiuni in instanta si dosare aflate pe rol, astfel:

- sume inscrise la masa credala pentru B.I.R. in valoare de **238.732 lei**;

- sume inscrise la masa credala pentru BANKCOOP DEVA in valoare de **35.364 lei**;

- debit aflat in litigiu Disim Special Construction Brasov in suma de **77.844 lei**;

- ANAF-TVA **4.243.933 lei** inregistrata in anul 2015, pe baza Referatului 2410/12.05.2016

- alte sume de recuperat din debite persoane fizice si juridice provenind de la punctele de lucru judetene in suma totala de **2.577.142 lei**, astfel:

❖ Dambovita - suma totala de 1.733.330 lei, din care: debit din sume nedecontate de agentia mandatară SC EriLuc Com SRL in suma de 1.685.338 lei si debit stabilit in sarcina fostei angajate Eftimie Irina in valoare de 47.992 lei

❖ Alba - suma totala 273.910 lei, din care valoarea cea mai mare o reprezinta prejudiciul inregistrat de fosta salariată Todea Monica cu suma de 264.238 lei;

❖ Timis - suma de 204.153 lei pentru debit fostul mandatar SC Enysei SRL;

❖ Maramures - suma totala de 173.691 lei, din care debit fosta agentie mandatară SC Full Basil SRL in suma de 165.811 lei si fosta agentie mandatară SC Ilcop SRL 7.881 lei;

❖ Giurgiu - suma totala de 195.761 lei, debit datorat de agentia mandatară SC Vlasceanca SRL;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- ❖ Brasov -91.836 lei ajustare pentru debit datorat de fostul mandatar SC Lexia Trade SRL
- **44.458.382 lei** reprezinta ajustari pentru depreciere aferente drepturilor de creanta inregistrate conform Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, conform deciziei Consiliului de Administratie nr. 19/4.06.2018 si Hotararii AGA nr.10/14.06.2018, prin care s-a dispus ca prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar.

NOTA 7 – Numerar si echivalente

La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

| Casa si conturi la banci | Sold la 31.12.2016 | Sold la 31.12.2017 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Conturi la bănci în lei | 9.968.614 | 20.888.898 |
| Conturi la bănci în devize | 9.957 | 39.532 |
| Sume in curs de decontare | 13.861.649 | 5.996.308 |
| Numerar în casă | 7.604.306 | 18.458.090 |
| Alte valori | 25.961 | 4.300 |
| Alte titluri de plasament | 220.808.991 | 242.904.094 |
| Total | 252.279.478 | 288.291.222 |

NOTA 8 - Cheltuieli inregistrate in avans

Compania prezinta in situatiile financiare cheltuielile inregistrate in avans la finele exercitiului financiar 2017, pentru activitatea Aparatului Central si cea a Punctelor de Lucru Judetene in suma de **884.785 lei**, cu urmatoarea structura:

| Cheltuieli in avans | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Chirii platite in avans | 10.949 | 19.616 |
| Plati in avans pentru impozite, taxe, servicii executate de terti | 25.327 | 53.576 |
| Cheltuieli in avans pentru tichete de masa | 431.626 | 678.645 |
| Taxa licenta pt. pariuri in cota fixa | 75.001 | 75.001 |
| Alte cheltuieli inregistrate in avans | 95.285 | 57.947 |
| Total | 638.188 | 884.785 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Ponderea cea mai mare in cheltuielile in avans o detin cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariatilor conform legii in decembrie 2017 pentru luna ianuarie 2018.

NOTA 9 – IMPOZITUL PE PROFIT**Impozit profit amanat**

La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017, impozitul pe profit amanat se prezinta astfel:

| Nr. Crt. | Explicatie | Diferenta temporara 31.12.2015 | Impozit amanat | Diferenta temporara 31.12.2016 | Impozit amanat | Diferenta temporara 31.12.2017 | Impozit amanat |
|----------|---|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| | | | datorie (creanta) | | datorie (creanta) | | datorie (creanta) |
| 1 | Sold reevaluare nerecunoscuta fiscal (ct. 105) | 74.312.597 | 11.890.015 | 69.833.064 | 11.173.290 | 90.473.972 | 14.475.836 |
| 2 | Terenuri proprietate hiperinflatate | 5.087.581 | 814.013 | 5.087.581 | 814.013 | 5.087.581 | 814.013 |
| 3 | Impozit amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor (Ges Force) | | | | | -22.013.838 | -3.522.214 |
| | Total | | 12.704.028 | | 11.987.303 | | 11.767.635 |

Impozitul pe profit curent

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

| Nr. Crt. | Calcularea impozitului pe profit | 31.12.2017 |
|----------|--|-------------------|
| 1. | Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor) | 923.861.814 |
| 2. | Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit si elemente similare cheltuielilor) | 852.960.752 |
| 3. | Rezultat net (1-2) | 70.901.062 |
| 4. | Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit) minus alte sume impozabile | 75.187.246 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | |
|-----|---|--------------------|
| 5. | Alte sume deductibile (-) | 35.896.175 |
| 6. | Alte sume impozabile (+) | 7.360.155 |
| 7. | Rezultatul fiscal anual (3+4-5+6) | 117.552.288 |
| 8. | Impozit pe profit calculat cu 16 % | 18.808.366 |
| 10. | Total impozit datorat | 18.808.366 |
| 11. | Sume reprez. sponsorizare cf. legii | 0 |
| 12. | Impozit pe profit datorat final (11- 12) | 18.808.366 |
| 13. | Impozit platit in timpul anului | 13.234.010 |

NOTA 10 – DATORII

La data de **31.12.2016** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate se prezinta astfel:

Datoriile Companiei la **31.12.2017** in functie de termenul de exigibilitate, sunt structurate astfel:

| Datorii | Sold | sub 1 an | peste 1 an |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| Datorii comerciale din care: | | | |
| Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori) | 5.779.741 | 5.779.741 | |
| Furnizori de imobilizari | 492.762 | 492.762 | |
| Furnizori pentru finantare (leasing financiar) | 28.553.678 | 28.553.678 | |
| Furnizori facturi nesosite prestari servicii | 3.032.129 | 3.032.129 | |
| Total datorii comerciale | 37.858.309 | 37.858.309 | 0 |
| Alte datorii din care: | | | |
| Drepturi salariale si asimilate | 2.804.471 | 2.804.471 | |
| Retineri din salarii datorate tertilor | 146.961 | 146.961 | |
| Contributii la asigurarile sociale si de somaj | 3.637.568 | 3.637.568 | |
| Impozit pe veniturile de natura salariilor | 1.421.068 | 1.421.068 | |
| Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 5.489.878 | 5.489.878 | |
| Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate | 3.114.736 | 3.114.736 | |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 99.876 | 99.876 | |
| Impozitul pe profit | 5.574.356 | 5.574.356 | |
| Decontari din operatiuni in participatie - pasiv | 11.117.398 | 11.117.398 | |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| Creditori diversi | 36.831.463 | 36.831.463 | |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate | 3.485.760 | | 3.485.760 |
| Garantii retinute salariatilor | 5.145.343 | | 5.145.343 |
| Total alte datorii | 78.868.878 | 70.237.775 | 8.631.103 |
| Venituri inregistrate in avans | 0 | | |
| Total datorii si venituri inregistrate in avans | 116.727.187 | 108.096.066 | 8.631.103 |

Datoriile Companiei la **31.12.2016** erau structurate, in functie de termenul de exigibilitate, astfel:

| Datorii | Sold | sub 1 an | peste 1 an |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| Datorii comerciale din care: | | | - |
| Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori) | 6.013.231 | 6.013.231 | - |
| Furnizori de imobilizari | 537.562 | 537.562 | - |
| Furnizori pentru finantare (leasing financiar) | 28.553.678 | 28.553.678 | - |
| Furnizori facturi nesosite prestari servicii | 2.848.862 | 2.848.862 | - |
| Total datorii comerciale | 37.953.333 | 37.953.333 | - |
| Alte datorii din care: | | | |
| Drepturi salariale si asimilate | 3.210.011 | 3.210.011 | - |
| Retineri din salarii datorate tertilor | 142.915 | 142.915 | - |
| Contributii la asigurarile sociale si de somaj | 4.080.929 | 4.080.929 | - |
| Impozit pe veniturile de natura salariilor | 1.521.924 | 1.521.924 | - |
| Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 3.412.879 | 3.412.879 | - |
| Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate | 2.675.997 | 2.675.997 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 1.314.959 | 1.314.959 | - |
| Impozitul pe profit | 6.509.467 | 6.509.467 | - |
| Decontari din operatiuni in participatie - pasiv | 9.055.185 | 9.055.185 | - |
| Creditori diversi | 31.207.254 | 31.207.254 | - |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate | 3.485.760 | | 3.485.760 |
| Garantii retinute salariatilor | 4.838.166 | 4.838.166 | |
| Total alte datorii | 71.455.446 | 67.969.686 | 3.485.760 |
| Venituri inregistrate in avans | 3.658 | 3.658 | |
| Total datorii si venituri inregistrate in avans | 109.412.437 | 105.926.677 | 3.485.760 |

La data de **31.12.2017** Datoriile comerciale catre furnizorii pentru servicii si achizitii stocuri inclusiv colaboratori in suma de **5.779.741 lei** includ contravaloarea fractiunilor neachitate din facturile nr.4733/17.04.2014 (405.691 lei), 4740/16.05.2014 (760.670 lei), 4754/17.07.2014 (760.670 lei), 4759/18.08.2014 (760.670 lei) 4766/17.09.2014 (760.670 lei) in valoare totala de **3.448.370 lei**, neacceptate la plata incepand cu 15.04.2014 pentru Grupul Industrial GIR S.A., reprezentand abonament VPN banda garantata 256 kbps pentru 922 agentii, conform Adreselor inregistrate la Cabinet Director General sub nr 1878/15.04.2014 si nr.1917/16.04.2014.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Furnizorii de imobilizari in suma de **492.762 lei** reprezentand contravaloarea 98 antene VSAT furnizate, instalate, montate, puse in functiune si testate prin probe de functionare in baza Contractului nr.55/23.02.2011, semnat cu Lotrom-SA, creanta care a fost cesionata catre Intralot-SA. Creanta nu a fost inclusa in ratele de rambursare catre creditorul identificat in contractul FN/2003 privind implementarea programelor la cheie de videoloterie si pariuri in cota fixa. Urmare analizei juridice a contractului transmisa Directiei Economice prin Adresa nr.2431/19.04.2016, Directia Juridica, apreciaza"... Ipoteza putin probabila a exercitarii de catre Intralot a dreptului de creanta se mentine, fie pana la implinirea termenului de prescriptie conform scenariului anterior, fie pana la constatarea operarii remiterii de datorie", pe cale de consecinta aceasta datorie se va sterge din posturile bilantiere dupa indeplinirea termenului de prescriptie comerciala.

Furnizorii pentru finantare in suma de **28.553.678 lei** reprezinta contravaloarea ratelor aferente echipamentelor de pariuri in cota fixa, neacoperite din cota procentuala platita creditorilor pe durata derularii contractului de credit furnizor FN/2003, Act aditional nr.1, pentru implementarea programului de pariuri in cota fixa. In conformitate cu prevederile contractuale, Actul aditional nr.1 la Contractul de Credit furnizor FN semnat in 2003, C.N.Loteria Romana SA, a procedat la rambursarea lunara a creditului acordat, la termenul si in procentele stipulate in contract, respectandu-si responsabilitatea colectarii sumelor jucate si decontarea ratelor de rambursare calculate ca procent aplicat la sumele totale de bani pe care jucatorii le-au platit pentru participarea la jocurile de pariuri in cota fixa, sume confirmate lunar de parti. Actul Aditional nr.1 la Contractul de Credit Furnizor a expirat in septembrie 2014, prin ajungere la termen.

Directia Juridica prin Adresa nr.2431/19.04.2016, comunica ca in urma unei analize juridice a contractului si Actului aditional nr.1 : "...partile au inteles ca rambursarea creditului se face, pe de o parte, in cadrul perioadei de Rambursare a Finantarii, respectiv de 10 ani, iar pe de alta parte, aceasta realizandu-se din incasarile totale colectate de Companie din operarea pariurilor (art.3.2) in Procentul din Incasarea Totala conform art.3.4.

Creditorul si-a asumat astfel riscul ca intreaga suma a creditului sa fie recuperata: (i) numai pe durata Perioadei de Rambursare si (ii) numai din sumele calculate procentual la incasarile din operarea pariurilor.

Dupa incetarea contractului, Creditorul nu mai poate solicita Companiei alte sume cu titlu de rambursare a Creditului in baza Actului aditional, intrucat o astfel de solicitare ar excede intelegerii partilor.Pentru diferenta de valoare, creanta se stinge in baza intelegerii conventionale a Partilor cu asumarea riscului de catre Creditor.", pe cale de consecinta aceasta datorie se va sterge din posturile bilantiere dupa indeplinirea termenului de prescriptie comerciala;

Furnizori-facturi nesosite in suma de **3.032.129 lei**, reprezinta contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2017, pentru care au fost primite facturi de la furnizori cu data de intocmire ianuarie-mai 2018;

Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de **5.489.878 lei** constau in principal din: impozit pe castigurile acordate participantilor in valoare de 2.520.111 lei si taxa speciala 3% din venituri din videoloterie care se vireaza la bugetul de stat in luna ianuarie 2018 in suma de 2.965.156 lei.

Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate in valoare totala de **3.114.736 lei**. Cea mai mare pondere in aceasta categorie o reprezinta suma datorata Administratiei Fondului Cultural National conform OUG nr. 2/2015 in valoare de 2.947.954 lei

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Alte datorii fata de bugetul statului in suma de **99.876 lei** cuprind in amenzi primite de CNLR SA privind sistemele de securitate in agentii in suma de 21.300 lei si amenda in valoare de 65.000 lei primita din partea Autoritatii Nationale de Supraveghere a Prelucrarii Datelor cu Caracter Personal, conform Procesului verbal nr.20688/21.08.2015 si 13570 lei impozit pe activitati specifice.

Decontarile din operatiuni in participatie-pasiv, in suma de **11.117.398 lei**, reprezinta rezultatul lunii decembrie 2017 din asocierea in participatie conform Contractului de asociere nr. 162/22.10.2013 intre Companie si NOVO VLTech Solutions, Austrian Gaming Industries GmbH ce se deconteaza intre asociati in ianuarie 2018.

Creditori diversi, in suma de **36.831.463 lei**, cea mai mare pondere o reprezinta contravaloarea premiilor de acordat castigatorilor la jocurile loteristice in termenul stipulat in regulamentele de jocuri aprobate de ONJN.

Alte imprumuturi si datorii asimilate reprezinta obligatii ale Companiei fata de terti, in valoare totala **3.485.760 lei** reprezinta contravaloarea a 300 antene VSAT livrate in baza Contractului FN incheiat in data de 24.08.2005, pentru implementarea proiectului B-On in Romania, pentru o perioada de 10 ani. Antenele achizitionate in baza acestui contract au participat impreuna cu celelalte echipamente de acelasi tip la realizarea incasarilor din sistemele automatizate, videoloterie si pariuri in cota fixa, fara a fi insa incluse in ratele de rambursare pentru echipamente achitate lunar chiar daca derularea contractului FN/24.08.2005 nu s-a realizat niciodata.

In urma unei analize juridice a contractului, prin Adresa nr.2431/19.04.2016 Directia Juridica apreciaza "posibilitatea exercitarii dreptului de creanta se mentine in limitele termenului de prescriptie, conform reglementarilor in vigoare la data incheierii Contractului. In acest caz, interventia prescriptiei impiedica Creditorul sa apeleze la forta coercitiva a statului in vederea realizarii/executarii dreptului sau de creanta. In acest caz dreptul de creanta se mentine, fie pana la indeplinirea termenului de prescriptie fie de la constatarea operarii remiterii de datorie", pe cale de consecinta aceasta datorie se va sterge din posturile bilantiere dupa indeplinirea termenului de prescriptie comerciala;

Garantiile retinute salariatilor in conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 in suma de **5.145.344 lei**, sunt la dispozitia Companiei in calitate de angajator, care are totodata obligatia contractuala de a plasa disponibilitatile gestionarilor constituite sub forma de garantii materiale in conturi bancare cu grad redus de risc si obtinerea unor beneficii suplimentare pentru angajati.

VENITURI inregistrate in avans

Compania a inregistrat la 31.12.2017, compania nu a obtinut venituri in avans, in anul precedent au fost inregistrate venituri din sisteme avand urmatoarea structura:

| Venituri in avans | 31.12.2016 | 31.12.2016 |
|-------------------|------------|------------|
| Pronosport | 3.598 | 0 |
| Loto 6/49 | 5 | 0 |
| Noroc | 2 | 0 |
| Loto 5/40 | 0 | 0 |
| Super noroc | 0 | 0 |
| Joker | 7 | 0 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | |
|----------------|-------------|----------|
| Noroc plus | 1 | 0 |
| Bilete sisteme | 45 | 0 |
| Total | 3658 | 0 |

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

NOTA 11 - PROVIZIOANE

Miscarile in provizioane de la 1 ianuarie 2017 la 31 decembrie 2017 au fost urmatoarele:

| Provizioane | Sold la 31.12.2016 | Transferuri | | Sold la 31.12.2017 |
|----------------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | | In cont | Din cont | |
| Provizioane pentru litigii | 21.225.151 | | 57.000 | 21.168.151 |
| Alte provizioane | 6.144.390 | 6.757.900 | 5.797.206 | 7.105.084 |
| TOTAL | 27.369.541 | 6.757.900 | 5.854.206 | 28.273.235 |

11.1. Provizioane pentru litigii

La data de **01.01.2017** valoarea de **21.225.150** lei a provizioanelor pentru litigii a avut urmatoarea componenta:

- **11.347 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;
- **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 care solicita creanta 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";
- **235.036 lei**, Andin Serv SRL, reprezentand pragul minim 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 pragul minim 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.
- **30.544 lei** reprezentand alte litigii.

Au fost reversate in cursul anului 2017 urmatoarele provizioane:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

-**57.000 lei**, reprezentand stingerea provizioanelor constituite pentru cererile de despagubiri aferente drepturilor salariale si taxele asimilate, inclusiv valoarea daunelor morale si a cheltuielilor de judecata solicitate de angajati si pentru care au fost finalizate actiunile in instante;

La data de 31.12.2017 valoarea de **21.168.150 lei** reprezentand provizioane pentru litigii a avut urmatoarea componenta:

-**11.347 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;

-**133.000 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 quantum 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.

- **30.544 lei**, reprezentand alte litigii.

11.2. Alte provizioane

La data de 01.01.2017 soldul contului „alte provizioane” a avut valoarea de **6.144.390 lei** cu urmatoarea componenta:

- **32.330 lei** drepturi salariale aferente concediilor de odihna neachitate si a primei de vacanta, la nivel de companie pentru exercitiul financiar 2013;

- **36.352 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2014 si a primelor de vacanta neachitate, inclusiv contributi sociale aferente acestora pentru anul 2014;

- **105.200 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2015 inclusiv contributiile sociale aferente acestora pentru anul 2015;

-**1.080.818 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2016 inclusiv contributiile sociale aferente acestora pentru anul 2016;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

-**4.826.322 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit conform prevederilor Ordonantei nr.64/2001 (art.1 lit.e) privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare si in conformitate cu Ordinul nr.144/2005 privind aprobarea precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform ordonantei enuntate. Aceasta suma rezulta din provizionul constituit pentru exercitiul financiar 2013, 2014, si anul 2016 pentru participarea salariatilor la profit si taxele aferente.

- **63.368 lei**, costul indemnizatiilor variabilei II cuvenite membrilor Consiliului de Administratie, inclusiv contributiile sociale suportate de companie;

In cursul anului 2017 au fost constituite urmatoarele provizioane in suma de **6.757.900 lei** astfel:

-**1.412.503 lei**, indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2017 si **321.599 lei**, contributiile sociale aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2017;

-**4.913.250 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2017 si **110.548 lei** reprezentand provizion constituit pentru contributiile in cota de 2.25% CAM (contributia asiguratorie de munca) aferenta fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2017, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2017, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005.

Au fost **reversate** in cursul anului 2017 provizioane in suma de **5.797.206 lei** astfel:

- suma de **4.407 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2014 achitate salariatilor in anul 2017, inclusiv taxele salariale;

- suma de **62.471 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2015 achitate salariatilor in anul 2017, inclusiv taxele salariale;

- suma de **938.726 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2016 achitate salariatilor in anul 2017, inclusiv taxele salariale;

- suma de **4.791.602 lei**, pentru participarea salariatilor la profitul net 2016 achitat in 2017, inclusiv taxele aferente;

In urma acestor operatiuni la data de 31.12.2017 soldul contului „Alte provizioane” in valoare de **7.105.084 lei** a avut urmatoarea componenta:

- **32.330 lei** drepturi salariale aferente concediilor de odihna neachitate si a primei de vacanta, la nivel de companie pentru exercitiul financiar 2013;

- **31.945 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2014 si a primelor de vacanta neachitate, inclusiv contributiile sociale aferente acestora pentru anul 2014;

- **42.729 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2015 inclusiv contributiile sociale aferente acestora pentru anul 2015;

-**142.092 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2016 si a primelor de vacanta neachitate inclusiv contributiile sociale aferente acestora pentru anul 2016;

- **34.720 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit conform prevederilor Ordonantei nr.64/2001 (art.1 lit.e) privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare si in conformitate cu Ordinul nr.144/2005 privind aprobarea precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform ordonantei enuntate. Aceasta suma rezulta din provizionul constituit pentru exercitiul financiar 2013, 2014 si anul 2016 pentru participarea salariatilor la profit si taxele aferente.

- **63.368 lei** costul indemnizatiilor variabilei II cuvenite membrilor Consiliului de Administratie, inclusiv

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

contributiile sociale suportate de companie;

-**1.412.503 lei**, indemnizatii aferente concediilor de odihna si a primelor de vacanta neefectuate pana la 31.12.2017 si **321.599 lei**, contributiile sociale aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2017;

-**4.913.250 lei** fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2017 si **110.548 lei** reprezentand provizion constituit pentru contributiile in cota de 0.25% CAM (contributia asiguratorie de munca) aferenta fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2017.

NOTA 12 – Cifra de afaceri

Contributia cea mai importanta in realizarea cifrei de afaceri a Companiei in anul 2017 o are Punctul de Lucru Bucuresti cu o pondere de 15,06 % in total cifra de afaceri, urmat de Punctele Lucru Judetene Constanta (4,87%), Suceava (4,20%), Prahova (3,82%), Iasi (3,76%), Maramures (3,56%), Brasov (3,50%).

Structura cifrei de afaceri pe segmente de activitate se prezinta astfel:

| Activitatea | 2016 | Pondere in cifra de afaceri (%) | 2017 | Pondere in cifra de afaceri (%) |
|------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Pronosport | 1.367.420 | 0,17 | 1.395.110 | 0,16 |
| Loto 6/49+noroc | 242.151.344 | 29,49 | 237.243.993 | 26,44 |
| loto 6/49 | 218.711.293 | 26,63 | 215.101.768 | 23,97 |
| noroc | 23.440.051 | 2,85 | 22.142.225 | 2,47 |
| Loto 5/40+super noroc | 20.746.206 | 2,53 | 21.453.303 | 2,39 |
| loto 5/40 | 18.478.544 | 2,25 | 19.155.103 | 2,13 |
| super noroc | 2.267.662 | 0,28 | 2.298.200 | 0,26 |
| Joker+noroc plus | 77.834.444 | 9,48 | 85.314.449 | 9,51 |
| Joker | 70.911.597 | 8,63 | 78.116.935 | 8,71 |
| noroc plus | 6.922.847 | 0,84 | 7.197.514 | 0,80 |
| Videloterie asociere | 432.504.630 | 52,67 | 497.085.841 | 55,40 |
| Loterie pasiva | 1.125.000 | 0,14 | 1.175.000 | 0,13 |
| Lozuri | 41.584.834 | 5,06 | 49.942.876 | 5,57 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| loz plic | 12.008.127 | 1,46 | 15.581.374 | 1,74 |
| loz instant | 29.576.707 | 3,6 | 34.361.502 | 3,83 |
| Activitati conexe | 3.724.340 | 0,45 | 3.610.542 | 0,40 |
| bilete sisteme | 3.529.033 | 0,43 | 3.415.618 | 0,38 |
| publicatii specifice | 195.307 | 0,02 | 194.924 | 0,02 |
| Activitati diverse | 195.932 | 0,02 | 120.966 | 0,01 |
| TOTAL | 821.234.150 | 100 | 897.342.080 | 100 |

NOTA 13 CHELTUIELI CU PERSONALUL

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Hotarare a Consiliului de Administratie, iar pentru restul de personal atat de conducere cat si de executie salariul deriva din prevederile Contractul Colectiv de Munca. Contratele individuale de munca sunt semnate de Directorul General pentru salariatii din Aparatul Central si pentru managerii de zona. Managerii de zona semneaza contractele individuale de munca ale salariatilor incadrati in cadrul unitatilor teritoriale in numele si pentru Directorul General al CNLR-SA in limitele de delegare a competentelor acordate prin decizia Directorului General al CNLR- SA. In cursul exercitiului nu au fost create obligatii catre personalul de conducere si/sau administratori prin acordarea de avansuri sau credite.

De asemenea, nu au fost angajate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de catre Companie in numele personalului de conducere sau administratorilor.

In exercitiul financiar 2017, comparativ cu exercitiul financiar 2016, numarul mediu de salariatii si salariul mediu pe categorii de personal se prezinta, la nivel centralizat astfel:

| Categorie | 31 decembrie 2016 | 31 decembrie 2017 |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Personal de conducere | 59 | 63 |
| Personal tehnic-administrativ | 625 | 611 |
| Personal-altii | 1.795 | 1.798 |
| | 2.479 | 2.472 |

Numarul mediu al personalului pe anul 2017 prezinta o usoara diminuare (7 salariatii), inregistrandu-se in structura, pe categorii de salariatii o crestere cu 4 salariatii la personalul de conducere, 3 salariatii la alte categorii si o reducere a personalului TESA cu 14 salariatii.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2017 privind salariile si cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala, comparativ cu cele inregistrate in 2016 se prezinta astfel:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| Descriere | 31 decembrie 2016 | 31 decembrie 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| Salarii brute, inclusiv colaboratorii | 67.170.567 | 79.555.186 |
| Tichete de masa si vouchere de vacanta | 8.355.128 | 10.452.599 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 24.998.745 | 27.926.432 |
| | 100.524.440 | 117.934.217 |

Cuántumul indemnizatiilor reprezentantilor AGA si CA, acordate in exercitiul 2017, comparativ cu 2016, este urmatorul:

| Descriere | 31 decembrie 2016 | 31 decembrie 2017 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indemnizatii reprezentanti AGA | 21.800 | 0 |
| Indemnizatii membri CA | 105.194 | 154.157 |
| | 126.994 | 154.157 |

NOTA 14. Evenimente ulterioare

- Urmare a incetarii valabilitatii contractelor incheiate de CNLR SA cu companiile grecesti Intralot si Intracom pentru organizarea si desfasurarea jocurilor de tip loto traditionale la nivelul Companiei a fost asigurata continuitatea organizarii si exploatarii acestor tipuri de jocuri de noroc prin preluarea activitatii in nume propriu, activitatea realizandu-se prin compartimentele proprii specializate, concomitent cu asigurarea dezvoltarii unui nou sistem informatic pentru desfasurarea jocurilor loteristice (SILOR) prin Compartimentul Dezvoltare Sistem Loteristic.

Astfel in perioada cuprinsa intre data bilantului si data prezentarii/depunerii situatiilor financiare in vederea dezvoltarii/implementarii noului sistem informatic la nivelul CNLR SA au fost desfasurate urmatoarele activitati care pot fi considerate evenimente ulterioare situatiilor financiare:

-in baza Contractului de achizitie publica de furnizare nr. 66/17.08.2017, incheiat intre CNLR SA si SC Maguay Computers SRL au fost livrate echipamentele hardware si licente aferente pentru Data Center si Disaster Recovery);

-conform Contractului subsecvent nr.1 inregistrat in Registrul unic cu nr. 141/20.12.2017 incheiat intre CNLR SA si S&T Romania SRL a fost demarata actiunea de furnizare a terminalelor loteristice la nivelul unitatilor teritoriale.

- Urmare a aprobarii conducerii companiei, in perioada cuprinsa intre data bilantului si data prezentarii/depunerii situatiilor financiare, fost efectuat un control financiar de gestiune tip tematic prin structura interna specializata, având ca obiectiv: „ducerea la îndeplinire a măsurilor trasate de Curtea de Conturi conform Deciziei nr. 23/27.10.2016 privind: înregistrarea în evidențele CNLR SA a perioadelor în sistem time sharing la vilele din Poiana Braşov pentru care câştigătorii acestora nu şi-au transferat dreptul de proprietate şi a 3 apartamente din complexul Vila de Aur din Poiana Braşov”.

Prin Procesul verbal de control al structurii CNLR SA Biroul Control Financiar de Gestiune au fost stabilite ca masuri inregistrarea in contabilitate a celor 40 de perioade in sistem „time-sharing” si a celor trei apartamente din Vilele de Aur Poiana Brasov, la valoarea rezultata in urma evaluarii acestora de catre un evaluator de specialitate, iar in baza Raportului de evaluare nr. 3523/18.05.2018, au fost inregistrate in contabilitate la valoarea justa stabilita de un evaluator autorizat ANEVAR.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- La data bilantului avand in vedere prevederile OG 64/2001 *privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome*, cu modificările și completările ulterioare si legislatia privind contributiile sociale obligatorii aplicabila la 31.12.2017 au fost constituite provizioane pentru sumele reprezentând participarea salariaților la profit și pentru cheltuielile reprezentând contribuțiile salariale aferente participării salariaților la profit.

Ulterior datei bilantului, având în vedere modificările legislative privind contribuțiile sociale obligatorii aplicabile incepand cu luna ianuarie 2018 in contextul in care acordarea drepturilor privind participarea salariaților la profit urmeaza a se realiza in anul 2018, a fost solicitat un punct de vedere metodologic Ministerului Finantelor Publice Directia Generala de Legislatie Cod Fiscal si Reglementari Vamale prin adresa inregistrata la CNLR SA sub nr. 6582/19.03.2018 si la MFP sub nr. 17258/19.03.2018 si ulterior cu adresa inregistrata sub nr.9185/18.04.2018.

Au fost solicitate clarificari, în contextul aplicării prevederilor *OUG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome* cu privire la: (i) stabilirea cuantumului salariului mediu/salariat pentru anul 2017, considerat bază de referință în stabilirea cotei de participare a salariaților la profit, coroborat cu aplicarea prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 79/2017 de modificare a Legii 227/2015 și cu privire la (ii) modul de stabilire a contribuțiilor angajator și angajat aferente acestor drepturi, având în vedere următoarele considerente:

- Salariul de bază lunar mediu pe salariat pentru anul 2017 prevăzut de OUG 64/2001 ca fiind limita maximă de acordare a participării salariaților la profit a fost calculat la data de 31.12.2017, în contextul aplicării prevederilor Codului fiscal valabil până la data de 31.12.2017 în ceea ce privește modul de stabilire a contribuțiilor sociale obligatorii angajator și angajat;
- Salariul de bază lunar mediu pe salariat pentru anul 2017 a fost calculat la data de 31.12.2017 fără a ține cont de influențele ce rezultă din aplicarea prevederilor OUG nr.79/2018 (a carei aplicabilitate intervine de la 01.01.2018), conform căreia, urmare a transferului contribuțiilor de la angajator la angajat, salariul de bază a fost modificat în sensul creșterii, astfel încât salariul net să nu fie afectat în anul 2018 raportat la nivelul acestuia din anul 2017;
- La nivelul Companiei, având în vedere prevederile OUG 79/2017 prin care au fost transferate contribuțiile sociale de la angajator la angajat, coroborat cu prevederile OUG 82/2017, a Legii 53/2003 Codul Muncii și a Legii nr.62/2011 privind Dialogul Social a fost realizată negocierea Contractului Colectiv de Muncă, astfel încât începând cu data de 01.01.2018 salariul de bază lunar, sporurile în sumă fixă, drepturi ocazionale precum și alte drepturi și ajutoare prevăzute în CCM au fost majorate cu 20% (sau 28,5% pentru cazurile speciale) pentru toate categoriile de salariați, astfel încât salariul net al angajaților să nu fie diminuat în urma modificărilor fiscale asupra nivelului contribuțiilor obligatorii;
- Contribuțiile sociale aferente anului 2018 datorate de angajator au fost transferate de la angajator la salariat, concomitent cu majorarea valorii acestora stabilită prin ordonanța de urgență pentru cotele de contribuții de asigurări sociale și cotele de contribuție de asigurări sociale de sănătate.

Ministerul Finantelor Publice a raspuns solicitarilor Companiei prin adresa inregistrata la CNLR SA Cabinet Director General sub nr. 3161/21.05.2018, precizand printre altele: *"societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral si majoritar de stat, precum si regiile autonome care s-au angajat si au stabilit prin bugetele de venituri si cheltuieli obligatia de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajatilor in relatie cu acestea, pot acorda aceste drepturi in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la*

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

nivelul agentului economic, in exercitiul financiar de referinta" si "in concluzie sumele reprezentand participarea salariatilor la profit acordate de angajator in anul 2018, nu reprezinta pentru salariati venituri aferente unor perioade anterioare anului fiscal 2018. Aceste sume reprezinta venituri asimilate salariilor la data primirii acestora iar tratamentul fiscal in ceea ce priveste impozitul pe venit si contributiile sociale obligatorii (CAS si CASS) este aplicabil in conformitate cu legislatia in vigoare la data primirii acestor drepturi"

Având în vedere răspunsul Ministerului Finanțelor Publice prin compartimentul sau de specialitate, la data prezentării situațiilor financiare, la nivelul Companiei a fost reconsiderat nivelul provizionului aferent contribuțiilor sociale datorate de angajator prin diminuarea provizionului constituit la data de 31.12.2017 de la valoarea de 1.118.649 lei la valoarea de 110.548 lei, reprezentând 2,25% contribuția asiguratorie de muncă aplicată la fondul privind cota de participare a salariatilor la profit constituit, cu respectarea celor prezicute în adresa MFP ca provizionul trebuie să reprezinte "cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului".

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

Angajamente si alte elemente extrabilantiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu au îndeplinit criteriile de recunoaștere ca elemente de bilanț, au fost înregistrate în conturile de clasă 8, grupă 80 "Conturi în afara bilanțului".

Compania prezintă la 31.12.2017 în conturile în afara bilanțului următoarele elemente mai importante:

- scrisori bancare și alte forme de garanții aferente contractelor de mandat în sumă de 15.985.650 lei;
- scrisori garanții materiale suplimentare, în sumă de 27.675.232 lei;
- scrisori bancare și alte forme de garanții aferente contractelor comerciale, în sumă de 268.560.841 lei, valoare actualizată la 31.12.2017, reprezentând polițe de asigurare și scrisori de garanție bancară depuse de furnizori, pe durata derulării contractelor economice, în principal pentru:
 - M/S EAGLE PRESS, polițe de asigurare aferente contract 210/05.12.2013 și contract 67/04.08.2015 în valoare de 262.051.458 lei;
 - Grupul Industrial GIR, cont de garanție la dispoziția CNLR constituit prin rețineri succesive în valoare de 1.024.919 lei conform contract 115/2011.
 - SVF Management Prod, cont garanție, 222.712 lei aferentă contractului nr. 306/05.10.2011;
 - DIALFA SECURITY SRL, polița de asigurare în valoare de 4.659.700 lei.
- active contingente, în sumă de 66.382.259 lei, rezultate în principal din:
 - punerea în aplicare a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi a României, de recuperare prin Decizia nr.17/2012 și a Deciziei nr. 1/2014 a unor presupuse pagube, înregistrate conform P.V. CFG în sumă de 51.360.202 lei;
 - daune interese cerute în Dosarul nr. 3310/2/2014 – Cinque Punto în sumă de 8.250.000 lei;
 - 6.474.227 lei înregistrate la Punctul de Lucru Județean Dambovită, constând în: penalități de întârziere pentru sumele nedepuse din încasări de către mandatarul SC Eriluc Com SRL în valoare de 6.156.866 lei stabilite prin Sentința civilă nr. 3145/17.04.2013 și Decizia Civilă nr. 504/18.06.2014, penalități calculate în sarcina fostei angajate Eftimie Irina, în sumă de

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

314.536 lei, pentru incasarile nedepuse de SC Eriluc Com SRL si comision achitat in plus pentru sume decontate fictiv de SC Eriluc Com SRL, in suma de 2.824 lei.

- debitori scosi din activ si urmariti in continuare in cuantum de 20.717.066 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;
 - 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 8.717.256 lei;

Datorii potentiale

In conformitate cu dispozitiile emise de Ministrul Finantelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor in contabilitate, datorita naturii lor, in cazul in care Compania va schimba in viitor destinația rezervelor din reevaluare si 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 16.216.783 lei (calculat astfel: $(92.832.548+8.522.345)*16\%$).

Incepând 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. si 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, organele 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 in 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 catre 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,

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

conform Procesului-verbal încheiat între reprezentanții organelor de cercetare judiciară (IGPR - DICE) și reprezentanți ai Companiei.

În speta, reprezentanții companiei au acționat conform legislației în vigoare punând la dispoziția organelor de urmărire penală toate documentele și informațiile solicitate și totodată permitând 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 sumă de 300.774.000 lei, pentru perioada 2009 - 2014. Suma estimată de către organele de urmărire penală în scopul adoptării unor măsuri asigurătorii poate fi mai mare sau mai mică, 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 creării cadrului procesual de administrare a probatorului, Compania beneficiază pe toată 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 Roman de Metrologie Legală).

Prin ordonanța nr.1995/C/2016 din 24.10.2016 a Procurorului General al Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casăție 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 eventualei prejudicii 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 castigului (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 castigului 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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

care a platit costul variantei jucate in cuantum de 7,30 lei. In fapt, biletul prezentat de catre reclamant a fost falsificat, in scopul obtinerii castigului.

Regulamentul de joc al Companiei contine prevederi care obliga participantul la joc sa verifice rezultatul pe propria raspundere si sa nu intervina asupra biletului prin adaugiri. Important in economia prezentei spete este recunoasterea reclamantului care arata ca a intervenit in mod voluntar asupra biletului de joc, a marcat si campul corespunzator literei A de la modalitatea de joc QUICK PICK.

Instanta de fond a respins actiunea formulata impotriva CNLR-SA.

Aceasi solutie a fost adoptata si de Curtea de Apel Bucuresti. Dosarul se afla in stare de judecata pe rolul Inaltei Curtii de Casatie si Justitie, urmare a recursului declarat de Moldovan Gheorghe.

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

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

Tribunalul Bucuresti prin Sentinta Civila nr.4765/09.10.2014 a admis exceptia prescriptiei dreptului material la actiune, astfel cererea AFCN fiind respinsa ca prescrisa in prima instanta. AFCN a atacat sentinta la Curtea de Apel Bucuresti, care prin Decizia civila nr.1116/25.06.2015 a admis apelul AFCN, a anulat sentinta pronuntata de tribunal si a trimis cauza spre rejudecare primei instante. CNLR SA a formulat recurs, criticand in parte dispozitiile instantei cu privire la modificarea cererii reclamantei in apel. Recurs solutionat la data de 11.10.2016, prin Decizia nr.1650, pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie, prin respingerea recursului formulat C.N. Loteria Romana S.A. urmeaza ca dosarul sa se intoarca la Tribunalul Bucuresti pentru solutionarea fondului cauzei, astfel dupa cum a dispus Curtea de Apel. Termenul de judecata 06.06.2018.

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 Procedura Fiscala cu modificarile și completările ulterioare.

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

Riscul de lichiditate

Politică Companiei este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care acestea devin exigibile. Managementul monitorizează în permanentă disponibilitățile banesti urmărind obținerea de beneficii suplimentare prin plasarea acestora sub formă de titluri de stat și depozite bancare pe termen scurt în condiții de siguranță chiar dacă situația dobânzilor negociate se afla pe trend descrescător. De asemenea, Compania nu poate să se opună la diferite acțiuni de inspecție economico-financiară ale caror Dispoziții obligatorii pot doar să fie contestate, fapt care nu înalță 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 castigurilor

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

reprezentand cota parte din aceste incasari, creeaza, in continuare premisele cresterii volumului de disponibilitati la dispozitia Companiei.

Riscul de piata

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului politic si de afaceri, inclusiv in ceea ce priveste puterea de cumparare a populatiei, segmentul de piata careia i se adreseaza Compania prin serviciile sale.

Odata cu aprobarea si aplicarea O.U.G. nr. 77/2009, modificata prin Legea nr. 246/2010 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc cu modificarile si completarile ulterioare, Compania se pozitioneaza intr-o piata concurentiala in domeniul jocurilor de noroc, care se caracterizeaza prin cresterea permanenta a numarului operatorilor si diversificarea gamei de jocuri de noroc.

Aparitia jocurilor on-line, cu atractivitate pentru tineri, face ca activitatea de jocuri loto traditionale (specifice Loteriei Romane) sa fie intr-o concurenta si mai puternica. Pentru a face fata exigentelor pietei, compania a modernizat activitatea de videoloterie, odata cu incheierea Contractului de asociere in participatie, propunand jucatorilor un sistem modern, competitiv si cu castiguri substantiale si a diversificat gama de produse loteristice din categoria loz.

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

Riscul valutar

Compania efectueaza un numar si volum redus de tranzactii exprimate in diferite valute, inclusiv in EUR si USD. Astfel, conducerea Companiei considera ca expunerea acesteia fata de riscul valutar este minima.

NOTA 15. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS

In pregatirea situatiilor financiare conform standardelor internationale de raportare financiara la 31 decembrie 2017, in scopul respectării OMFP nr. 666/2015 care impune pentru anumite societăți de interes public aplicarea pentru prima data a IFRS începând cu exercitiul financiar 2017, societatea si-a retratat sumele raportate in situatiile financiare pregatite in conformitate cu standardele locale aprobate prin OMFP 1802/2014.

IFRS 1 "Adoptarea pentru prima data a IFRS" impune o explicare a modului in care retratarile pentru tranzitia de la OMFP 1802/2014 la Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) au afectat pozitia financiara si performanta financiara.

Efectul tranzitiei la IFRS este prezentat astfel dupa cum urmeaza:

Descrierea operatiunilor efectuate pentru retratarea soldurilor de deschidere 1.01.2015:

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*".

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

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 raportat.
5. Surplusul realizat din reevaluare a fost reclasificat ca rezultat raportat în conformitate cu IAS 16;
6. Rezultatul raportat a fost realizat în urma înregistrării deprecierei ireversibile a echipamentelor din sisteme loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare ((pierdere în suma de 57.979.086) și diferența între valoarea rămasă și valoarea datorii aferente contractelor de concesiune terenuri cu plata în rate.
7. Din aplicarea IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" a reieșit un rezultat raportat debitor pentru ajustările aferente capitalurilor proprii în suma de 27.919.880 și un rezultat raportat creditor pentru ajustările aferente terenurilor menținute la cost și înregistrate înaintea datei de 31.12.2003.
8. Alte împrumuturi și datorii asimilate concesiuni au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plata în rate.
9. Concesiunile au fost diminuate ca urmare a ajustărilor impuse de IAS 38 "Imobilizări necorporale" asupra contractelor de concesiune a terenurilor cu plata în rate.
10. Valoarea terenurilor prezentate la cost istoric a fost majorată cu ajustările impuse de aplicare IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" prin aplicarea indicilor de prețuri aplicabili între 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 57.979.086).
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 817551 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul raportat aferent surplusului realizat;
- Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2015 aferente clădirii din Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată și prezentată la cost (-119.741);

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 și OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

- 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 diferentelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 817.551;

Pentru retratarea soldurilor și operațiilor 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 diferentelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 716.725 lei;

Pentru retratarea soldurilor și operațiilor aferente exercițiului încheiat la 31.12.2017, 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 înregistrat creștere cu 3.986.317 ca urmare a înregistrării surplusului din reevaluarea clădirilor efectuată la 31.12.2017, diminuare cu suma de 683.771 lei reprezentând partea de impozit aferentă diminuării soldului rezervei brute din reevaluare prin transferul la rezultatul reportat aferent surplusului realizat și diminuare cu suma de 3.522.214 lei înregistrării veniturilor pe impozit pe profit amânat rezultat din ajustarea pentru depreciere a creanțelor în litigiu;
- Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu surplusul din reevaluarea efectuată în anul 2017 a clădirii Calea Victoriei nr. 9, care a fost reclasificată ca investiție imobiliară și prezentată la cost cu suma de 322.978 lei. Concomitent a fost corectată valoarea amortizării înregistrate pentru acest obiectiv pentru reflectarea la cost a valorii clădirii
- Surplusul realizat din reevaluare a fost micșorat cu valoarea transferului efectuat în cursul anului 2017 aferent clădirii din Calea Victoriei nr. 9, 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 -33.726 lei;


Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- Amortizarea echipamentelor aferente sistemelor loteristice retrase pentru care compania nu mai are dreptul de utilizare, a fost ajustat cu suma de -17.261.625 lei reprezentând amortizarea înregistrată în cursul anului 2015;
- Inregistrarea ajustarii de depreciere a stocurilor de marfuri (cartele) cu suma de 21.962.094 lei;
- Inregistrarea ajustarii de depreciere a crentelor in valoare de 44.458.382 lei;
- stocurilor de marfuri (cartele) cu suma de 21.962.094 lei;
- Reducerea datoriei privind impozitul pe profitul amânat datorat reducerii diferentelor temporare între valoarea fiscală și valoarea contabilă cu suma de 683,771 lei;


OVIDIU-IULIAN PORTARIUC
Director General


Danut Sporea
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Anexa nr. 1
Situatia retratarilor efectuate conform IFRS 1 "Adoptarea pentru prima data a IFRS" pentru tranzitia de la OMFP 1802/2014 la IFRS

| Nr cont | Descriere | Solduri conform OMFP 1802 | | Retratari 2014 | | Solduri conform IFRS | |
|---------|---|---------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | 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 inflatie a capitalului social (IAS 29) | - | - | - | 25.012.122 | - | 25.012.122 |
| 1034 | Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii | - | - | 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 inflatie (IAS 29) a rezervelor | - | - | - | 2.093.745 | - | 2.093.745 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|---------|---|------------|------------|-----------------|------------|---|------------|
| 1175.01 | Rezultat reportat reprez. Surplus realizat din rezerve reevaluare 2007 | - | 22.319.179 | - | 22.319.179 | - | 22.319.179 |
| 1175.02 | Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2011 | - | 2.484.790 | - | 2.484.790 | - | 2.484.790 |
| 1177 | Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puţin IAS 29 | 57.979.086 | 46.199 | 57.932.887 | - | - | - |
| 118 | Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | 27.919.880 | 5.087.581 | 22.832.299 | - | - | - |
| 167.02 | Alte imprumuturi si datorii asimilate - concesiuni | 623.611 | - | - | - | - | - |
| 205 | Concesiuni, brevete, licente, marci, drept si active similare | - | 746.370 | 8.453.608 | - | - | - |
| 2111.01 | Terenuri cu constructii | 3.606.348 | 6.602.088 | 12.775.145 | - | - | - |
| 2111.02 | Terenuri fara constructii | 1.481.233 | - | 7.271.730 | - | - | - |
| 212 | Constructii | - | 20.591.505 | 154.435.84 2 | - | - | - |
| 2152 | Investiții imobiliare evaluate la cost | 24.798.773 | - | 24.798.773 | - | - | - |
| 2805 | Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor si altor drepturi similare | 168.958 | - | - | - | - | 8.164.326 |
| | | 8.333.285 | - | - | - | - | - |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|------------|--|---|-------------|---|------------|---|-------------|
| 2813.01.01 | Amortizarea echip. tehn de natura mijl. Fixe | - | 350.832.939 | - | 57.979.086 | - | 408.812.025 |
| 4412 | Impozitul pe profit amanat | | | - | 13.521.579 | - | 13.521.579 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| Operatiuni 31 decembrie 2015 | | Solduri conform OMFP 1802 | | Retratari 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 inflatie a capitalului social (IAS 29) | - | - | - | 25.012.122 | - | - |
| 1034 | Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii | - | - | 12.707.566 | 817.551 | 11.890.015 | - |
| 105 | Rezerve din reevaluare | - | 76.587.676 | 2.275.079 | - | - | 74.312.597 |
| 1068.08 | Ajustarea din inflatie (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 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | |
|------------|---|-------------|------------|-------------|-------------|
| 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 si datorii asimilate - concesiuni | 596.200 | - | - | - |
| 205 | Concesiuni, brevete, licente, marci, drept si active similare | - | 746.564 | 8.495.355 | - |
| 2111.01 | Terenuri cu constructii | 15.770.610 | 6.602.088 | 12.774.869 | - |
| 2111.02 | Terenuri fara constructii | 5.790.497 | - | 7.271.730 | - |
| 212 | Constructii | 175.239.449 | 20.591.505 | 154.647.944 | - |
| 2152 | Investitii imobiliare evaluate la cost | 24.798.773 | - | 24.798.773 | - |
| 2805 | Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor si altor drepturi similare | 8.569.372 | -26.893 | - | 8.373.521 |
| 2812 | Amortizarea constructiilor | 8.914.772 | -119.741 | - | 7.885.197 |
| 2813.01.01 | Amortizarea echip. tehn de natura mijl. Fixe | 374.023.461 | 42.500.235 | - | 416.523.696 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | | | |
|---------|--|------------|------------|--|--|-------------|-------------|-----------|------------|
| 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 imobilizari necorporale | 1.082.765 | 1.082.765 | | | -26.893 | -26.893 | 1.055.872 | 1.055.872 |
| 6811.05 | Amortizare imobilizari corporale neutilizate nedeductibile | 24.635.045 | 24.635.045 | | | -19.002.511 | -19.002.511 | 5.632.534 | 5.632.534 |
| 792 | Venituri din impozitul pe profit amânat | | | | | 817.551 | 817.551 | 817.551 | 817.551 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| Operatiuni 31 decembrie 2016 | | Solduri conform OMFP 1802 | | Retratari 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 inflatie a capitalului social (IAS 29) | - | - | - | 25.012.122 | - | 25.012.122 |
| 1034 | Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii | - | - | 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 inflatie (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 |
| 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 | - |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca 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 | - |
| 121.01 | Diferente P&L din ajustari IFRS | | | -19.564.807 | 716.725 | - | 20.281.532 |
| 167.02 | Alte imprumuturi si datorii asimilate - concesiuni | | 582.710 | 582.710 | - | - | - |
| 205 | Concesiuni, brevete, licente, marci, drept si active similare | 9.254.208 | - | - | 758.592 | 8.495.615 | - |
| 2111.01 | Terenuri cu constructii | 15.770.499 | - | 3.606.348 | 6.602.088 | 12.774.758 | - |
| 2111.02 | Terenuri fara constructii | 5.790.497 | - | 1.481.233 | - | 7.271.730 | - |
| 212 | Constructii | 175.302.083 | - | - | 20.591.505 | 154.710.579 | - |
| 2152 | Investitii imobiliare evaluate la cost | | | 24.798.773 | - | 24.798.773 | - |
| 2805 | Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor si altor drepturi similare | | 8.630.011 | 168.958 | -53.246 | - | 8.407.807 |
| 2812 | Amortizarea constructiilor | | 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 investitiilor imobiliare evaluate la cost | | | - | 1.819.668 | - | 1.819.668 |
| 4412 | Impozitul pe profit amanat | | | 1.534.276 | 13.521.579 | - | 11.987.303 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|---------|--|------------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 6811.04 | Amortizarea altor imobilizari necorporale | 29.784 | 29.784 | -26.353 | -26.353 | 3.432 | 3.432 |
| 6811.05 | Amortizare imobilizari corporale neutilizate nedeductibile | 22.471.587 | 22.471.587 | -19.538.454 | -19.538.454 | 2.933.133 | 2.933.133 |
| 792 | Venituri din impozitul pe profit amânate | - | - | 716.725 | 716.725 | 716.725 | 716.725 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| Operatiuni 31 decembrie 2017 | | Solduri conform OMFP 1802 | | Retratari 2017 | | Solduri conform IFRS | |
|------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | Sold Debit la 31 decembrie 2017 | Sold Credit la 31 decembrie 2017 | Debit | Credit | Sold Debit la 31 decembrie 2017 | Sold Credit la 31 decembrie 2017 |
| Nr cont | Descriere | | | | | | |
| 1028 | Ajustarea din inflatie a capitalului social (IAS 29) | - | - | - | 25.012.122 | - | 25.012.122 |
| 1034 | Impozit pe profit amânat aferent reevaluarii | - | - | 16.693.883 | 2.218.047 | 14.475.836 | - |
| 105 | Rezerve din reevaluare | - | 92.832.548 | 2.358.575 | - | - | 90.473.972 |
| 1068.08 | Ajustarea din inflatie (IAS 29) a rezervelor | - | - | - | 2.093.745 | - | 2.093.745 |
| 1175.01 | Rezultat reportat reprez. Surplus realizat din rezerve reevaluare 2007 | - | 30.438.535 | 1.299.097 | - | - | 29.139.438 |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|---------|---|---|-----------|------------|-----------|------------|--|
| 1175.02 | Rezultat reportat reprez. Surplus realizat din rezerve reevaluare 2011 | - | 4.525.942 | 318.694 | 49.318 | - | |
| 1175.03 | Rezultat reportat reprez. surplus realizat din rezerve reevaluare 2014 | - | 4.061.511 | 600.257 | 309.905 | - | |
| 1177 | Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 | - | - | 89.249.299 | 1.534.276 | 87.715.023 | |
| 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 | | | 17.415.092 | 4.205.985 | - | |
| 167.02 | Alte imprumuturi si datorii asimilate - concesiuni | - | 566.898 | 566.898 | - | - | |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016

<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|------------|--|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 205 | Concesiuni, brevete, licente, marci, drept si active similare | 9.273.308 | - | - | 775.886 | 8.497.422 | - |
| 2111.01 | Terenuri cu constructii | 15.769.661 | - | 3.606.348 | 6.602.088 | 12.773.920 | - |
| 2111.02 | Terenuri fara constructii | 5.790.497 | - | 1.481.233 | - | 7.271.730 | - |
| 212 | Constructii | 176.205.413 | - | 3.088.726 | 20.914.483 | 158.379.656 | - |
| 2152 | Investitii imobiliare evaluate la cost | - | - | 24.798.773 | - | 24.798.773 | - |
| 2805 | Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor si altor drepturi similare | - | 8.689.451 | 168.958 | 86.972 | - | 8.433.521 |
| 2812 | Amortizarea constructiilor | - | - | 2.729.503 | 2.729.503 | - | - |
| 2813.01.01 | Amortizarea echip. tehn de natura mijl. Fixe | - | 410.519.281 | - | 5.819.897 | - | 416.339.178 |
| 2815 | Amortizarea investitiilor imobiliare evaluate la cost | - | - | - | 2.729.503 | - | 2.729.503 |
| 371 | Marfuri | 27.776.213 | - | 5.814.119 | - | 21.962.094 | - |
| 378 | Diferente pret marfuri | - | 1.184.936 | - | 1.184.936 | - | - |

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

| | | | | | | | |
|---------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 397 | Ajustari pentru deprecierea marfurilor | - | - | - | 21.962.094 | - | - |
| 4412 | Impozitul pe profit amanat | | 5.740.261 | | 17.507.896 | | - |
| 4428.01 | TVA neexigibila aferenta stocurilor de marfa | - | 4.629.183 | - | 4.629.183 | - | 21.962.094 |
| 496 | Ajustari pentru deprecierea creantelor -debitori diversi | - | 7.173.015 | - | 44.458.382 | - | 11.767.635 |
| 6811.04 | Amortizarea altor imobilizari necorporale | 24.540 | 24.540 | -33.726 | -33.726 | -9.187 | - |
| 6811.05 | Amortizare imobilizari corporale neutilizate nedeductibile | 20.507.824 | 20.507.824 | 17.381.366 | 17.381.366 | 3.126.458 | 51.631.397 |
| 792 | Venturi din impozitul pe profit amanat | - | - | 4.205.985 | 4.205.985 | 4.205.985 | -9.187 |
| | Total | 255.347.455 | 585.153.665 | 144.182.065 | 144.182.065 | 366.030.008 | 3.126.458 |

SECRETARIU
PORTARIUC

Director General

Danut Sporea

Director
Executiv